

TỔNG CÔNG TY CẤP NƯỚC SÀI GÒN
TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CHỢ LỚN



BÁO CÁO
TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2022

TP. Hồ Chí Minh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại 31/03/2022 VND	Tại 01/01/2022 VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		200.857.434.120	211.783.968.471
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	27.187.915.484	79.239.802.840
Tiền	111		7.187.915.484	20.239.802.840
Các khoản tương đương tiền	112		20.000.000.000	59.000.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	107.620.418.845	60.448.850.718
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		107.620.418.845	60.448.850.718
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		55.083.576.724	57.689.394.662
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	51.387.676.226	54.014.664.958
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	9	6.708.676.928	9.195.808.669
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	4.140.826.895	1.632.524.360
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(7.153.603.325)	(7.153.603.325)
Hàng tồn kho	140	11	9.480.918.291	12.236.034.122
Hàng tồn kho	141		9.480.918.291	12.236.034.122
Tài sản ngắn hạn khác	150		1.484.604.776	2.169.886.129
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12	1.484.604.776	2.169.886.129
Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		240.610.006.959	246.582.784.346
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
Phải thu dài hạn khác	216	8	-	-
Tài sản cố định	220		166.093.084.467	176.159.877.622
Tài sản cố định hữu hình	221	13	165.677.782.377	175.777.282.620
- Nguyên giá	222		810.781.674.509	810.150.396.127
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(645.103.892.132)	(634.373.113.507)
Tài sản cố định vô hình	227	14	415.302.090	382.595.002
- Nguyên giá	228		7.051.839.016	6.823.714.666
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(6.636.536.926)	(6.441.119.664)
Tài sản dở dang dài hạn	240		15.527.477.817	7.807.776.930
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	15.527.477.817	7.807.776.930
Đầu tư tài chính dài hạn	250	6	8.330.000	8.330.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		8.330.000	8.330.000
Tài sản dài hạn khác	260		58.981.114.675	62.606.799.794
Chi phí trả trước dài hạn	261	12	58.981.114.675	62.606.799.794
TỔNG TÀI SẢN	270		441.467.441.079	458.366.752.817

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận hợp thành của báo cáo này

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại 31/03/2022	Tại 01/01/2021
			VND	VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		221.243.552.006	232.588.754.936
Nợ ngắn hạn	310		170.650.053.275	174.925.293.531
Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	87.093.253.016	93.366.505.723
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	16.579.062.537	13.743.745.566
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	21.514.260.856	17.044.898.612
Phải trả người lao động	314		9.354.900.242	24.607.265.815
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	15.348.325.651	7.866.723.327
Phải trả ngắn hạn khác	319	20	6.276.878.658	4.790.167.173
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	15.386.005.921	8.675.845.921
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(902.633.606)	4.830.141.394
Nợ dài hạn	330		50.593.498.731	57.663.461.405
Phải trả dài hạn khác	337	20	7.096.949.549	8.839.283.672
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21	43.367.021.674	48.694.650.225
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	22	129.527.508	129.527.508
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		220.223.889.073	225.777.997.881
Vốn chủ sở hữu	410	23	220.223.889.073	225.777.997.881
Vốn góp của chủ sở hữu	411		130.000.000.000	130.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		130.000.000.000	130.000.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	418		63.849.723.527	63.849.723.527
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		26.374.165.546	31.928.274.354
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		31.928.274.354	4.197.897.591
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(5.554.108.808)	27.730.376.763
TỔNG NGUỒN VỐN	440		441.467.441.079	458.366.752.817

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu



PHAN THỊ XUÂN ĐÀO

Kế Toán Trưởng



VŨ THỊ NHƯ QUỲNH



HUỲNH TUẤN ANH

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận hợp thành của báo cáo này

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
			đến 31/03/2022	đến 31/03/2021
			VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	282.833.962.333	294.075.131.322
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	25	224.311.778	49.992.114
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		282.609.650.555	294.025.139.208
Giá vốn hàng bán	11	26	268.420.035.660	265.683.862.659
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		14.189.614.895	28.341.276.549
Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	1.174.238.750	748.466.326
Chi phí tài chính	22	28	958.857.772	945.379.555
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		958.857.772	945.379.555
Chi phí bán hàng	25	29	7.334.638.482	6.731.912.815
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29	12.880.166.880	12.392.881.682
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(5.809.809.489)	9.019.568.823
Thu nhập khác	31	30	318.397.442	289.615.813
Chi phí khác	32	31	62.696.761	780.868.088
Lợi nhuận khác	40		255.700.681	(491.252.275)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(5.554.108.808)	8.528.316.548
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	32	-	1.587.806.659
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(5.554.108.808)	6.940.509.889
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	33	(427)	534
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	34	(427)	534

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu

PHAN THỊ XUÂN ĐÀO

Kế Toán Trưởng

VŨ THỊ NHƯ QUỲNH



Giám Đốc

HUYỄN TUẤN ANH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022

Chỉ tiêu	Mã Thuyết số minh	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
		đến 31/03/2022	đến 31/03/2021
		VND	VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Lợi nhuận trước thuế	01	(5.554.108.808)	8.528.316.548
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	10.960.985.887	12.149.642.246
Các khoản dự phòng	03	-	-
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.174.238.750)	(748.466.326)
Chi phí lãi vay	06	958.857.772	945.379.555
Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	5.191.496.101	20.874.872.023
Tăng/giảm các khoản phải thu	09	2.542.905.154	423.142.677
Tăng/giảm hàng tồn kho	10	2.755.115.831	(269.644.384)
Tăng/giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(9.124.992.635)	(39.785.396.140)
Tăng/giảm chi phí trả trước	12	4.310.966.472	3.449.517.125
Tiền lãi vay đã trả	14	(964.163.612)	(1.007.716.208)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.337.082.086)	(2.875.228.430)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	45.000.000	40.000.000
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(5.777.775.000)	(5.726.765.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(2.358.529.775)	(24.877.218.337)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(5.111.575.937)	(6.570.183.759)
Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(86.425.315.845)	(82.833.246.826)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	39.253.747.718	88.860.624.733
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.237.151.534	2.664.881.623
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(51.045.992.530)	2.122.075.771
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ đi vay	33	3.539.251.449	3.450.000.000
Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.156.720.000)	(1.970.720.000)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(29.896.500)	74.766.709
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.352.634.949	1.554.046.709
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(52.051.887.356)	(21.201.095.857)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	79.239.802.840	26.485.599.074
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	27.187.915.484	5.284.503.217

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu

PHAN THỊ XUÂN ĐÀO

Kế Toán Trưởng

VŨ THỊ NHƯ QUỲNH



HUỲNH TUẤN ANH

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận hợp thành của báo cáo này

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp nước Chợ Lớn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần, được thành lập từ quá trình cổ phần hóa Chi nhánh Cấp nước Chợ Lớn thuộc Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn TNHH MTV. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0304797806 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 16 tháng 01 năm 2007. Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi như sau:

- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký thay đổi lần thứ nhất lần thứ nhất ngày 02 tháng 06 năm 2008, chuẩn y việc bổ sung một số ngành nghề kinh doanh.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký thay đổi lần thứ hai số 0304797806 ngày 16 tháng 05 năm 2012, chuẩn y việc thay đổi người đại diện theo pháp luật Ông Lê Trọng Hiếu thay thế Ông Phạm Mạnh Đức.
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ ba số 0304797806 ngày 18 tháng 5 năm 2018, chuẩn y việc thay đổi người đại diện theo pháp luật là Ông Huỳnh Tuấn Anh thay thế Ông Lê Trọng Hiếu

Cổ phiếu của Công ty được phép niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 223/2010/QĐ-SGDHCM ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với số lượng 13.000.000 cổ phiếu niêm yết tương ứng 130.000.000.000 VND. Ngày 11 tháng 01 năm 2011, cổ phiếu của Công ty Cổ phần Cấp nước Chợ Lớn đã chính thức được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là CLW.

- **Vốn điều lệ** : **130.000.000.000 VND**
Số cổ phiếu : 13.000.000 cổ phiếu
Mệnh giá : 10.000 VND/cổ phiếu

• **Trụ sở hoạt động**

Địa chỉ : số 97 Phạm Hữu Chí, Phường 12, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 là 458 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 455 người).

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại, dịch vụ.

1.3 Hoạt động sản xuất kinh doanh

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp bao gồm:

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình cấp nước, tái lập mặt đường đối với công trình chuyên ngành cấp nước;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: đại lý ký gửi hàng hóa;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán máy móc, thiết bị, vật tư ngành cấp nước;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Cung ứng, kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng - sản xuất (trên địa bàn được phân công theo quyết định của Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn);
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Thiết kế xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị; Lập dự án; Thẩm tra thiết kế; Giám sát thi công xây dựng công trình cấp - thoát nước;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Quản lý phát triển hệ thống cấp nước; Tư vấn xây dựng công trình cấp nước - dân dụng - công nghiệp (trừ khảo sát xây dựng, giám sát thi công).

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là cung cấp nước sạch và dịch vụ. Theo đó, chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là ngắn ngày và quay vòng thường xuyên, liên tục nhiều lần trong tháng.

