

**CÔNG TY CỔ PHẦN
NƯỚC SẠCH THÁI NGUYÊN**

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2022

Đơn vị tính: VN Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		130.619.565.547	187.609.612.305
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	8.092.112.827	5.075.083.140
1. Tiền	111		8.092.112.827	5.075.083.140
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.02	30.000.000.000	40.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		30.000.000.000	40.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		43.241.540.418	108.563.724.629
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	37.325.729.727	49.011.220.371
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.091.713.410	53.580.928.901
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	12.052.811.023	15.200.233.713
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9.228.713.742)	(9.228.713.742)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05	-	55.386
IV. Hàng tồn kho	140		17.707.410.097	16.148.945.057

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	19.767.063.649	18.208.598.609
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2.059.653.552)	(2.059.653.552)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		31.578.502.205	17.821.859.479
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.11	387.862.537	86.956.920
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		31.168.960.694	17.734.427.259
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.14	21.678.974	475.300
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		819.284.449.126	624.722.452.993
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		843.811.031	843.811.031
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03	843.811.031	843.811.031
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.04	-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		248.059.439.331	262.904.196.500
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	247.740.958.067	262.541.418.364
- Nguyên giá	222		586.021.528.517	586.021.528.517
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(338.280.570.450)	(323.480.110.153)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	318.481.264	362.778.136
- Nguyên giá	228		553.000.000	553.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(234.518.736)	(190.221.864)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.08	480.316.784.804	270.623.968.784
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		480.316.784.804	270.623.968.784
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.02	83.828.625.504	83.718.906.601
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		83.828.625.504	83.718.906.601
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6.235.788.456	6.631.570.077
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.11	6.233.950.080	6.629.674.804
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.17	1.838.376	1.895.273
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+ 200)	270		949.904.014.673	812.332.065.298

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+ 330)	300		725.791.142.584	586.550.680.318
I. Nợ ngắn hạn	310		356.871.039.446	302.123.817.654
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.13	236.672.776.045	159.725.093.400
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.758.692.426	1.715.530.067
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.14	4.292.417.750	2.202.469.581
4. Phải trả người lao động	314		8.890.587.945	17.849.723.718
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.15	3.565.056.003	3.686.430.876
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.16	83.782.845.372	88.360.522.601
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.12	14.905.889.546	25.735.529.240
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	VI.18	3.002.774.359	2.848.518.171
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		368.920.103.138	284.426.862.664
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.12	368.320.103.138	283.826.862.664
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		600.000.000	600.000.000
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+ 430)	400		224.112.872.089	225.781.384.980
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	224.112.872.089	225.781.384.980
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		160.000.000.000	160.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		160.000.000.000	160.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		109.205.310.448	107.705.310.448
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		27.620.205.617	26.182.630.337
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(72.712.643.976)	(68.106.555.805)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(81.175.421.991)	(73.836.079.441)
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		8.462.778.015	5.729.523.636
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		949.904.014.673	812.332.065.298

Lập, ngày 19 tháng 7 năm 2022

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Phương



Tổng Giám đốc



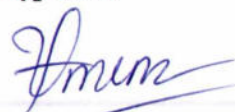
Nguyễn Xuân Học

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2022

Đơn vị tính : VN Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	46.603.080.579	46.049.686.335	85.370.564.804	85.161.380.124
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		46.603.080.579	46.049.686.335	85.370.564.804	85.161.380.124
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	18.355.928.120	18.586.567.195	33.580.677.656	33.683.809.570
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		28.247.152.459	27.463.119.140	51.789.887.148	51.477.570.554
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	484.711.759	117.580.118	617.283.286	161.901.218
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	2.701.894.158	3.275.939.658	5.752.741.901	6.551.180.294
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.151.014.864	2.251.172.408	4.308.827.614	4.505.667.194
8. Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết	24		104.024.332	6.341.279	109.718.903	45.901.486
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	15.074.606.091	15.839.069.009	28.713.452.434	30.317.945.092
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	3.403.154.764	3.494.375.125	6.417.034.277	6.628.219.999
11. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh [30 = 20+(21-22)-(24+25)]	30		7.656.233.537	4.977.656.745	11.633.660.725	8.188.027.873
12. Thu nhập khác	31	VII.6	2.698.850	2.898.032	4.919.360	37.945.871
13. Chi phí khác	32	VII.7	963.774	379.601	963.774	379.601
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		1.735.076	2.518.431	3.955.586	37.566.270
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		7.657.968.613	4.980.175.176	11.637.616.311	8.225.594.143
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VII.10	1.879.006.350	1.528.900.740	3.174.781.399	2.701.694.052
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VII.11	0	25.683.491	56.897	25.718.072
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		5.778.962.263	3.425.590.945	8.462.778.015	5.498.182.019
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		361	214	529	344
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Kê toán trưởng



Nguyễn Minh Phương



Lập ngày 19 tháng 7 năm 2021

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN
NƯỚC SẠCH
THÁI NGUYÊN

Nguyễn Xuân Học

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2022

Đơn vị tính : VN Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
			Năm 2022	Năm 2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		11.637.616.311	8.225.594.143
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		14.794.388.771	14.900.660.844
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ,	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(727.002.189)	(207.802.703)
- Chi phí lãi vay	06		4.308.827.614	4.505.667.194
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		30.013.830.507	27.424.119.478
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		52.631.446.403	13.406.401.411
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.558.465.040)	(1.511.550.910)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(68.464.594.220)	(21.418.235.553)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		94.819.107	1.514.273.969
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.308.827.614)	(4.505.667.194)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(664.290.908)	(3.038.862.368)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(226.666.320)	(260.337.675)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7.517.251.915	11.610.141.158

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
			Năm 2022	Năm 2021
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác, chi cho vay và đầu tư các dự án	21		(89.775.252.184)	(51.091.712.451)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác, thu hồi đầu tư và vay các dự án	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10.000.000.000)	(20.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		20.000.000.000	5.036.500.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.611.429.176	161.901.218
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(78.163.823.008)	(65.893.311.233)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VIII.3	93.412.819.124	47.248.360.852
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.4	(19.749.218.344)	(10.072.060.228)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		73.663.600.780	37.176.300.624
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		3.017.029.687	(17.106.869.451)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5.075.083.140	26.939.488.576
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		8.092.112.827	9.832.619.125

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Phương



Lập, ngày 19 tháng 7 năm 2022

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Học

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2022

I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu:

Công ty Cổ phần nước sạch Thái Nguyên được chuyển đổi hình thức sở hữu từ Công ty TNHH một thành viên sang Công ty cổ phần theo quyết định số 2691/QĐUB ngày 22/10/2009 của UBND tỉnh Thái Nguyên, giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp và đăng ký thuế cấp lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 5 cấp ngày 22/6/2015;

Trụ sở Công ty: Tổ 1, phường Trung Vương, Thành phố Thái Nguyên;

Vốn điều lệ: 160.000.000.000 đồng, trong đó Nhà nước 42,27%, Nhà đầu tư chiến lược (Công ty CP tập đoàn Quốc tế Đông Á) 41%, các cổ đông khác 16,73%. Mệnh giá 10.000 đồng/1 CP tương đương 16.000.000 cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ, xây lắp .v.v...