1.5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là cung cấp nước sạch và dịch vụ. Yếu tố chính sách về đơn giá tiền nước, chính sách khuyến khích ưu đãi của địa phương và của nhà nước thay đổi theo từng thời kỳ có ảnh hưởng đáng kể đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

1.6 Cấu trúc của doanh nghiệp

Công ty không có các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết và các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc

1.7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Công ty đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến 31/03/2021 của Công ty

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**2.1 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm Dương lịch.

Báo cáo tài chính này được lập cho giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**3.1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 (“Thông tư 200”) của Bộ Tài chính và Thông tư 53/2016/TT-BTC (“Thông tư 53”) của Bộ Tài chính ngày 21/03/2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông Tư 200.

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

Công ty tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan để lập và trình bày các Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022.

4. 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:

4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính, và thay đổi trong chính sách kế toán và thuyết minh

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền). Các chính sách kế toán Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được áp dụng để lập Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021.

4.2 Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các 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 kế toán. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển, tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng có khả năng thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

4.4 Các khoản đầu tư tài chính***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm 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 cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

4.5 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Cty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

4.6 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 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 trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cho việc tiêu thụ chúng.

Giá hàng xuất kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (nếu có) của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

4.7 Tài sản cố định và hao mòn

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Đối với các tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa có quyết toán chính thức sẽ được tạm ghi tăng nguyên giá và trích khấu hao, khi có quyết toán chính thức sẽ điều chỉnh lại nguyên giá và khấu hao tương ứng.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	50
Máy móc thiết bị	03 - 07
Phương tiện vận tải truyền dẫn	03 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, thời gian sử dụng ước tính là 02 - 03 năm.

4.8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các tài sản là các thiết bị đang trong quá trình đầu tư mua sắm và lắp đặt, chưa đưa vào sử dụng, các công trình xây dựng cơ bản đang trong quá trình xây dựng chưa được nghiệm thu và đưa vào sử dụng tại thời điểm khóa sổ lập Báo cáo tài chính. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc. Giá gốc này bao gồm: chi phí hàng hóa, dịch vụ phải trả cho các nhà thầu, người cung cấp, chi phí lãi vay có liên quan trong giai đoạn đầu tư và các chi phí hợp lý khác liên quan trực tiếp đến việc hình thành tài sản sau này. 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.

4.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn là những chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm chi phí công cụ dụng cụ, bảo hiểm nhân thọ và các chi phí chờ phân bổ ngắn hạn khác. Các chi phí này được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty từ 03 tháng đến 12 tháng.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa và các chi phí chờ phân bổ dài hạn khác. Các chi phí này được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong thời gian từ trên 12 tháng đến 36 tháng, riêng chi phí gấn đồng hồ nước và thay đồng hồ nước định kỳ được phân bổ trong vòng từ 01 năm đến 05 năm.

4.10 Nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

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 kỳ trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

4.12 Ghi nhận doanh thu, chi phí

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi khi đồng thời thoả mãn tất cả năm 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;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

*** Đối với dịch vụ đóng mở nước, bấm mở chì, gắn mới, thay dòi đồng hồ nước cho khách lẻ:**

Công ty ghi nhận doanh thu vào thời điểm khách hàng đóng tiền phí để Công ty thực hiện các dịch vụ nêu trên, không phụ thuộc vào thời điểm Công ty đã thực hiện xong dịch vụ.

*** Đối với các dịch vụ còn lại, doanh thu được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện:**

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ

Khi kết quả của một giao dịch về cung cấp dịch vụ không thể xác định được chắc chắn thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với chi phí đã ghi nhận và có thể thu hồi.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh và giá vốn

Chi phí được ghi nhận theo nguyên tắc thận trọng, được tập hợp theo thực tế phát sinh, phù hợp với doanh thu và đúng kỳ kế toán.

4.13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ 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.

Theo Biên bản kết luận thanh tra thuế số 1757/KL-CT ngày 14 tháng 12 năm 2015, từ kỳ tính thuế năm 2009, Công ty sẽ được áp dụng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định tại Thông tư 130/2008/TT-BTC ngày 26 tháng 12 năm 2008 của Bộ Tài chính cho thời gian còn lại. Do đến hết kỳ tính thuế năm 2008, Công ty đã hết thời gian miễn thuế theo Thông tư số 134/2007/TT-BTC nên mức ưu đãi Công ty được hưởng cụ thể như sau: Thuế suất 10% từ năm 2009 đến năm 2021; giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 9 năm tính từ năm 2009. Kỳ này Công ty đã hết được hưởng ưu đãi giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp.

Đối với khoản thu nhập thuộc lĩnh vực kinh doanh thông thường, lĩnh vực hoạt động tài chính, thu nhập khác được áp dụng với mức thuế suất thông thường là 20%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

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.

4.14 Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được, tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Theo đó, hoạt động theo lĩnh vực của Công ty gồm: cung cấp nước sạch và cung cấp các dịch vụ khác.

Toàn bộ hoạt động của Công ty diễn ra trong lãnh thổ Việt Nam. Theo đó, không có sự khác biệt về hoạt động kinh doanh của Công ty theo khu vực địa lý.

Báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý.

4.15 Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Bên liên quan bao gồm:

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Công ty gồm Công ty mẹ, các công ty con cùng tập đoàn, các bên liên doanh, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các công ty liên kết.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.
- Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Theo đó, Bên liên quan của Công ty là Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn, các Công ty trực thuộc Tổng Công ty, các Công ty con, Công ty liên kết do Tổng Công ty đầu tư và chi phối, các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc của Công ty và Các cổ đông nắm giữ số lượng cổ phiếu đáng kể.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Tại 31/03/2022	Tại 01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	1.401.241	45.814.060
Tiền gửi ngân hàng	7.186.514.243	20.193.988.780
Các khoản tương đương tiền (*)	20.000.000.000	59.000.000.000
Cộng	27.187.915.484	79.239.802.840

(*) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc 1 tháng tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn với lãi suất 3,5%/năm, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam với lãi suất 3,0%/năm, và kỳ hạn gốc 3 tháng tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam với lãi suất 3,5%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CHỢ LỚN

97 Phạm Hữu Chí, Phường 12, Quận 5, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn từ 01/01/2022 đến 31/03/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***6. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	Tại 31/03/2022		Tại 01/01/2022	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
<i>Ngắn hạn</i>				
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	107.620.418.845	107.620.418.845	60.448.850.718	60.448.850.718
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn	50.422.983.449	50.422.983.449	44.471.269.439	44.471.269.439
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam	47.171.955.944	47.171.955.944	15.977.581.279	15.977.581.279
- Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam	10.025.479.452	10.025.479.452	-	-
<i>Dài hạn</i>	-	-	-	-
<i>Các khoản đầu tư khác</i>	-	-	-	-
Cộng	107.620.418.845	107.620.418.845	60.448.850.718	60.448.850.718

(*) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc 6 tháng tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn với lãi suất 5,6%/năm và tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam với lãi suất 3,9%/năm, tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam với lãi suất 3,7%/năm

	Tại 31/03/2022			Tại 01/01/2022		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	8.330.000	-	17.314.400	8.330.000	-	17.314.400
<i>Đầu tư vào đơn vị khác</i>	<i>8.330.000</i>	-	<i>17.314.400</i>	<i>8.330.000</i>	-	<i>17.314.400</i>
NH TMCP Sài Gòn Công thương (**)	8.330.000	-	17.314.400	8.330.000	-	17.314.400

(**) Là khoản đầu tư góp vốn vào Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công thương với số lượng cổ phần sở hữu tại ngày 31/03/2022 là 941 cổ phần.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CHỢ LỚN

97 Phạm Hữu Chí, Phường 12, Quận 5, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn từ 01/01/2022 đến 31/03/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***7. PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	Tại 31/03/2022		Tại 01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	51.387.676.226	(7.116.750.341)	54.014.664.958	(7.116.750.341)
- Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn	1.564.337.548	-	1.712.957.171	-
- Các khách hàng liên quan đến dịch vụ cung cấp nước	49.651.362.861	(7.116.750.341)	52.075.638.458	(7.116.750.341)
- Các khách hàng liên quan đến dịch vụ khác	171.975.817	-	226.069.329	-
Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-	-	-
Phải thu của khách hàng là bên liên quan	1.564.337.548	-	1.712.957.171	-
- Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn	1.564.337.548	-	1.712.957.171	-

8. PHẢI THU KHÁC

	Tại 31/03/2022		Tại 01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu ngắn hạn khác	4.140.826.895	-	1.632.524.360	-
Tạm ứng	90.000.000	-	-	-
Phải thu về khoản cho mượn vật tư	3.047.333.703	-	486.323.249	-
Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	838.523.649	-	901.436.433	-
Phải thu khác	164.969.543	-	244.764.678	-
Phải thu dài hạn khác	-	-	-	-
Ký quỹ ký cược dài hạn	-	-	-	-
Cộng	4.140.826.895	-	1.632.524.360	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CHỢ LỚN

97 Phạm Hữu Chí, Phường 12, Quận 5, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn từ 01/01/2022 đến 31/03/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***9. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

	Tại 31/03/2022		Tại 01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn	6.708.676.928	(36.852.984)	9.195.808.669	(36.852.984)
Công ty Cổ phần Xây dựng Số 5	1.332.791.134	-	1.332.791.134	-
Công ty TNHH XD Hồng Đăng	-	-	1.051.283.280	-
Công ty TNHH MTV CN Đồng Tâm Đồng Tiến	718.313.456	-	718.313.456	-
Cty TNHH TM XD Việt Long	1.184.875.564	-	1.184.875.564	-
Công ty TNHH ĐTXD- Cấp Thoát Nước & Môi Trường WASEEN	1.830.320.039	-	1.830.320.039	-
Công ty ĐT XD Kỹ Nguyên	-	-	949.484.008	-
Công ty TNHH Đan Vĩ	1.141.529.638	-	1.141.529.638	-
Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	500.847.097	(36.852.984)	987.211.550	(36.852.984)
Trả trước cho người bán dài hạn	-	-	-	-
Trả trước cho người bán là bên liên quan	111.342.205	-	111.342.205	-
Công ty CP Tư Vấn XD Cấp Nước	111.342.205	-	111.342.205	-

10. NỢ XẤU

	Tại 31/03/2022			Tại 01/01/2022		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Khoản phải thu khách hàng dài hạn quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	7.807.156.406	(7.153.603.325)	653.553.081	7.807.156.406	(7.153.603.325)	653.553.081
- Các khách hàng liên quan đến dịch vụ cung cấp nước	7.770.303.422	(7.116.750.341)	653.553.081	7.770.303.422	(7.116.750.341)	653.553.081
Các khách hàng khác	36.852.984	(36.852.984)	-	36.852.984	(36.852.984)	-
Cộng	7.807.156.406	(7.153.603.325)	653.553.081	7.807.156.406	(7.153.603.325)	653.553.081

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CHỢ LỚN

97 Phạm Hữu Chí, Phường 12, Quận 5, TP.HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn từ 01/01/2022 đến 31/03/2022

11. HÀNG TỒN KHO

	Tại 31/03/2022		Tại 01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	9.299.164.543	-	12.054.280.374	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	181.753.748	-	181.753.748	-
Cộng	9.480.918.291	-	12.236.034.122	-

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Tại 31/03/2022 VND	Tại 01/01/2022 VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	1.484.604.776	2.169.886.129
Công cụ dụng cụ	113.317.706	214.941.772
Bảo hiểm nhân thọ cho nhân viên	1.218.400.000	1.695.400.000
Chi phí dịch vụ khác	152.887.070	259.544.357
Chi phí trả trước dài hạn	58.981.114.675	62.606.799.794
Công cụ dụng cụ	5.686.422.807	6.141.722.377
Chi phí sửa chữa văn phòng	108.946.488	148.063.983
Gắn đồng hồ nước theo NĐ 117	11.809.222.536	12.613.862.221
Thay đồng hồ nước định kỳ	34.011.161.421	36.222.160.131
Chi phí cải tạo ống mục, thay đồng hồ điện từ, đồng hồ tổng phục vụ chống thất thoát nước	7.365.361.423	7.480.991.082
Cộng	60.465.719.451	64.776.685.923

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CHỢ LỚN

97 Phạm Hữu Chí, Phường 12, Quận 5, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn từ 01/01/2022 đến 31/03/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Tại 01/01/2022	29.216.148.586	6.254.742.035	754.162.778.191	20.516.727.315	810.150.396.127
- Mua trong kỳ	-	655.238.382	10.830.000	-	666.068.382
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(34.790.000)	(34.790.000)
Tại 31/03/2022	29.216.148.586	6.909.980.417	754.173.608.191	20.481.937.315	810.781.674.509
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại 01/01/2022	(3.501.200.186)	(3.139.569.251)	(609.993.235.041)	(17.739.109.029)	(634.373.113.507)
- Khấu hao trong kỳ	(146.382.621)	(498.410.468)	(9.878.242.406)	(242.533.130)	(10.765.568.625)
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	34.790.000	34.790.000
Tại 31/03/2022	(3.647.582.807)	(3.637.979.719)	(619.871.477.447)	(17.946.852.159)	(645.103.892.132)
Giá trị còn lại					
Tại 01/01/2022	25.714.948.400	3.115.172.784	144.169.543.150	2.777.618.286	175.777.282.620
Tại 31/03/2022	25.568.565.779	3.272.000.698	134.302.130.744	2.500.295.156	165.642.992.377
Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng:					
Tại 01/01/2022	-	722.656.486	376.077.790.936	16.136.341.904	392.936.789.326
Tại 31/03/2022	-	791.642.486	385.235.229.248	16.473.335.352	402.500.207.086

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

14. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy vi tính VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Tại 01/01/2022	6.823.714.666	6.823.714.666
Mua trong kỳ	228.124.350	228.124.350
Tại 31/03/2022	<u>7.051.839.016</u>	<u>7.051.839.016</u>
Giá trị hao mòn lũy kế		
Tại 01/01/2022	(6.441.119.664)	(6.441.119.664)
Khấu hao trong kỳ	(195.417.262)	(195.417.262)
Tại 31/03/2022	<u>(6.636.536.926)</u>	<u>(6.636.536.926)</u>
Giá trị còn lại		
Tại 01/01/2022	382.595.002	382.595.002
Tại 31/03/2022	<u>415.302.090</u>	<u>415.302.090</u>
Nguyên giá của tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:		
Tại 01/01/2022	5.074.186.666	5.074.186.666
Tại 31/03/2022	<u>6.093.489.666</u>	<u>6.093.489.666</u>

15. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	Tại 31/03/2022 VND	Tại 01/01/2022 VND
Công trình di dời đường ống	579.956.842	579.956.842
Công trình chống thất thoát nước	91.271.233	-
Công trình cải tạo ống mục	13.888.376.340	6.259.946.686
Công trình phát triển mạng lưới	917.873.402	917.873.402
Sửa chữa phòng CSKH và quầy tiếp khách hàng	50.000.000	50.000.000
Cộng	<u>15.527.477.817</u>	<u>7.807.776.930</u>

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Tại 31/03/2022		Tại 01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	87.093.253.016	87.093.253.016	93.366.505.723	93.366.505.723
- Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn	79.841.860.265	79.841.860.265	86.793.146.567	86.793.146.567
- Phải trả nhà cung cấp ngắn hạn khác	7.251.392.751	7.251.392.751	6.573.359.156	6.573.359.156
Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN (TIẾP)**

	Tại 31/03/2022		Tại 01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán là các bên liên quan	80.267.199.858	80.267.199.858	87.218.486.160	87.218.486.160
- Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn	79.841.860.265	79.841.860.265	86.793.146.567	86.793.146.567
- Công ty CP Tư Vấn XD CT Giao Thông Công Chánh	425.339.593	425.339.593	425.339.593	425.339.593

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Tại 31/03/2022	Tại 01/01/2022
	VND	VND
Các khoản người mua trả tiền trước ngắn hạn	16.579.062.537	13.743.745.566
- Tạm thu chi phí thiết kế ống cống	2.487.917	2.487.917
- Tiền nước khách hàng trả cho kỳ sau	15.932.743.576	13.454.546.227
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn khác	643.831.044	286.711.422
Các khoản người mua trả tiền trước dài hạn	-	-
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan	-	-

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Tại 31/03/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Tại 01/01/2022
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	2.200.871.865	4.572.432.626	3.379.295.214	1.007.734.453
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	1.337.082.086	1.337.082.086
Thuế thu nhập cá nhân	360.459.033	3.305.711.873	3.039.925.169	94.672.329
Tiền nhà đất, tiền thuê đất	(59.023.440)	295.117.200	-	(354.140.640)
Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	19.011.953.398	36.304.038.780	32.251.635.766	14.959.550.384
Cộng	21.514.260.856	44.477.300.479	40.007.938.235	17.044.898.612

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	Tại 31/03/2022 VND	Tại 01/01/2022 VND
Ngắn hạn	15.348.325.651	7.866.723.327
- Trích trước chi phí thuê thực hiện các công trình phát triển mạng lưới ống nước nghiệm thu nhưng chưa quyết toán.	-	44.011.264
- Trích trước chi phí gắn đồng hồ nước theo nghị định 117	736.444.862	1.003.607.103
- Trích trước chi phí sửa bể, TLMĐ sửa bể, nâng dờ ĐHN	2.728.417.658	2.582.119.640
- Thù lao Hội đồng quản trị	279.000.000	229.500.000
- Chi phí Lãi vay	302.959.196	308.265.036
- Thuê tài sản của Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn	9.964.753.935	-
- Chi phí khám sức khỏe	270.500.000	-
- Chi phí tham quan, nghỉ mát	1.000.000.000	-
- Trích trước chi phí chăm lo tết Dương lịch 2022	-	2.452.432.550
- Phí BVMT được giữ lại	-	982.000.000
- Chi phí khác	66.250.000	264.787.734
Dài hạn	-	-
Cộng	15.348.325.651	7.866.723.327

20. PHẢI TRẢ KHÁC

	Tại 31/03/2022 VND	Tại 01/01/2022 VND
Ngắn hạn	6.276.878.658	4.790.167.173
- Kinh phí công đoàn	556.112.083	556.112.083
- Bảo hiểm y tế	2.410.169	2.410.169
- Bảo hiểm thất nghiệp	2.582.159	2.582.159
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	540.250.000	605.150.000
- Cổ tức phải trả cho các cổ đông	1.337.889.039	1.367.785.539
- Phải trả khách hàng đầu tư ống cái gắn đồng hồ nước	3.782.769.659	2.219.155.422
- Phí bảo vệ môi trường được giữ lại để chi	17.893.748	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	36.971.801	36.971.801
Dài hạn	7.096.949.549	8.839.283.672
- Phải trả khách hàng đầu tư ống cái gắn đồng hồ nước	4.560.949.549	6.303.283.672
- Phải trả khách hàng ký quỹ đảm bảo sử dụng nước	2.536.000.000	2.536.000.000
Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
Cộng	13.373.828.207	13.629.450.845
Phải trả khác là các bên liên quan	60.000.000	-
- Cty TNHH MTV Công trình Giao thông Công chánh	60.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CHỢ LỚN