3. Ngành nghề kinh doanh:

- + Khai thác, xử lý và cung cấp nước sạch;
- + Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;
- + Sản xuất, phân phối lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, nước đá, nước nóng, điều hòa không khí ..v.v...;
- + Lắp đặt hệ thống điện;
- + Xây dựng nhà các loại;
- + Xây dựng các công trình đường sắt và đường bộ, các công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- + Xây dựng các công trình đường sắt và đường bộ;
- + Hoạt động tư vấn quản lý;
- + Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- + Bán buôn, bán lẻ thực phẩm, đồ uống, đồ dùng gia đình khác cho gia đình, máy móc thiết bị, bán buôn bán lẻ tổng hợp;
- + ..v.v...

4. Chu kỳ kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính :

- Giá bán nước sạch khu vực các huyện do UBND tỉnh quyết định thấp hơn giá thành, khách hàng sử dụng nước sạch ít nên chưa phát huy hết công suất.

- Kết quả sản xuất kinh doanh quý 2 năm 2022 Công ty lãi 5.778.962.263 đồng lợi nhuận sau thuế.

6. Cấu trúc Doanh nghiệp

- Tổng số các Công ty con được hợp nhất: 2 Công ty

- Danh sách Công ty con được hợp nhất:

+ Công ty TNHH xây dựng công trình nước sạch Thái Nguyên:

Tên Công ty: Công ty TNHH xây dựng công trình nước sạch Thái Nguyên

Địa chỉ: Tổ 1, phường Trưng Vương, TP Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

+ Công ty TNHH Friend:

Tên Công ty: Công ty TNHH Friend

Địa chỉ: Tổ 1, phường Trưng Vương, TP Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

- Danh sách Công ty liên doanh, liên kết:

+ Công ty CP Doinco Việt Nam: Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp là 280 tỷ. Tại thời điểm lập báo cáo vốn thực góp là 232,5 tỷ đồng

Tên Công ty: Công ty cổ phần Doinco Việt Nam

Địa chỉ: Số 15, ngõ 155/74/20, Phố Trường Chinh, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, Hà Nội

Tỷ lệ sở hữu: 35,91 % (Tương đương 83,5 tỷ đồng)

Tỷ lệ quyền biểu quyết: 35,91%

- Công ty thành lập Ban quản lý dự án đầu tư và xây dựng. Ban QLDA hoạt động theo Luật xây dựng và các văn bản hướng dẫn thực hiện. Ban QLDA có con dấu riêng, mở tài khoản tại Kho bạc Nhà nước Thái Nguyên và Ngân hàng theo từng dự án.

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

1. Kỳ kế toán năm: 12 tháng, bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

- Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán ban hành theo Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp và thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

- Công ty hạch toán kế toán trên máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng Việt Nam: Khi Công ty phát sinh nghiệp vụ kinh tế bằng ngoại tệ sẽ thực hiện ghi sổ kế toán theo đơn vị tiền tệ đồng Việt Nam.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

3. Nguyên tắc áp dụng lãi suất thực tế.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

- Tiền và các khoản tương đương tiền gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng;

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh tại Công ty được ghi nhận và lập báo cáo theo đơn vị tiền tệ Đồng Việt Nam. Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với chuẩn mực kế toán số 24 "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ".

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

a, Chứng khoán kinh doanh;

b, Các khoản đầu tư, nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là khoản tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn từ trên 3 tháng đến 12 tháng. Các khoản đầu tư được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc;

c, Các khoản cho vay;

d, Đầu tư vào Công ty con; Công ty liên doanh liên kết;

- Đầu tư vào Công ty con: Công ty đầu tư vốn 100% thành lập 2 Công ty:

+ Công ty TNHH xây dựng công trình nước sạch TN, vốn điều lệ 3.000.000.000 đồng, hình thức góp vốn bằng tiền và tài sản phi tiền tệ;

+ Công ty TNHH Friend, vốn điều lệ 1.000.000.000 đồng, hình thức góp vốn bằng tiền.

- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết: Công ty đầu tư góp vốn thành lập Công ty cổ phần Doinco Việt Nam, Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 280 tỷ đồng. Tại thời điểm lập báo cáo, vốn thực góp của Công ty CP Doinco Việt Nam là 232,5 tỷ đồng, trong đó Công ty CP nước sạch Thái Nguyên góp 83,5 tỷ đồng, chiếm tỷ lệ 35,91 %.

đ, Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e, Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải thu:

- Tiêu chí phân loại nợ phải thu bao gồm: Nợ phải thu của khách hàng; phải thu nội bộ; phải thu khác, trả trước cho người bán, phải thu khác v.v...;
- Nợ phải thu được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng;
- Phương pháp lập dự phòng nợ phải thu khó đòi: Căn cứ vào các khoản nợ đã quá hạn thanh toán ghi trên hợp đồng kinh tế để lập dự phòng theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo nguyên tắc giá gốc gồm: Chi phí mua (giá mua, chi phí vận chuyển, bốc dỡ, bảo quản ...), chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Áp dụng phương pháp bình quân gia quyền;
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế toán hàng tồn kho theo phương pháp kê khai thường xuyên;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Thực hiện theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ tài chính:

Cụ thể: Doanh nghiệp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trên cơ sở chênh lệch giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho. Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất kinh doanh bình thường (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ hàng tồn kho. Phương pháp lập dự phòng là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay với số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

Mức dự phòng	Lượng vật tư hàng hóa	(Giá gốc hàng	Giá trị thuần có thể
giảm giá vật tư =	thực tế tồn kho tại thời điểm X	tồn kho theo	- thực hiện được của
hàng hoá	lập báo cáo tài chính	sổ kế toán	hàng tồn kho)

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, tài sản cố định thuê tài chính, bất động sản đầu tư.