97 Phạm Hữu Chí, Phường 12, Quận 5, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn từ 01/01/2022 đến 31/03/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	Tại 31/03/2022		Trong kỳ		Tại 01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ (VND)	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ (VND)
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15.386.005.921	15.386.005.921	8.866.880.000	2.156.720.000	8.675.845.921	8.675.845.921
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn đến hạn trả (i)	9.693.040.000	9.693.040.000	5.538.880.000	1.384.720.000	5.538.880.000	5.538.880.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Sài Thành (ii)	5.692.965.921	5.692.965.921	3.328.000.000	772.000.000	3.136.965.921	3.136.965.921
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	43.367.021.674	43.367.021.674	3.539.251.449	8.866.880.000	48.694.650.225	48.694.650.225
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn (i)	12.556.478.366	12.556.478.366	-	5.538.880.000	18.095.358.366	18.095.358.366
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Sài Thành (ii)	30.810.543.308	30.810.543.308	3.539.251.449	3.328.000.000	30.599.291.859	30.599.291.859
Cộng	58.753.027.595	58.753.027.595	12.406.131.449	11.023.600.000	57.370.496.146	57.370.496.146

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

(i) Vay dài hạn Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn:

Hợp đồng tín dụng	: Số 6220-LAV-2017.01235/HĐTD ngày 30 ngày 11 tháng 2017.và Phụ lục số 6220-LAV-201701235-2/PLHĐ ngày 23/12/2019.
Số tiền cho vay	: 43.800.000.000 VND.
Thời gian cho vay	: 8 năm kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay. Thời hạn giải ngân vốn cho vay chậm nhất là ngày 31/12/2021
Thời gian ân hạn	: Ân hạn 1 năm kể từ ngày giải ngân vốn vay lần đầu của Hợp đồng tín dụng nhưng không quá 18 tháng kể từ ngày ký kết hợp đồng.
Lãi suất cho vay	: Lãi suất cho vay 12 tháng đầu kể từ ngày giải ngân đầu tiên của hợp đồng tín dụng là 7,5%/năm. Lãi suất từ tháng thứ 13 trở đi áp dụng lãi suất biến đổi, điều chỉnh theo kỳ hạn 6 tháng/lần hoặc khi có biến động lãi suất cho vay trên thị trường theo quy định của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam và Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn, bằng bình quân lãi suất huy động tiết kiệm dân cư kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của 4 ngân hàng Agribank, Vietcombank, Vietinbank, BIDV tại thời điểm điều chỉnh cộng 1,5%/năm. Mức lãi suất theo từng giấy nhận nợ.
Kỳ thanh toán nợ gốc	: Trả đều hàng quý, cùng kỳ với nợ lãi, quy định cụ thể trong từng giấy nhận nợ.
Kỳ thanh toán lãi	: Ngày 20 hàng quý (20/01, 20/4, 20/7 và 20/10).
Mục đích sử dụng vốn vay	: Đầu tư thay mới ống mục trên địa bàn Quận 5, Quận 6, Quận 8 cho 16 dự án đã có Quyết định phê duyệt Báo cáo kinh tế - kỹ thuật.
Tài sản đảm bảo	: Tài sản hình thành từ vốn vay là Hệ thống đường ống cấp nước và các tài sản có liên quan do Agribank - Chi nhánh Chợ Lớn tài trợ theo Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 6220-LCL-2017.01008/HTTL ngày 16/10/2017.

(ii) Vay trung dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Sài Thành:

Hợp đồng tín dụng	: Số 0017/TD3.TC/19CD ngày 01 ngày 10 tháng 2019.
Số tiền cho vay	: 38.000.000.000 đồng, nhưng tối đa không vượt 79,4% tổng mức đầu tư (chưa bao gồm thuế GTGT) của từng phương án kinh doanh.
Thời gian cho vay	: 120 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày giải ngân đầu tiên. Thời hạn giải ngân tối đa 24 tháng kể từ ngày hiệu lực của Hợp đồng.
Thời gian ân hạn	: 12 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân lần đầu
Lãi suất cho vay	: Lãi suất cho vay 12 tháng đầu kể từ ngày giải ngân đầu tiên là 7,5%/năm. Lãi suất từ tháng thứ 13 trở đi bằng bình quân lãi suất tiết kiệm VND kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của 4 ngân hàng Agribank, Vietcombank, Vietinbank, BIDV cộng 1,4%/năm,
Kỳ thanh toán nợ gốc	: Theo lịch do Ngân hàng lập và thông báo.
Kỳ thanh toán lãi	: Trong khoảng thời gian 06 ngày được tính từ ngày tiếp theo của ngày lên phiếu tính lãi là ngày 26 hàng tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

Mục đích sử dụng vốn : Đầu tư dự án thay mới ống mục tại địa bàn Quận 5, Quận 6, Quận 8 TP. Hồ Chí Minh do Công ty làm chủ đầu tư.

Tài sản đảm bảo : Không có tài sản bảo đảm.

Hợp đồng tín dụng : Số 0002/TD3.TC/20CD ngày 08 tháng 6 năm 2020.

Số tiền cho vay : 1.339.000.000 đồng, nhưng tối đa không vượt 77,9% tổng mức đầu tư (chưa bao gồm thuế GTGT) của phương án đầu tư.

Thời gian cho vay : 120 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày giải ngân đầu tiên. Thời hạn giải ngân tối đa 24 tháng kể từ ngày hiệu lực của Hợp đồng

Thời gian ân hạn : 12 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân lần đầu.

Lãi suất cho vay : Lãi suất cho vay 12 tháng đầu kể từ ngày giải ngân đầu tiên là 9,2%/năm. Lãi suất từ tháng thứ 13 trở đi bằng bình quân lãi suất tiết kiệm VND kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của 4 ngân hàng Agribank, Vietcombank, Vietinbank, BIDV cộng 3,1%/năm, chu kỳ điều chỉnh lãi suất cho vay 03 tháng/lần.

Kỳ thanh toán nợ gốc : Theo lịch do Ngân hàng lập và thông báo.

Kỳ thanh toán lãi : Trong khoảng thời gian 06 ngày được tính từ ngày tiếp theo của ngày lên phiếu tính lãi là ngày cuối tháng.

Mục đích sử dụng vốn : Đầu tư thay mới ống mục năm 2020 thuộc địa bàn Phường 4, 5, 8, 9, 10 Quận 8, TP. Hồ Chí Minh do Công ty làm chủ đầu tư.

Tài sản đảm bảo : Không có tài sản bảo đảm. Biện pháp bảo đảm bổ sung là toàn bộ tài sản hình thành từ dự án và các quyền tài sản phát sinh theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 0197/2020/STN-HĐTC ngày 08/06/2020.

Hợp đồng tín dụng : Số 0004/TD3.TC/20CD ngày 12 tháng 8 năm 2020.

Số tiền cho vay : 4.343.000.000 đồng, nhưng tối đa không vượt 77,9% tổng mức đầu tư (chưa bao gồm thuế GTGT) của phương án đầu tư.

Thời gian cho vay : 120 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày giải ngân đầu tiên. Thời hạn giải ngân tối đa 24 tháng kể từ ngày hiệu lực của Hợp đồng.

Thời gian ân hạn : 12 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân lần đầu.

Lãi suất cho vay : Lãi suất cho vay 12 tháng đầu kể từ ngày giải ngân đầu tiên là 9,2%/năm. Lãi suất từ tháng thứ 13 trở đi bằng bình quân lãi suất tiết kiệm VND kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của 4 ngân hàng Agribank, Vietcombank, Vietinbank, BIDV cộng 3,1%/năm, chu kỳ điều chỉnh lãi suất cho vay 03 tháng/lần.

Kỳ thanh toán nợ gốc : Theo lịch do Ngân hàng lập và thông báo.

Kỳ thanh toán lãi : Trong khoảng thời gian 06 ngày được tính từ ngày tiếp theo của ngày lên phiếu tính lãi là ngày cuối tháng.

Mục đích sử dụng vốn : Đầu tư thay mới ống mục năm 2020 thuộc địa bàn Phường 16 Quận 8, TP. Hồ Chí Minh do Công ty làm chủ đầu tư.