8.1, Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

a, Tài sản cố định hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình: Theo nguyên giá (-) giá trị hao mòn lũy kế, các khoản chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu như nâng cấp, cải tạo thì được ghi nhận tăng nguyên giá, còn trường hợp duy tu, sửa chữa thường xuyên được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

+ Nguyên giá TSCĐ mua sắm (kể cả mua mới và cũ) =	Giá mua thực tế phải trả + các khoản thuế (không gồm thuế được hoàn lại) + Các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng: lãi tiền vay phát sinh, vận chuyển bốc dỡ, lắp đặt chạy thử .v.v... và các chi phí liên quan trực tiếp khác
+ Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự sản xuất =	Giá thành thực tế tự xây dựng, tự chế + chi phí lắp đặt, chạy thử + các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng (trừ các khoản lãi nội bộ, giá trị thu hồi được trong quá trình chạy thử, sản xuất thử, các chi phí không hợp lý như vật liệu lãng phí)
+ Nguyên giá TSCĐ hữu hình do đầu tư xây dựng =	Nguyên giá TSCĐ do đầu tư xây dựng cơ bản hình thành theo phương thức giao thầu là giá trị quyết toán công trình XD theo quy định tại Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành + các chi phí liên quan trực tiếp khác
+ Nguyên giá TSCĐ hữu hình mua theo hình thức trao đổi = Giá thành thực tế tự xây dựng, tự chế + Chi phí lắp đặt, chạy thử	

- Phương pháp khấu hao TSCĐ áp dụng tại doanh nghiệp là khấu hao đường thẳng theo khung thời gian sử dụng các loại TSCĐ ban hành theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ, cụ thể như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	10 -> 50 năm
+ Máy móc thiết bị	8 -> 15 năm
+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 -> 30 năm
+ Thiết bị dụng cụ quản lý	5 -> 10 năm
+ Tài sản cố định khác	5 năm

b, Tài sản cố định vô hình

- Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán, phần mềm hóa đơn điện tử và được ghi nhận theo nguyên giá;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình mua sắm là giá mua thực tế phải trả + các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp phải chi ra tính đến thời điểm đưa tài sản vào sử dụng;
- Phương pháp khấu hao: Theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao 5 năm.

8.2, Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính là giá trị của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản + các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính;

=> Tài sản cố định được quản lý theo: Nguyên giá, số hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

8.3, Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá;

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: áp dụng tại doanh nghiệp là khấu hao đường thẳng theo khung thời gian sử dụng các loại TSCĐ ban hành theo TT 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

- Chi phí trả trước gồm: Chi phí đồng hồ nước; công cụ dụng cụ sản xuất; dụng cụ đồ dùng văn phòng; bảo hộ lao động, chi phí sửa chữa lớn TSCĐ.
.v.v.....;

- Chi phí trả trước được phân loại là ngắn hạn và dài hạn, thời gian phân bổ như sau:

+ Chi phí trả trước ngắn hạn: Được phân bổ trong vòng 1 năm;

+ Chi phí trả trước dài hạn: Được phân bổ từ trên 1 năm đến 3 năm;

+ Riêng đồng hồ nước phân bổ 5 năm theo phương án giá bán nước sạch đã được UBND tỉnh phê duyệt.

- Phương pháp phân bổ: Theo phương pháp đường thẳng.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

- Nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc;

- Nợ phải trả được phân loại như sau: Phải trả người bán; phải trả, phải nộp khác;

- Nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và thời gian để trả.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

- Chi phí đi vay của Công ty gồm các khoản vay Ngân hàng thương mại, vay Ngân hàng Châu Á ADB, Vay Ngân hàng WB, vay ngân hàng Norad và Kfw để thực hiện đầu tư các dự án theo Quyết định của UBND tỉnh Thái Nguyên;

- Giá trị khoản vay được ghi nhận là gốc vay và được phân loại là ngắn hạn và dài hạn. Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng dự án như sau:

+ Vay ngân hàng phát triển Châu Á (ADB) - Dự án cấp nước & vệ sinh TP Thái Nguyên.

+ Vay ngân hàng WB - Dự án Đu Phú Lương, Đình cả Võ Nhai.

+ Vay Ngân hàng Norad và Kfw - Dự án cấp nước thị xã Sông Công.

+ Vay Vietcombank Hà Nam - DA phát triển hệ thống cấp nước TPTN, DA Điện mặt trời, vay ngắn hạn PV hoạt động sản xuất kinh doanh.

+ Vay ngân hàng phát triển Châu Á (ADB), khoản vay 2961 và khoản vay 3251-VIE (DAPT hệ thống cấp nước TPTN).

- Thanh toán chi phí đi vay: Trả nợ gốc vay các dự án thực hiện trả theo hợp đồng và kế ước vay, nguồn chi trả từ khấu hao TSCĐ.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Chi phí đi vay được vốn hóa của Công ty là chi phí lãi vay ngân hàng trong quá trình đầu tư xây dựng;
- Công ty ghi nhận vốn hóa theo quy định của chuẩn mực số 16 "Chi phí đi vay". Công ty xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ là thời gian vay từ khi đầu tư đến khi chấm dứt giai đoạn đầu tư và có biên bản bàn giao sử dụng tài sản, công trình, hạng mục công trình.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Chi phí phải trả của Công ty gồm:

- + Chi phí lãi vay ngân hàng Châu á ADB đã được tính vào chi phí tài chính phục vụ SX kinh doanh trong kỳ, cơ sở xác định chi phí lãi vay thực hiện theo công văn số 358-TC/TCĐN ngày 19/12/1995 của Bộ Tài Chính;
- + Chi phí lãi vay ngân hàng Thế giới WB đã được tính vào chi phí tài chính phục vụ SX kinh doanh trong kỳ, cơ sở xác định chi phí lãi vay thực hiện tại văn bản số 3160/NHPT-VN ngày 17/9/2013 của NHPT;
- + Chi phí lãi vay dự án cấp nước thị xã Sông Công (Vốn vay hỗn hợp Kfw và norad);
- + Chi phí công trình XD tuyến ống DN300 khu công nghiệp Diềm Thụy
- + Chi phí phải trả các nhà thầu dự án: Cấp nước TX Sông Công; Công trình cải tạo hệ thống cấp nước TPTN và các khoản phải trả khác .v.v...