Tài sản đảm bảo : Không có tài sản bảo đảm. Biện pháp bảo đảm bổ sung là toàn bộ tài sản hình thành từ dự án và các quyền tài sản phát sinh theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 0295/2020/STN-HĐTC ngày 12/08/2020.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Hợp đồng tín dụng	: Số 0006/TD3.TC/20CD ngày 21 ngày 12 tháng 2020.
Số tiền cho vay	: 1.310.000.000 đồng, nhưng tối đa không vượt 77,9% tổng mức đầu tư (chưa bao gồm thuế GTGT) của phương án đầu tư.
Thời gian cho vay	: 120 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày giải ngân đầu tiên. Thời hạn giải ngân tối đa 24 tháng kể từ ngày hiệu lực của Hợp đồng.
Thời gian ân hạn	: 12 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân lần đầu.
Lãi suất cho vay	: Lãi suất cho vay 12 tháng đầu kể từ ngày giải ngân đầu tiên là 8,2%/năm. Lãi suất từ tháng thứ 13 trở đi bằng bình quân lãi suất tiết kiệm VND kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của 4 ngân hàng Agribank, Vietcombank, Vietinbank, BIDV cộng 2,5%/năm, chu kỳ điều chỉnh lãi suất cho vay 03 tháng/lần.
Kỳ thanh toán nợ gốc	: Theo lịch do Ngân hàng lập và thông báo
Kỳ thanh toán lãi	: Trong khoảng thời gian 06 ngày được tính từ ngày tiếp theo của ngày lên phiếu tính lãi là ngày cuối tháng.
Mục đích sử dụng vốn vay	: Đầu tư thay mới ống mục năm 2020 thuộc địa bàn Phường 16 Quận 8, TP. Hồ Chí Minh (Đợt 2) do Công ty làm chủ đầu tư.
Tài sản đảm bảo	: Không có tài sản bảo đảm. Biện pháp bảo đảm bổ sung là toàn bộ tài sản hình thành từ dự án và các quyền tài sản phát sinh theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 0681/2020/STN-HĐTC ngày 21/12/2020.
Hợp đồng tín dụng	: Số 0009/TD3.TC/21CD ngày 12 ngày 8 tháng 2021.
Số tiền cho vay	: 2.651.000.000 đồng, nhưng tối đa không vượt 77,7% tổng mức đầu tư (chưa bao gồm thuế GTGT) của phương án đầu tư.
Thời gian cho vay	: 120 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày giải ngân đầu tiên. Thời hạn giải ngân tối đa 24 tháng kể từ ngày hiệu lực của Hợp đồng.
Thời gian ân hạn	: 12 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân lần đầu.
Lãi suất cho vay	: Lãi suất cho vay 12 tháng đầu kể từ ngày giải ngân đầu tiên là 7,8%/năm. Lãi suất từ tháng thứ 13 trở đi bằng bình quân lãi suất tiết kiệm VND kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của 4 ngân hàng Agribank, Vietcombank, Vietinbank, BIDV cộng 2,5%/năm, chu kỳ điều chỉnh lãi suất cho vay 03 tháng/lần.
Kỳ thanh toán nợ gốc	: Theo lịch do Ngân hàng lập và thông báo.
Kỳ thanh toán lãi	: Trong khoảng thời gian 06 ngày được tính từ ngày tiếp theo của ngày lên phiếu tính lãi là ngày cuối tháng.
Mục đích sử dụng vốn vay	: Đầu tư thay mới ống mục thuộc địa bàn Phường Bình Trị Đông A, Quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh do Công ty làm chủ đầu tư.
Tài sản đảm bảo	: Không có tài sản bảo đảm. Biện pháp bảo đảm bổ sung là toàn bộ tài sản hình thành từ dự án và các quyền tài sản phát sinh theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 0230/2021/STN-HĐTC ngày 12/08/2021.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Lịch trả nợ vay dài hạn	Agribank	VCB	Cộng
Trong vòng 1 năm	9.693.040.000	5.692.965.921	15.386.005.921
Năm thứ 2	5.538.880.000	4.440.000.000	9.978.880.000
Năm thứ 3	5.538.880.000	4.440.000.000	9.978.880.000
Năm thứ 4	1.478.718.366	4.440.000.000	5.918.718.366
Năm thứ 5	-	4.440.000.000	4.440.000.000
Sau 5 năm	-	13.050.543.308	13.050.543.308
Cộng	22.249.518.366	36.503.509.229	58.753.027.595
Trong đó			
Nợ dài hạn đến hạn trả	9.693.040.000	5.692.965.921	15.386.005.921
Nợ dài hạn còn lại	12.556.478.366	30.810.543.308	43.367.021.674

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chủ sở hữu	Tại 31/03/2022		Tại 01/01/2022	
	Tỷ lệ	Giá trị (VND)	Tỷ lệ	Giá trị (VND)
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn	51,00%	66.304.000.000	51,00%	66.304.000.000
Ông Lê Huy Hùng	14,00%	18.200.000.000	14,00%	18.200.000.000
Ông Hồ Lê Minh	7,47%	9.705.700.000	7,47%	9.705.700.000
Ông Nguyễn Thanh Phong (*)	6,30%	8.189.000.000	6,30%	8.189.000.000
Các cổ đông khác	21,23%	27.601.300.000	21,23%	27.601.300.000
Cộng	100%	130.000.000.000	100%	130.000.000.000

(*) Ngày 11/02/2022, Công ty nhận được báo cáo của ông Nguyễn Thanh Phong về kết quả giao dịch cổ phiếu của người nội bộ, theo đó Ông Nguyễn Thanh Phong đã mua thành công 129.240 cổ phiếu, nâng tổng số cổ phiếu nắm giữ là 948.140 cổ phiếu (7,29%)

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

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	130.000.000.000	130.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	130.000.000.000	130.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

23.3 Cổ phiếu

	Tại 31/03/2022 Cổ phiếu	Tại 01/01/2022 Cổ phiếu
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.000.000	13.000.000
- Số lượng Cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.000.000	13.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	13.000.000	13.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

23.3 Cổ phiếu (tiếp)

	Tại 31/03/2022	Tại 01/01/2022
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.000.000	13.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	13.000.000	13.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
*Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000

23.4 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Tại 01/01/2021	130.000.000.000	63.849.723.527	31.456.355.611	225.306.079.138
Lãi trong năm	-	-	27.730.376.763	27.730.376.763
- Phân phối lợi nhuận năm 2020			(27.258.458.020)	(27.258.458.020)
+ Trích Quỹ thưởng Người quản lý Công ty	-	-	(334.170.000)	(334.170.000)
+ Trích Quỹ khen thưởng	-	-	(5.347.580.454)	(5.347.580.454)
+ Trích Quỹ phúc lợi			(5.976.707.566)	(5.976.707.566)
+ Chia cổ tức năm	-	-	(15.600.000.000)	(15.600.000.000)
Tại 31/12/2021	130.000.000.000	63.849.723.527	31.928.274.354	225.777.997.881
Tại 01/01/2022	130.000.000.000	63.849.723.527	31.928.274.354	225.777.997.881
Lỗ trong năm	-	-	(5.554.108.808)	(5.554.108.808)
- Phân phối lợi nhuận năm 2021			-	-
+ Trích Quỹ thưởng Người quản lý Công ty	-	-	-	-
+ Trích Quỹ khen thưởng	-	-	-	-
+ Trích Quỹ phúc lợi			-	-
+ Chia cổ tức năm	-	-	-	-
Tại 31/03/2022	130.000.000.000	63.849.723.527	26.374.165.546	220.223.889.073

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***24. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	VND	VND
Doanh thu	282.833.962.333	294.075.131.322
- Doanh thu cung cấp nước sạch	279.676.703.117	287.619.777.034
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	3.157.259.216	6.455.354.288
Doanh thu với các bên liên quan	1.233.785.844	1.233.785.844
- Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn	1.233.785.844	1.233.785.844

25. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	VND	VND
Giảm trừ doanh thu cung cấp nước sạch	149.980.794	4.322.100
Giảm trừ doanh thu cung cấp dịch vụ khác	74.330.984	45.670.014
Cộng	224.311.778	49.992.114

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	VND	VND
Giá vốn cung cấp nước sạch	266.146.279.622	262.837.507.203
Giá vốn cung cấp dịch vụ khác	2.273.756.038	2.846.355.456
Cộng	268.420.035.660	265.683.862.659

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	1.161.307.363	740.385.496
Lãi tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	12.931.387	8.080.830
Cộng	1.174.238.750	748.466.326

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	VND	VND
Chi phí lãi vay	958.857.772	945.379.555
Cộng	958.857.772	945.379.555

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***29. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	12.880.166.880	12.392.881.682
- Chi phí nhân viên quản lý	6.596.740.564	6.329.430.753
- Chi phí đồ dùng văn phòng	865.158.466	532.270.113
- Chi phí khấu hao TSCĐ	584.333.013	639.325.886
- Thuế, phí và lệ phí	27.175.253	34.696.931
- Chi phí thuê đất	295.117.200	295.117.200
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	37.257.501	23.550.000
- Chi phí bằng tiền khác	4.474.384.883	4.538.490.799
Chi phí bán hàng	7.334.638.482	6.731.912.815
- Chi phí nhân viên bán hàng	5.764.540.340	5.465.546.686
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	183.294.895	203.731.966
- Chi phí khấu hao TSCĐ	832.774.977	688.992.837
- Chi phí bằng tiền khác	554.028.270	373.641.326
Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-

30. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND
Phí Bảo vệ môi trường được giữ lại	314.949.169	221.749.655
Khảo sát cung cấp đường ống cấp thoát nước	3.416.000	5.080.000
Thu nhập bán hồ sơ mời thầu	2.500.000	4.000.000
Thu nhập khác	(2.467.727)	58.786.158
Cộng	318.397.442	289.615.813

31. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND
Chi phí phạt vi phạm hành chính về thuế	-	75.882.305
Chi phí đấu giá, hồ sơ mời thầu	55.528.416	150.000
Chi phí thanh lý công cụ dụng cụ	5.000.000	-
Chi phí khác	2.168.345	704.835.783
Cộng	62.696.761	780.868.088

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(5.554.108.808)	8.528.316.548
- Lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh nước sạch	(7.572.701.445)	5.124.690.052
- Lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh khác	2.018.592.637	3.403.626.496
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế	153.000.000	203.155.032
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	<i>153.000.000</i>	<i>203.155.032</i>
Chi phí bị phạt thuế, vi phạm hành chính	-	75.882.305
Lương HDQT không trực tiếp tham gia điều hành	153.000.000	127.272.727
Tỷ lệ ưu đãi đầu tư kinh doanh nước sạch	29%	30%
Tổng thu nhập chịu thuế:	(5.401.108.808)	8.731.471.580
- Thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh nước sạch được ưu đãi	(2.166.142.485)	1.584.876.567
- Thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh nước sạch không được ưu đãi	(5.253.558.960)	3.742.968.517
- Thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh khác	2.018.592.637	3.403.626.496
Thuế suất thuế TNDN		
- Thuế suất Thuế TNDN ưu đãi	-	10%
- Thuế suất hoạt động kinh doanh khác không được hưởng ưu đãi thuế	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	1.587.806.659

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***33. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	(5.554.108.808)	6.940.509.889
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (VND)	-	-
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong năm (CP)	13.000.000	13.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	(427)	534

34. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Công ty không có các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm nên lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng lãi cơ bản trên cổ phiếu.

35. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	VND	VND
Chi phí nước sạch	211.697.877.058	207.945.353.500
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.728.769.144	1.934.890.345
Chi phí nhân công	33.446.603.076	34.154.107.330
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.960.985.887	11.445.898.058
Thuế, phí và lệ phí	27.175.253	34.696.931
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.002.011.436	10.373.432.880
Chi phí khác bằng tiền	20.771.419.168	18.920.278.112
Cộng	288.634.841.022	284.808.657.156

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***36. BÁO CÁO BỘ PHẬN****Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:**

Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Cung cấp nước sạch VND	Dịch vụ khác VND	Cộng VND
Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	279.526.722.323	3.082.928.232	282.609.650.555
Giá vốn bộ phận	(266.146.279.622)	(2.273.756.038)	(268.420.035.660)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	13.380.442.701	809.172.194	14.189.614.895
Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	(19.994.286.374)	(220.518.988)	(20.214.805.362)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(6.613.843.673)	588.653.206	(6.025.190.467)
Doanh thu hoạt động tài chính	-	1.174.238.750	1.174.238.750
Chi phí tài chính	(958.857.772)	-	(958.857.772)
Thu nhập khác	-	318.397.442	318.397.442
Chi phí khác	-	(62.696.761)	(62.696.761)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(7.572.701.445)	2.018.592.637	(5.554.108.808)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(7.572.701.445)	2.018.592.637	(5.554.108.808)
Tổng Tài sản			441.467.441.079
Tổng Nợ phải trả			221.243.552.006

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp)**

Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Cung cấp nước sạch VND	Dịch vụ khác VND	Cộng VND
Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	287.615.454.934	6.409.684.274	294.025.139.208
Giá vốn bộ phận	(262.837.507.203)	(2.846.355.456)	(265.683.862.659)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	24.777.947.731	3.563.328.818	28.341.276.549
Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	(18.707.878.124)	(416.916.373)	(19.124.794.497)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	6.070.069.607	3.146.412.445	9.216.482.052
Doanh thu hoạt động tài chính	-	748.466.326	748.466.326
Chi phí tài chính	(945.379.555)	-	(945.379.555)
Thu nhập khác	-	289.615.813	289.615.813
Chi phí khác	-	(780.868.088)	(780.868.088)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.124.690.052	3.403.626.496	8.528.316.548
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	(907.081.360)	(680.725.299)	(1.587.806.659)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.217.608.692	2.722.901.197	6.940.509.889
Tổng Tài sản			448.105.456.421
Tổng Nợ phải trả			215.858.867.394

37. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**37.1 Thông tin với các bên liên quan****Mối quan hệ với các bên liên quan****Bên liên quan**

- Tổng Công ty cấp nước Sài Gòn
- Công ty CP TV Giao thông Công chánh
- Cty TNHH MTV Công trình Giao thông Công chánh
- Công ty CP tư vấn Xây dựng Cấp Nước
- Xí nghiệp Truyền Dẫn Nước sạch
- Chi nhánh Cấp nước Tân Hòa
- Công ty CP Cấp nước Nhà Bè
- Công ty TNHH Thương Mại N.T.P

Mối quan hệ

- Công ty mẹ
- Công ty cùng tập đoàn
- Công ty cùng tập đoàn
- Công ty cùng tập đoàn
- Công ty cùng tập đoàn
- Công ty cùng tập đoàn
- Công ty cùng tập đoàn
- Giám Đốc là TV.HĐQT của công ty

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Giao dịch với các bên liên quan

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND
1. Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn		
- Cho thuê TSCĐ Huyện Bình Chánh	1.233.785.844	1.233.785.844
- Thuê tài sản cố định và dịch vụ khác	77.272.727	34.400.000
- Mua nước sạch	211.697.877.058	207.945.353.500
- Thu tiền cung cấp dịch vụ	1.382.405.467	5.376.284.910
- Trả tiền mua hàng, dịch vụ	229.319.057.213	252.376.446.708
2. Công ty CP Tư vấn Giao thông Công chánh		
- Trả tiền mua hàng, dịch vụ	-	13.632.937
3. Công ty CP Tư vấn Xây dựng Cấp nước		
- Trả tiền mua hàng, dịch vụ	-	45.911.445
4. Cty TNHH MTV Công trình Giao thông Công chánh		
- Thu tiền ký cược ký quỹ	60.000.000	-
5. Công ty TNHH Thương Mại N.T.P		
- Mua vật tư	765.092.840	611.773.800
- Trả tiền mua vật tư	840.560.904	672.951.180

Số dư với các bên liên quan

	Tại 31/03/2022 VND	Tại 01/01/2022 VND
1. Tổng Công ty cấp nước Sài Gòn		
- Phải thu khách hàng	1.564.337.548	1.712.957.171
- Phải trả cho người bán	79.841.860.265	86.793.146.567
2. Công ty CP Tư vấn Giao thông Công chánh		
- Phải trả cho người bán	425.339.593	425.339.593
3. Cty TNHH MTV Công trình Giao thông Công chánh		
- Nhận ký quỹ ký cược	60.000.000	-
4. Công ty CP Tư vấn Xây dựng Cấp nước		
- Trả trước cho người bán	111.342.205	111.342.205
5. Công ty TNHH Thương Mại N.T.P		
- Phải trả cho người bán	94.097.400	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Tên	Chức danh	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
		đến 31/03/2022	đến 31/03/2021
		VND	VND
Ông Hứa Trọng Nghi	Chủ tịch Hội đồng Quản Trị	119.935.175	-
Ông Huỳnh Tuấn Anh	Giám Đốc/UV.HĐQT	140.738.560	139.886.285
Ông Nguyễn Anh Kiệt	Phó Giám Đốc	103.026.282	105.710.247
Bà Hồ Kim Phụng	Phó Giám Đốc	103.026.282	105.710.247
Ông Bùi Minh Ngọc	Phó Giám Đốc	68.850.305	-
Ông Hoàng Thanh Bình	Trưởng Ban Kiểm soát	103.026.282	105.710.247
Bà Vũ Thị Như Quỳnh	Kế Toán Trưởng	102.397.114	105.710.247
Ông Trần Quang Minh	UV.HĐQT	-	18.181.818
Ông Lê Trọng Thuần	UV.HĐQT	21.000.000	-
Ông Đặng Đức Hiền	CT.HĐQT/Miễn nhiệm	21.000.000	18.181.818
Ông Trần Văn Châu	UV.HĐQT	21.000.000	18.181.818
Ông Lê Huy Hùng	UV.HĐQT	21.000.000	18.181.818
Ông Nguyễn Thanh phong	UV.HĐQT	21.000.000	18.181.818
Bà Nguyễn Thị Bảo Châu	Thành viên BKS	12.000.000	9.090.909
Bà Trương Thị Thanh Nhung	Thành viên BKS	12.000.000	9.090.909
Bà Lê Thị Kim Xuyên	Thành viên BKS	12.000.000	9.090.909
Ông Nguyễn Ngọc Lương	Thành viên BKS	12.000.000	9.090.909
Cộng		894.000.000	690.000.000

37.2 Cam kết hoạt động

Công ty thuê đất của Ủy Ban Nhân Dân Thành Phố Hồ Chí Minh làm văn phòng làm việc theo hợp đồng thuê đất số 341/HĐ-TNMT-QHSDD ngày 15/01/2013. Thông tin cụ thể như sau:

- Diện tích đất thuê là 1.543,5m² gồm 19,5m² phạm lộ giới và 1.524m² thuộc thửa đất số 4, tờ bản đồ số 22, phường 12, Quận 5, tại số 97 Phạm Hữu Chí, Phường 12, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh.

37.2 Cam kết hoạt động (tiếp theo)

- Thời hạn thuê đất:

+ Diện tích đất phạm lộ giới 19,5m²: thuê ngắn hạn hàng năm cho đến khi Nhà nước thực hiện quy hoạch. Công ty CP Cấp nước Chợ Lớn không được đầu tư xây dựng, khi Nhà nước thực hiện quy hoạch Công ty phải chấp hành giải tỏa theo quy định;

+ Diện tích không phạm lộ giới 1.524m²: kể từ ngày 16/01/2007 đến hết ngày 01/01/2046.

- Phương thức nộp tiền thuê đất: Thanh toán tiền thuê đất hàng năm.

37.3 Những khoản nợ tiềm tàng

Không có khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa được ghi nhận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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

Không phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

37.5 Thông tin hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

PHAN THỊ XUÂN ĐÀO

VŨ THỊ NHƯ QUỲNH



Giám đốc

HUỲNH TUẤN ANH



BẢN GIẢI TRÌNH CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2022

Theo báo cáo kết quả kinh doanh quý 1 năm 2022 của Công Ty Cổ Phần Cấp Nước Chợ Lớn, những chỉ tiêu có tỷ lệ thay đổi tăng, giảm làm ảnh hưởng đến lợi nhuận của quý 1 năm 2022 như sau:

I. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ:

a. Phân tích chỉ tiêu:

Chỉ tiêu	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ
(A)	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(1)/(2)
Doanh thu nước	279.526.722.323	287.615.454.934	(8.088.732.611)	97,19%
Doanh thu cung cấp dịch vụ gồm:	3.082.928.232	6.409.684.274	(3.326.756.042)	48,10%
-Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động	1.233.785.844	1.233.785.844	-	100,00%
-Doanh thu chuyển nhượng vật tư	-	1.875.636.364	(1.875.636.364)	
-Doanh thu dịch vụ	1.849.142.388	3.300.262.066	(1.451.119.678)	56,03%
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	282.609.650.555	294.025.139.208	(11.415.488.653)	96,12%

b. Thuyết minh:

Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ quý 1 năm 2022 giảm hơn so với quý 1 năm 2021 là 11.415.488.653 đồng, tỷ lệ giảm 3,88% do:

1. Doanh thu nước giảm 8.088.732.611 đồng, tỷ lệ giảm 2,81% do :

- Giá bán bình quân quý 1 năm 2022 tăng so với quý 1 năm 2021 là 440,76 đồng/m³, tỷ lệ tăng 104,03% làm cho doanh thu tăng 11.555.749.951 đồng
- Sản lượng nước tiêu thụ quý 1 năm 2022 giảm so với quý 1 năm 2021 là 1.672.940 m³, tỷ lệ giảm 6,38% làm cho doanh thu giảm 19.031.073.897 đồng.
- Doanh thu truy thu và hoàn tiền quý 1 năm 2022 giảm so với quý 1 năm 2021 là 612.093.238 đồng, tỷ lệ giảm 32,04%.

2. Doanh thu cung cấp dịch vụ quý 1 năm 2022 giảm so với quý 1 năm 2021 là 3.326.756.042 đồng, tỷ lệ giảm 51,9% do:

- Doanh thu chuyển nhượng vật tư quý 1 năm 2022 thấp hơn quý 1 năm 2021 là 1.875.636.364 đồng do quý 1 năm 2022 không phát sinh khoản doanh thu này
- Doanh thu cung cấp dịch vụ đồng hồ nước quý 1 năm 2022 thấp hơn quý 1 năm 2021 là 1.451.119.678 đồng, tỷ lệ giảm 43,97%.

II. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

a. Phân tích chỉ tiêu:

Chỉ tiêu	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ
(A)	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(1)/(2)
Giá vốn hàng bán nước sạch	266.146.279.622	262.837.507.203	3.308.772.419	101,26%
Giá vốn hàng bán cung cấp dịch vụ trong đó:	2.273.756.038	2.846.355.456	(572.599.418)	79,88%
Giá vốn cung cấp dịch vụ ĐHN	1.265.150.534	1.780.823.940	(515.673.406)	71,04%
Chi phí chuyển nhượng vật tư	-	71.000.000	(71.000.000)	
Chi phí KHTSCĐ cho thuê	1.008.605.504	994.531.516	14.073.988	101,42%
Cộng	268.420.035.660	265.683.862.659	2.736.173.001	101,03%

Trong đó chi tiết giá vốn nước:

Chỉ tiêu	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ
(A)	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(1)/(2)
Chi phí nguyên liệu, vật liệu-nước sạch	211.697.877.058	207.945.353.500	3.752.523.558	101,80%
Chi phí nguyên liệu, vật liệu khác	965.029.605	747.150.614	217.878.991	129,16%
Chi phí nhân công	21.085.322.172	22.359.129.891	(1.273.807.719)	94,30%
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.535.272.393	9.123.047.819	(587.775.426)	93,56%
Chi phí thuê tài sản hoạt động	9.964.753.935	10.349.882.880	(385.128.945)	96,28%
Chi phí gắn và thay đồng hồ nước	9.397.610.916	10.394.451.269	(996.840.353)	90,41%
Chi phí chống thất thoát nước	1.247.474.128	1.232.458.349	15.015.779	101,22%
Chi phí cải tạo ống mục	204.585.402	264.907.854	(60.322.452)	77,23%
Chi phí sửa bể	2.718.877.366	183.905.420	2.534.971.946	1478,41%
Chi phí khác	329.476.647	237.219.607	92.257.040	138,89%
Tổng chi phí sản xuất	266.146.279.622	262.837.507.203	3.308.772.419	101,26%
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang đầu kỳ	-	-	-	
Giá vốn nước đã cung cấp	266.146.279.622	262.837.507.203	3.308.772.419	101,26%

b. Thuyết minh:

Tổng giá vốn bán hàng quý 1 năm 2022 tăng so với quý 1 năm 2021 là 2.736.173.001 đồng, tỷ lệ tăng 101,03%, trong đó:

- Giá vốn nước quý 1 năm 2022 tăng so với quý 1 năm 2021 là 3.308.772.419 đồng, tỷ lệ tăng 101,26% do:

- Chi phí mua si nước sạch tăng 3.752.523.558 đồng, tỷ lệ tăng 101,8% do:
 - + Sản lượng nước mua si quý 1 năm 2022 giảm so với quý 1 năm 2021 là 751.198 m³, tỷ lệ giảm 2,31%, làm cho chi phí mua si nước sạch giảm 5.001.799.299 đồng
 - + Giá mua si nước sạch tăng 268,99 đồng/m³, tỷ lệ tăng 104,21% làm cho chi phí mua si nước sạch tăng 8.752.523.558 đồng.
- Chi phí nguyên vật liệu khác tăng 217.878.991 đồng, tỷ lệ tăng 129,16%
- Chi phí nhân công quý 1 năm 2022 giảm so với quý 1 năm 2021 là 1.273.807.719 đồng, tỷ lệ giảm 5,7%, chủ yếu do:
 - + Chi phí đồng phục giảm 1.492.793.750 đồng so với quý 1 năm 2021, do có sự khác nhau về thời điểm hạch toán.
 - + Chi phí đóng BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ tăng 792.190.977 đồng so với năm 2021, do năm 2022 công ty thực hiện theo kiến nghị của đoàn Kiểm toán Nhà nước về việc đóng BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ theo tổng thu nhập hàng tháng của NLĐ, quý 1 năm 2021 Công ty đóng các khoản chi phí này theo hợp đồng lao động. Riêng chi phí đóng BHTN giảm 62.682.982 đồng do năm 2022 điều chỉnh mức đóng BHTN từ 1% về 0% từ ngày 01/10/2021 đến 30/09/2022 theo Nghị quyết số 116/2021/NQ-CP ngày 24/09/2021.
- Chi phí khấu hao tài sản cố định quý 1 năm 2022 giảm so với quý 1 năm 2021 là 587.775.426 đồng, tỷ lệ giảm 6,44%.
- Chi phí thuê tài sản cố định quý 1 năm 2022 giảm so với quý 1 năm 2021 là 385.128.945 đồng, tỷ lệ giảm 3,72%.
- Chi phí gắn và thay ĐHN quý 1 năm 2022 giảm so với quý 1 năm 2021 là 996.840.353 đồng, tỷ lệ giảm 9,59%.
- Chi phí chống thất thoát nước quý 1 năm 2022 tăng so với quý 1 năm 2021 là 15.015.779 đồng, tỷ lệ tăng 101,22%.
- Chi phí cải tạo ống mục quý 1 năm 2022 giảm so với quý 1 năm 2021 là 60.322.452 đồng, tỷ lệ giảm 22,77%.
- Chi phí sửa bể quý 1 năm 2022 tăng so với quý 1 năm 2021 là 2.534.971.946 đồng, tỷ lệ tăng 1478,41%, chi phí tăng chủ yếu là chi phí thuê ngoài dò và sửa bể tăng so với quý 1 năm 2021 là 2.590.281.022 đồng.