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

- Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả;
- Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện;
- Phương pháp ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận:
 - + Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp;
 - + Vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận theo số nhận bàn giao tài sản xí nghiệp cấp nước các huyện, vốn ngân sách cấp thực hiện các dự án;
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch đánh giá lại tài sản;
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái;
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận từ các hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ chi phí thuế thu nhập và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố chính sách kế toán và hồi tố những sai sót trọng yếu của các năm trước.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng của Công ty gồm: Doanh thu SP nước sạch, kinh doanh vật liệu, nước tinh khiết và được ghi nhận khi các rủi ro, lợi ích, quyền sở hữu hàng hóa, dịch vụ được chuyển sang người mua. Doanh thu được ghi nhận theo giá trị hợp lý của khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ;

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi thoả mãn 5 điều kiện:

- > Doanh nghiệp chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá cho người mua;
- > Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- > Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- > Doanh nghiệp 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 của Công ty là cung cấp dịch vụ tư vấn: được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định tin cậy. Trường hợp giao dịch cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ doanh thu thì chỉ ghi nhận kết quả phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập báo cáo tài chính kỳ này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn 4 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;
- > Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán;
- > Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận đã hoàn thành;

- Doanh thu hoạt động tài chính gồm: lãi tiền gửi thanh toán, tiền gửi tiết kiệm:

- Thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ; Chênh lệch do đánh giá lại vật tư hàng hoá, tài sản cố định; thu tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; thu các khoản nợ khó đòi đã xử lý xoá sổ; thu các khoản nợ phải trả nhưng không xác định được chủ .v.v....

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

- Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Chiết khấu thương mại; giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại;

- Nguyên tắc: Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh trong kỳ thì được điều chỉnh giảm doanh thu. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá đã tiêu thụ từ kỳ trước đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

- Nguyên tắc ghi nhận giá vốn phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ;

- Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá trị gốc của hàng tồn kho.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

- Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính) và khoản lãi chậm nộp về cổ phần hóa, (không bao gồm lãi vay được vốn hóa).

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được phát sinh trong kỳ được ghi nhận đầy đủ gồm:

+ Các khoản chi phí thực tế phát sinh như: Chi phí nhân viên; chi phí vật liệu; chi phí dụng cụ, đồ dùng; chi phí khấu hao TSCĐ; chi phí dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác của bộ phận bán hàng và ghi nhận theo từng hoạt động SXKD;

+ Các khoản chi quản lý Doanh nghiệp gồm: Tiền lương của bộ phận quản lý DN; vật liệu văn phòng; đồ dùng văn phòng; khấu hao tài sản cố định dùng cho bộ phận quản lý; tiền thuế, phí các loại; chi phí dịch vụ mua ngoài; các khoản chi phí bằng tiền khác.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

- Chi phí thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 20% theo quy định hiện hành;

- Chi phí thuế thu nhập hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

26. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

- Nguyên tắc ghi nhận theo giá gốc gồm: Chi phí vật tư, nhân công các khoản phải trả cho nhà thầu, người cung cấp và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hình thành TSCĐ. Khi hoàn tất quá trình đầu tư xây dựng cơ bản với các tài sản đủ điều kiện là TSCĐ sẽ ghi tăng TSCĐ. Các công trình sửa chữa lớn khi hoàn thành sẽ hạch toán vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ hoặc phân bổ dần vào chi phí nhưng không quá 3 năm.

27. Nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

- Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở báo cáo tài chính Công ty mẹ với báo cáo tài chính của các Công ty con và Công ty liên doanh, liên kết.

- Báo cáo tài chính của Công ty con áp dụng chính sách kế toán nhất quán với Công ty mẹ. Trường hợp các chính sách kế toán của Công ty con khác với chính sách kế toán của Công ty mẹ thì báo cáo tài chính của Công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng để lập báo cáo tài chính hợp nhất;

- Số dư các tài khoản phải thu, phải trả, doanh thu, giá vốn và chi phí kể cả lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ giao dịch nội bộ đều được loại trừ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

V. Các chính sách kế toán áp dụng

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

DVT: Đồng Việt Nam

1 - Tiền	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
- Tiền mặt tại quỹ	1.766.602.720			1.093.105.531		
- Tiền gửi ngân hàng, kho bạc	6.325.510.107			3.981.977.609		
Cộng	8.092.112.827			5.075.083.140		
2 - Các khoản đầu tư tài chính	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	G/Trị ghi sổ		Giá gốc	G/Trị ghi sổ	
a, Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
- Tiền gửi N/Hàng TMCP Sài Gòn, Hà Nội - CN Thái Nguyên		20.000.000.000			10.000.000.000	
- Tiền gửi kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng SeaBank		10.000.000.000			30.000.000.000	
Cộng		30.000.000.000			40.000.000.000	
b, Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		Số cuối kỳ		Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết						
+ Công ty cổ phần Doinco Việt Nam	83.828.625.504			83.718.906.601		
Cộng	83.828.625.504			83.718.906.601		
3 - Phải thu của khách hàng	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
a, Phải thu của khách hàng ngắn hạn	37.325.729.727			49.011.220.371		
- Tiền nước khối cơ quan KV Sông công + Phố Yên	4.200.854.947			3.635.105.072		
- Tiền nước khối cơ quan KV thành phố Thái Nguyên	5.374.410.443			4.129.637.179		
- Phải thu của sản phẩm nước sạch	807.919.243			627.317.843		
- Ban QL các DA đầu tư và XD huyện phú lương: CT cấp nước khu tái định cư Sơn Cẩm - Phú Lương	1.387.605.000			1.387.605.000		

- Công trình cấp nước Đông cao - TT nước sinh hoạt và vệ sinh môi trường nông thôn Thái Nguyên	1.118.844.361	2.849.256.025		
- Công trình cấp nước Xã Tiên Phong, Phồ Yên - TT nước sinh hoạt và vệ sinh môi trường nông thôn Thái Nguyên	1.096.028.894	1.702.900.721		
- CT cấp nước SH xã Linh Sơn Huyện Đông Hỷ TN - TT nước sinh hoạt và vệ sinh môi trường nông thôn Thái Nguyên	979.346.327	1.375.706.000		
- Phải thu của công trình xây lắp	4.219.551.552	2.852.974.813		
- Công ty cổ phần quốc tế Đông Á Hà nội	467.928.343	10.080.406.959		
- Công ty CP tư vấn xây dựng cầu đường Việt Nam	15.356.364.352	15.356.364.352		
- Phải thu của khách hàng khác	754.918.350	2.545.811.438		
- CT: Nâng cấp đường Việt Bắc GĐ II thuộc DA Chương trình Đô thị MN phía Bắc TP Thái Nguyên GĐ II	1.561.957.915	2.468.134.969		
b, Phải thu của khách hàng dài hạn	843.811.031	843.811.031		
- Phải thu của công trình xây lắp	843.811.031	843.811.031		
Cộng	38.169.540.758	49.855.031.402		
4 - Phải thu khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm		
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
+ Tạm ứng	9.008.527.248		11.013.330.628	
+ Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	573.562.461		959.002.415	
+ Phải thu khác	2.470.721.314		3.227.900.670	
Cộng	12.052.811.023		15.200.233.713	-
5 - Tài sản thiếu chờ xử lý	Số cuối kỳ	Số đầu năm		
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Hàng tồn kho				55.386
Cộng		-		55.386

6. Nợ xấu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Khoản nợ phải thu từ 6 tháng đến dưới 1 năm (30%)	1.375.706.000	962.994.200	412.711.800	1.375.706.000	962.994.200	412.711.800
CT cấp nước SH xã Linh Sơn Huyện Đồng Hỷ TN	1.375.706.000	962.994.200	412.711.800	1.375.706.000	962.994.200	412.711.800
Khoản nợ phải thu từ 1 năm đến dưới 2 năm (50%)	1.209.054.611	604.527.305	604.527.306	1.209.054.611	604.527.305	604.527.306
Ban Quản lý các dự án đầu tư Xây dựng khu Công nghiệp (DA XD KCN Diềm thụy phần S 180HA) Phần còn lại	161.942.532	80.971.266	80.971.266	161.942.532	80.971.266	80.971.266
D.Án đầu tư XD KẾT HỒ Xương Rồng (Gói thầu: Hệ thống cấp nước)	320.653.079	160.326.539	160.326.540	320.653.079	160.326.539	160.326.540
CT: cấp nước SX rau An Hải, Ninh Thuận (Công ty CP tư vấn xây dựng cầu đường Việt Nam)	726.459.000	363.229.500	363.229.500	726.459.000	363.229.500	363.229.500
Khoản nợ phải thu từ 2 năm đến dưới 3 năm (70%)	2.110.477.076	633.143.123	1.477.333.953	2.110.477.076	633.143.123	1.477.333.953
Gói thầu xây lắp công trình cấp nước SH xã Tức Tranh, Huyện Phú Lương	142.548.733	42.764.620	99.784.113	142.548.733	42.764.620	99.784.113
CT: Nâng cấp cải tạo đường Quang Trung (Công ty CP quốc tế Đông Á Hà Nội)	467.928.343	140.378.503	327.549.840	467.928.343	140.378.503	327.549.840
CT: Cấp nước cho nghĩa trang An Lạc Viên Indevco và nhân dân trong khu vực lân cận xã Thịnh Đức (Công ty CP tư vấn xây dựng cầu đường Việt Nam)	1.500.000.000	450.000.000	1.050.000.000	1.500.000.000	450.000.000	1.050.000.000
Khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên (100%)	6.734.140.683	-	6.734.140.683	6.734.140.683	-	6.734.140.683
Hoạt động xây lắp	6.675.400.290	-	6.675.400.290	6.675.400.290	-	6.675.400.290
CT: đấu nguồn, thử áp lực KDC Gò Móc 1-2 - Công ty TNHH xây dựng và thương mại Hữu Huệ	44.713.000	-	44.713.000	44.713.000	-	44.713.000
CT: Đấu nguồn thử áp lực Khu dân cư số 6, phường Thịnh Đán, TPTN	20.121.000	-	20.121.000	20.121.000	-	20.121.000
Công trình: Di chuyển đường ống cấp nước trong phạm vi GPMB-D.án nâng cấp đường VB GD1	199.607.000	-	199.607.000	199.607.000	-	199.607.000

6. Nợ xấu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
CT: Hoàn chỉnh hạ tầng giao thông, san nền với d.tích 4,3 HA thuộc D.Ấn XD khu TĐC và nhà ở công nhân tại xóm Hắng huyện Phổ Yên (KCN Điềm Thụy - Phần	82.176.000	-	82.176.000	82.176.000	-	82.176.000
Công trình: DA XD HTKT khu TĐC và nhà ở cho công nhân KCN Điềm Thụy	148.445.270	-	148.445.270	148.445.270	-	148.445.270
CT: Thử áp lực, đấu nguồn tuyến ống DN 150 ĐHTN	138.185.000	-	138.185.000	138.185.000	-	138.185.000
CT: Thử áp lực khu nhà ở sinh viên ĐH Thái Nguyên	15.309.000	-	15.309.000	15.309.000	-	15.309.000
Công trình: D/C ĐỒ cấp nước PVGPMB đường vào KDC HXR, PĐP, TPTN	17.453.711	-	17.453.711	17.453.711	-	17.453.711
Công trình: XDKTĐC Sơn Cẩm, huyện Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên. Gói thầu: Thi Công xây lắp hạng mục Cấp nước	1.387.605.000	-	1.387.605.000	1.387.605.000	-	1.387.605.000
C.trình: D/c ĐỒ CN, DA cải tạo, nâng cấp QL3 Km34+500 đến Km 38+500.						
Doanh thu C.trình: Cấp nước CSHT khu DC số 4 - Phường Tân Thịnh	400.703.707	-	400.703.707	400.703.707	-	400.703.707
Di chuyển đường ống nước - Dự án Đầu tư xây dựng tuyến đường Thái Nguyên - Chợ Mới	323.550.952	-	323.550.952	323.550.952	-	323.550.952
Dự án xây dựng cơ sở hạ tầng khu dân cư số 3 + số 4 Phường Trưng Vương	11.418.000	-	11.418.000	11.418.000	-	11.418.000
CT: Khu dân cư số 5 Phan Đình Phùng	14.533.000	-	14.533.000	14.533.000	-	14.533.000
CT: Lắp đặt TOOCN đường Quang Trung (DA quốc lộ 3 tránh TPTN)	84.816.043	-	84.816.043	84.816.043	-	84.816.043
CT: Xây dựng cơ sở hạ tầng khu CN Điềm Thụy phần diện tích 180ha)	55.809.913	-	55.809.913	55.809.913	-	55.809.913
CT: Mở mạng CN trường TH và THCS số 915, phường Gia Sàng và CT: San nền và cấp điện, nước khu đô thị HDHXR, TPTN	9.078.557	-	9.078.557	9.078.557	-	9.078.557