33047
CỘNG
HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
TP.H

10. Chi phí khác tăng so với quý 1 năm 2021 là 92.257.040 đồng, tỷ lệ tăng 138,89%

- Giá vốn hàng bán cung cấp dịch vụ quý 1 năm 2022 giảm so với quý 1 năm 2021 là 572.599.418 đồng, tỷ lệ giảm 20,12%, giá vốn giảm chủ yếu là giá vốn cung cấp dịch vụ đồng hồ nước giảm 515.673.406 đồng, tỷ lệ giảm 28,96%, giá vốn cung cấp dịch vụ giảm tương ứng với doanh thu cung cấp dịch vụ

III. CHI PHÍ BÁN HÀNG

a. Phân tích chỉ tiêu:

Chỉ tiêu	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ
(A)	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(1)/(2)
Chi phí nhân công	5.764.540.340	5.465.546.686	298.993.654	105,47%
Chi phí công cụ dụng cụ	183.294.895	203.731.966	(20.437.071)	89,97%
Chi phí khấu hao	832.774.977	688.992.837	143.782.140	120,87%
Chi phí dịch vụ mua ngoài + CP khác	554.028.270	373.641.326	180.386.944	148,28%
Cộng	7.334.638.482	6.731.912.815	602.725.667	108,95%

b. Thuyết minh:

Chi phí bán hàng quý 1 năm 2022 tăng 602.725.667 đồng so với quý 1 năm 2021, tỷ lệ tăng 108,95% do:

- Chi phí nhân công tăng 298.993.654 đồng so với quý 1 năm 2021, tỷ lệ tăng 105,47% chủ yếu do:
 - + Chi phí đồng phục giảm 358.810.417 đồng so với quý 1 năm 2022, do có sự khác nhau về thời điểm hạch toán.
 - + Chi phí đóng BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ tăng 269.210.854 đồng so với quý 1 năm 2021, do năm 2022 công ty thực hiện theo kiến nghị của đoàn Kiểm toán Nhà nước về việc đóng BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ theo tổng thu nhập hàng tháng của NLĐ, quý 1 năm 2021 Công ty đóng các khoản chi phí này theo hợp đồng lao động.
 - + Chi phí tiền lương quý 1 năm 2022 tăng so với quý 1 năm 2021 là 393.688.037 đồng.
- Chi phí công cụ dụng cụ giảm 20.437.071 đồng so với quý 1 năm 2021, tỷ lệ giảm 10,03%.
- Chi phí khấu hao tăng 143.782.140 đồng, tỷ lệ tăng 120,87%
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác tăng so với quý 1 năm 2021 là 180.386.944 đồng, tỷ lệ tăng 148,28%.

IV. CHI PHÍ QUẢN LÝ

a. Phân tích chỉ tiêu:

Chỉ tiêu	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ
(A)	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(1)/(2)
Chi phí nhân viên quản lý	6.596.740.564	6.329.430.753	267.309.811	104,22%
Chi phí đồ dùng văn phòng	865.158.466	532.270.113	332.888.353	162,54%
Chi phí khấu hao TSCĐ	584.333.013	639.325.886	(54.992.873)	91,40%
Thuế, phí và lệ phí	27.175.253	34.696.931	(7.521.678)	78,32%
Thuê đất	295.117.200	295.117.200	-	100,00%
Chi phí dịch vụ mua ngoài + CP khác	4.511.642.384	4.562.040.799	(50.398.415)	98,90%
Cộng	12.880.166.880	12.392.881.682	487.285.198	103,93%

b. Thuyết minh:

Chi phí quản lý doanh nghiệp quý 1 năm 2022 tăng so với quý 1 năm 2021 là 487.285.198 đồng, tỷ lệ tăng 103,93% chi phí tăng chủ yếu do:

- Chi phí nhân viên quý 1 năm 2022 tăng so với quý 1 năm 2021 là 267.309.811 đồng, tỷ lệ tăng 104,22% chủ yếu do:

- + Chi phí đồng phục giảm 434.229.166 đồng so với quý 1 năm 2021, do có sự khác nhau về thời điểm hạch toán.
 - + Chi phí đóng BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ tăng 312.962.245 đồng so với quý 1 năm 2021, do năm 2022 công ty thực hiện theo kiến nghị của đoàn Kiểm toán Nhà nước về việc đóng BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ theo tổng thu nhập hàng tháng của NLĐ, quý 1 năm 2021 Công ty đóng các khoản chi phí này theo hợp đồng lao động.
 - + Chi phí tiền lương quý 1 năm 2022 tăng so với quý 1 năm 2021 là 384.351.132 đồng, tỷ lệ tăng 108,42%.
2. Chi phí đồ dùng văn phòng tăng so với quý 1 năm 2021 là 332.888.353 đồng, tỷ lệ tăng 162,54% chủ yếu do quý 1 năm 2022 phát sinh chi phí phân bổ bản quyền phần mềm Gis số tiền là 491.880.600 đồng, các chi phí đồ dùng văn phòng còn lại giảm 158.992.247 đồng.
 3. Chi phí khấu hao quý 1 năm 2022 giảm 54.992.873 đồng, tỷ lệ giảm 8,60%
 4. Thuế, phí và lệ phí quý 1 năm 2022 giảm 7.521.678 đồng so với quý 1 năm 2021, tỷ lệ giảm 21,68%.
 5. Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác giảm 50.398.415 đồng so với quý 1 năm 2021, tỷ lệ giảm 1,1%.

V. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

a. Phân tích chỉ tiêu:

Chỉ tiêu	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ
(A)	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(1)/(2)
Tiền gửi có kỳ hạn	1.161.307.363	740.385.496	420.921.867	156,85%
Tiền gửi không kỳ hạn	12.931.387	8.080.830	4.850.557	160,03%
Cộng	1.174.238.750	748.466.326	425.772.424	156,89%

b. Thuyết minh:

Doanh thu hoạt động tài chính của quý 1 năm 2022 tăng 425.772.424 đồng so với quý 1 năm 2021, tỷ lệ tăng 156,89%.

VI. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

a. Phân tích chỉ tiêu:

Chỉ tiêu	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ
(A)	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(1)/(2)
Chi phí lãi vay	958.857.772	945.379.555	13.478.217	101,43%
Cộng	958.857.772	945.379.555	13.478.217	101,43%

b. Thuyết minh:

Chi phí hoạt động tài chính quý 1 năm 2022 biến động không đáng kể so với quý 1 năm 2021.

VII. THU NHẬP KHÁC

a. Phân tích chỉ tiêu:

Chỉ tiêu	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ
(A)	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(1)/(2)
Thu nhập bán hồ sơ mời thầu	2.500.000	4.000.000	(1.500.000)	62,50%
Khảo sát cung cấp đường ống cấp thoát nước	3.416.000	5.080.000	(1.664.000)	67,24%
Phí BVMT 1% giữ lại	314.949.169	221.749.655	93.199.514	142,03%
Thu nhập khác	(2.467.727)	58.786.158	(61.253.885)	-4,20%
Cộng	318.397.442	289.615.813	28.781.629	109,94%

b. Thuyết minh:

Thu nhập khác của quý 1 năm 2022 tăng 28.781.629 đồng so với quý 1 năm 2021, tỷ lệ tăng 109,94%.

VIII. CHI PHÍ KHÁC

a. Phân tích chỉ tiêu:

Chỉ tiêu	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ
(A)	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(1)/(2)
Chi phí đấu giá, hồ sơ mời thầu	55.528.416	150.000	55.378.416	37018,94%
Tiền phạt chậm nộp thuế TNDN theo BBKTNN 2019	-	75.882.305	(75.882.305)	
Chi phí tiền thanh lý công cụ dụng cụ	5.000.000	-	5.000.000	
Chi phí khác	2.168.345	704.835.783	(702.667.438)	0,31%
Cộng	62.696.761	780.868.088	(718.171.327)	8,03%

b. Thuyết minh:

Chi phí khác của quý 1 năm 2022 giảm so với quý 1 năm 2021 là 718.171.327 đồng, tỷ lệ giảm 91,97% chủ yếu tăng do quý 1 năm 2021 phát sinh chi phí khấu hao của công trình P10/06 đã nghiệm thu đưa vào sử dụng theo biên bản 2108/BB-CNCL-QLDA ngày 20/02/2007 đến 31/03/2021 tài sản này đã hết thời hạn sử dụng 04 năm nên toàn bộ chi phí đầu tư này được hạch toán vào chi phí khác số tiền là 703.744.188 đồng.

IX. LỢI NHUẬN

a. Phân tích chỉ tiêu:

Chỉ tiêu	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ
(A)	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(1)/(2)
Lợi nhuận trước thuế TNDN gồm:	(5.554.108.808)	8.528.316.548	(14.082.425.356)	-65,13%
Lợi nhuận nước	(6.834.362.661)	5.653.153.234	(12.487.515.895)	-120,89%
Lợi nhuận cung cấp dịch vụ	809.172.194	3.563.328.818	(2.754.156.624)	22,71%
Lợi nhuận HĐTC	215.380.978	(196.913.229)	412.294.207	-109,38%
Lợi nhuận khác	255.700.681	(491.252.275)	746.952.956	-52,05%
Thuế TNDN	-	1.587.806.659	(1.587.806.659)	
Thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(5.554.108.808)	6.940.509.889	(12.494.618.697)	-80,02%

b. Thuyết minh:

Qua biến động của các chỉ tiêu doanh thu - chi phí nêu trên đã làm cho lợi nhuận trước thuế của quý 1 năm 2022 lỗ 5.554.108.808 đồng. Lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2022 lỗ 5.554.108.808 đồng.

Người lập

Phan Thị Xuân Đào

Kế toán trưởng

Vũ Thị Như Quỳnh

Ngày 18 tháng 04 năm 2022

Giám Đốc

Huỳnh Tuấn Anh