6. Nợ xấu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Công trình: XD cơ sở hạ tầng khu tái định cư số 1 phường Tân Long	35.983.000	-	35.983.000	35.983.000	-	35.983.000
Công trình cấp nước khu tái định cư xã Phúc Hà	29.161.166	-	29.161.166	29.161.166	-	29.161.166
XD KCNĐT Thụy phần D.tích 180ha. Gói thầu: Đ/chinh đường ống cấp nước (Lần 1)	320.699.000	-	320.699.000	320.699.000	-	320.699.000
Công trình: Xây dựng cơ sở hạ tầng khu tái định cư Yên Gia I - Xã Tân phú, huyện Phổ Yên	12.308.000	-	12.308.000	12.308.000	-	12.308.000
CT dịch chuyển đường ống cấp nước khu tái định cư số 5 QL3 tránh TPTN	1.184.000	-	1.184.000	1.184.000	-	1.184.000
CT: DC đường ống C/Nước PV giải phóng mặt bằng thuộc DA khu sân cơ số 3 Phường Quan triều	170.641.632	-	170.641.632	170.641.632	-	170.641.632
CT: Dịch chuyển ĐÔCN sinh hoạt đường Bắc Nam thuộc DA khu đô thị Hồ Xương Rồng	287.401.618	-	287.401.618	287.401.618	-	287.401.618
CT: Di chuyển đường ống cấp nước sinh hoạt tuyến QL3 tránh TPTN	169.077.608	-	169.077.608	169.077.608	-	169.077.608
Công trình cải tạo quốc lộ 37	332.032.013	-	332.032.013	332.032.013	-	332.032.013
Phải thu khác	2.363.387.100	-	2.363.387.100	2.363.387.100	-	2.363.387.100
Hoạt động tư vấn	24.594.718	-	24.594.718	24.594.718	-	24.594.718
K/s, t/k hạng mục cấp nước-Dự án nâng cấp đường Việt Bắc (GD1)	13.938.505	-	13.938.505	13.938.505	-	13.938.505
Khảo sát thiết kế, lập DT	10.656.213	-	10.656.213	10.656.213	-	10.656.213
Sản xuất nước	34.145.675	-	34.145.675	34.145.675	-	34.145.675
Công ty luyện cán thép Gia Sàng	11.020.475	-	11.020.475	11.020.475	-	11.020.475
Công ty luyện cán thép Gia Sàng	23.125.200	-	23.125.200	23.125.200	-	23.125.200
Cộng	11.429.378.370	2.200.664.628	9.228.713.742	11.429.378.370	2.200.664.628	9.228.713.742

7 - Hàng tồn kho	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	13.294.156.377	(1.969.127.021)	11.187.891.642	(1.969.127.021)
- Công cụ, dụng cụ;	196.680.119	(89.500.000)	880.832.568	(89.500.000)
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	6.260.821.604	-	6.090.145.466	-
- Thành phẩm, hàng hóa.	15.405.549	(1.026.531)	49.728.933	(1.026.531)
Cộng	19.767.063.649	(2.059.653.552)	18.208.598.609	(2.059.653.552)

8 - Tài sản dở dang dài hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá đánh giá lại	Giá gốc
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang				
- Đầu tư, xây dựng:		479.779.402.102	-	270.095.913.355
+ CT cấp nước KV Sơn Cẩm Phú Lương (CP khảo sát địa hình + thăm tra hồ sơ khảo sát địa hình, dự toán thi công)		130.772.727		130.772.727
+ CP tư vấn khảo sát, lập BCKTKT CT: Bổ sung nguồn cho TÔCN DN 4501 KCN Diêm Thụy (Đoạn từ ngã tư Sông Công đến đường sắt)		432.967.214		425.094.487
+ CP tư vấn khảo sát, lập BCKTKT CT: Thay thế, cải tạo, nâng cấp TÔCN DN 300 KCN Diêm Thụy (Đoạn từ đường sắt đến KCN Diêm Thụy)		3.431.619.106		3.415.800.924
+ Dự án phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên		475.784.043.055		266.124.245.217
- Sửa chữa lớn tài sản cố định :		537.382.702		528.055.429
Cộng	-	480.316.784.804	-	270.623.968.784

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
Số dư đầu năm	129.290.530.170	104.350.320.720	350.347.304.446	741.738.636	1.291.634.545	586.021.528.517
- Đầu tư xây dựng mới	-				-	-
- Đầu tư xây dựng mới (Tuyến ống mạng cấp 3)						-
- Thanh lý TSCĐ						-
Số cuối kỳ	129.290.530.170	104.350.320.720	350.347.304.446	741.738.636	1.291.634.545	586.021.528.517
2. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	(71.891.945.344)	(74.111.907.182)	(176.201.835.113)	(563.469.810)	(710.952.704)	(323.480.110.153)
- Khấu hao trong kỳ	(2.742.294.326)	(3.737.972.407)	(8.210.534.336)	(14.204.688)	(95.454.540)	(14.800.460.297)
+ Thanh lý TSCĐ						-
Số cuối kỳ	(74.634.239.670)	(77.849.879.589)	(184.412.369.449)	(577.674.498)	(806.407.244)	(338.280.570.450)
3. Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu năm	57.398.584.826	30.238.413.538	174.145.469.333	178.268.826	580.681.841	262.541.418.364
Số cuối kỳ	54.656.290.500	26.500.441.131	165.934.934.997	164.064.138	485.227.301	247.740.958.067

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng; 45.271.863.009 đồng

* Nguyên giá TSCĐ còn tốt cần dùng cho SXKD : Nguyên giá 586.021.528.517 đồng

Giá trị hao mòn 338.280.570.450 đồng

Giá trị còn lại 247.740.958.067 đồng

* Nguyên giá TSCĐ hình thành từ quỹ phúc lợi

Nguyên giá

1.517.705.801 đồng

Giá trị hao mòn

1.116.844.774 đồng

Giá trị còn lại

400.861.027 đồng

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

- Nguyên giá TSCĐ vô hình	
+ Số dư đầu năm	553.000.000
+ Số tăng trong năm	-
+ Số dư cuối kỳ	553.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	
+ Số dư đầu năm	(190.221.864)
+ Khấu hao trong kỳ	(44.296.872)
+ Số dư cuối kỳ	(234.518.736)
- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	
+ Tại ngày đầu năm	362.778.136
+ Số dư cuối kỳ	318.481.264

11 - Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a, Ngắn hạn	387.862.537	86.956.920
- Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng		
+ Chi phí công cụ, dụng cụ sản xuất	5.499.994	16.499.998
+ Chi phí dụng cụ, đồ dùng hành chính	35.793.818	70.456.922
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	346.568.725	
b, Dài hạn	6.233.950.080	6.629.674.804
+ Chi phí công cụ, dụng cụ sản xuất	227.305.174	235.739.453
+ Chi phí dụng cụ, đồ dùng hành chính	84.764.120	133.659.675
+ Chi phí dài hạn khác	464.633.153	809.440.491
+ Chi phí đầu tư đồng hồ nước	5.457.247.633	5.450.835.185
Cộng	6.621.812.617	6.716.631.724

12. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a, Vay ngắn hạn	14.905.889.546	14.905.889.546	6.416.250.000	17.245.889.694	25.735.529.240	25.735.529.240
+ Vay ngân hàng Châu Á ADB (Dự án cấp nước và vệ sinh TPTN)	2.668.102.136	2.668.102.136		2.668.102.136	5.336.204.272	5.336.204.272
+ Vay ngân hàng WB (Dự án Đu Phú Lương, Đình Cả Võ Nhai)	589.727.036	589.727.036		589.727.036	1.179.454.072	1.179.454.072
+ Vay Vietcom bank (DA cải tạo hệ thống cấp nước TPTN, DA điện năng lượng mặt trời)	697.649.353	697.649.353		697.659.647	1.395.309.000	1.395.309.000
+ Các khoản đi vay NH- Vay Ngân hàng Norad + Kfw (DA Sông Công)	2.626.410.235	2.626.410.235		2.626.410.235	5.252.820.470	5.252.820.470
+ Vay ADB khoản vay 3251 - DA Phát triển Hệ thống cấp nước TP Thái Nguyên	3.286.850.786	3.286.850.786		7.163.990.640	10.450.841.426	10.450.841.426
+ Công ty CP Tập đoàn Quốc tế Đông Á	-	-	3.500.000.000	3.500.000.000		
+ Vay ngắn hạn khác	5.037.150.000	5.037.150.000	2.916.250.000		2.120.900.000	2.120.900.000
b, Vay dài hạn	368.320.103.138	368.320.103.138	86.996.569.124	2.503.328.650	283.826.862.664	283.826.862.664
+ Vay ngân hàng Châu Á (ADB) - Dự án cấp nước và vệ sinh TPTN, kỳ hạn 18 năm	8.004.306.416	8.004.306.416			8.004.306.416	8.004.306.416
+ Vay ngân hàng WB - Dự án Đu Phú Lương, Đình Cả Võ Nhai, kỳ hạn 17 năm	8.845.905.555	8.845.905.555			8.845.905.555	8.845.905.555
+ Vay ngân hàng Norad + Kfw - DA cấp nước TX Sông Công, thời hạn trả nợ 17 năm	73.539.486.575	73.539.486.575			73.539.486.575	73.539.486.575
+ Đình Thúc Nga	-	-	2.500.000.000	2.500.000.000	-	-
+ Vay Vietcombank Thái Nguyên (DA Điện mặt trời)	5.217.167.000	5.217.167.000			5.217.167.000	5.217.167.000
+ Vay ADB khoản vay 2961-VIE (DAPT hệ thống cấp nước TPTN)	101.522.796	101.522.796		3.328.650	104.851.446	104.851.446
+ Vay ADB khoản vay 3251 - DA Phát triển Hệ thống cấp nước TP Thái Nguyên	272.611.714.796	272.611.714.796	84.496.569.124		188.115.145.672	188.115.145.672
Cộng	383.225.992.684	383.225.992.684	93.412.819.124	19.749.218.344	309.562.391.904	309.562.391.904

13. Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn				
- Công ty TNHH một thành viên khai thác Thủy lợi Thái nguyên (Tiền mua nước thô)	8.009.870.810	8.009.870.810	8.698.809.110	8.698.809.110
- DA cấp nước thị xã Sông Công (Phần vốn đối ứng Chủ đầu tư)	1.482.471.810	1.482.471.810	1.482.471.810	1.482.471.810
- Công ty TNHH Thiện Hải Thái Nguyên	3.083.293.747	3.083.293.747	1.516.662.466	1.516.662.466
- Công ty TNHH hóa nhựa đệ nhất - CN Hải Dương	1.323.225.401	1.323.225.401	1.423.225.401	1.423.225.401
- Công ty CP năng lượng Vancouver	2.277.786.000	2.277.786.000	2.277.786.000	2.277.786.000
- Công ty TNHH nhựa Châu Âu Xanh	6.108.120.245	6.108.120.245	7.737.434.690	7.737.434.690
- Tổng Công ty CP nước và môi trường Việt Nam (DA Sông Công)	5.549.442.773	5.549.442.773	7.049.442.773	7.049.442.773
- Công ty CP tư vấn xây dựng cầu đường Việt Nam	7.888.101.000	7.888.101.000	7.720.101.000	7.720.101.000
- Công ty xây dựng Thuận Hòa Phát	3.282.362.480	3.282.362.480	3.282.362.480	3.282.362.480
- DA phát triển hệ thống cấp nước TPTN	182.446.255.902	182.446.255.902	95.638.928.052	95.638.928.052
+ Liên danh Công ty CPXD Thủy Lợi Hải Dương - Công ty TNHH Minh Thông - Công ty CP bơm Châu Âu (Gói thầu: XD Nhà máy)	69.157.750.400	69.157.750.400	38.704.096.415	38.704.096.415
+ Liên danh Công ty CP tư vấn XD cầu đường Việt Nam - Tổng Công ty nước và MT Việt Nam (Gói thầu: XD mạng lưới cấp nước mới)	110.553.918.444	110.553.918.444	53.161.248.320	53.161.248.320
+ Liên kết Công ty TNHH Tư vấn Dự án Anycon và Công ty CP tư vấn Watech	1.656.648.559	1.656.648.559	2.195.644.818	2.195.644.818
+ Phải trả các nhà thầu khác	1.077.938.499	1.077.938.499	1.577.938.499	1.577.938.499
+ Phải trả các nhà cung cấp khác	15.221.845.877	15.221.845.877	22.897.869.618	22.897.869.618
Cộng	236.672.776.045	236.672.776.045	159.725.093.400	159.725.093.400

14 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
Phải nộp	2.202.469.581	5.663.638.756	3.573.690.587	4.292.417.750
- Thuế giá trị gia tăng	1.186.780.840	200.897.772	585.229.526	802.449.086
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	655.287.888	3.174.781.399	655.287.888	3.174.781.399
- Thuế thu nhập cá nhân	52.487.661	81.127.172	133.614.833	-
- Thuế tài nguyên	115.127.850	680.928.130	676.866.520	119.189.460
- Phí bảo vệ môi trường đối với nước thải sinh hoạt	192.785.342	1.082.362.283	1.079.149.820	195.997.805
- Thuế đất, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp, thuế khác	-	443.542.000	443.542.000	-
b, Phải thu	-	-	21.678.974	21.678.974
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	-	-	475.300	475.300
- Thuế thu nhập cá nhân			12.200.654	12.200.654
- Thuế thu nhập Doanh nghiệp			9.003.020	9.003.020

15. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Chi phí phải trả ngắn hạn		
+ Quỹ phòng chống thiên tai	480.333.000	480.333.000
+ Xí Nghiệp nước sạch Sông công (CP công trình nạo vét hồ bùn Sông công + Tích Lương; CT cấp nước sinh hoạt xã Đông Cao)	1.464.213.727	1.827.850.091
+ Xí nghiệp thi công xây lắp công trình (CT Đấu nối mở rộng HTCN Lợi Hải, Công Hải, Thuận Bắc và công trình Ma Lâm, Ninh Thuận)	176.835.324	30.282.924
+ Công ty CP tư vấn xây dựng cầu đường Việt Nam (Tiền thuê xe, CT sửa chữa D300 Diêm Thụy)	233.355.455	23.355.455
+ Chi phí lãi vay các dự án, công trình	179.240.509	179.240.509
+ Dự án Xây dựng tuyến ống cấp nước DN300 KCN Diêm Thụy (XN Sông Công)	591.051.818	591.051.818
+ Chi phí phải trả khác	440.026.170	554.317.079
Cộng	3.565.056.003	3.686.430.876
16. Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Phải trả ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	415.097.127	625.111.484
- Bảo hiểm xã hội	601.998.833	-
- Bảo hiểm y tế	108.339.473	-
- Phải trả về cổ phần hóa		
+ Cổ tức, các quỹ thuộc vốn Nhà nước	28.969.533.440	42.374.195.840
+ Các khoản lãi chậm nộp về Nhà nước	31.546.633.532	30.102.719.245
- Bảo hiểm thất nghiệp	24.075.435	-
- Tiền dịch vụ thoát nước	15.059.595.360	15.020.840.635
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.057.572.172	237.655.397
Cộng	83.782.845.372	88.360.522.601
17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.838.376	1.895.273
Cộng	1.838.376	1.895.273

18 *Vốn chủ sở hữu*

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Diễn giải	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				
	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
Số dư đầu năm trước	160.000.000.000	107.705.310.448	(58.811.927.346)	21.675.384.708	230.568.767.810
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	4.507.245.629	4.507.245.629
+ Vốn khác của chủ sở hữu				-	-
+ Quỹ đầu tư phát triển				4.507.245.629	4.507.245.629
- Lãi năm trước			5.729.523.636		5.729.523.636
- Tăng khác					-
- Giảm vốn (Phân phối lợi nhuận)			15.024.152.095	-	15.024.152.095
- Giảm khác					-
Số dư đầu năm nay	160.000.000.000	107.705.310.448	(68.106.555.805)	26.182.630.337	225.781.384.980
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	8.462.778.015	1.437.575.280	9.900.353.295
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu					-
+ Trích lập các quỹ		-		1.437.575.280	1.437.575.280
- Lãi trong kỳ			8.462.778.015	-	8.462.778.015
- Tăng khác		1.500.000.000			1.500.000.000
- Phân phối lợi nhuận			13.068.866.186		13.068.866.186
Số dư cuối kỳ	160.000.000.000	109.205.310.448	(72.712.643.976)	27.620.205.617	224.112.872.089

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn điều lệ	160.000.000.000	160.000.000.000
+ Vốn Nhà nước (42,27%)	67.632.000.000	67.632.000.000
+ Công ty CP tập đoàn quốc tế Đông Á (41%)	65.600.000.000	65.600.000.000
+ Các cổ đông khác (16,73%)	26.768.000.000	26.768.000.000
- Vốn khác của chủ sở hữu (nhận bàn giao tài sản xí nghiệp cấp nước các huyện, vốn ngân sách cấp thực hiện ác dự án)	109.205.310.448	107.705.310.448
- Quỹ đầu tư phát triển	27.620.205.617	26.182.630.337
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(72.712.643.976)	(68.106.555.805)
Cộng	224.112.872.089	225.781.384.980
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	160.000.000.000	160.000.000.000
d. Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16.000.000	16.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	16.000.000	16.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000
đ. Cổ tức	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm (%)	7,00	5,70

e. Các quỹ của doanh nghiệp	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	27.620.205.617	26.182.630.337
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (Quỹ khen thưởng, phúc lợi)	3.002.774.359	2.848.518.171
+ <i>Quỹ khen thưởng</i>	1.358.145.400	1.379.578.818
+ <i>Quỹ phúc lợi</i>	1.243.767.932	1.017.709.928
+ <i>Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ</i>	400.861.027	451.229.425
g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của chuẩn mực kế toán cụ thể		

VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Doanh thu bán hàng	42.438.073.181	42.192.067.211
+ Nước sạch Túc Duyên, Tích Lương, Sông công	40.100.028.000	39.460.299.400
+ Nước sạch Trại Cau	88.219.600	108.567.200
+ Nước sạch Đại Từ	1.132.318.200	1.347.392.500
+ Nước sạch Võ Nhai	370.164.400	379.041.100
+ Nước sạch Phú Lương	130.431.100	149.959.600
+ Nước sạch Điềm Thụy	127.741.200	118.970.500
+ Nước sạch Thịnh Đức	134.644.400	154.551.100
+ Vật liệu	10.106.800	30.375.536
+ Nước tinh khiết	344.419.481	442.910.275
+ Doanh thu khác	27.986.417	
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	4.067.480.981	3.785.123.852
- Doanh thu khảo sát thiết kế lập dự toán	69.540.000	72.495.272
Cộng	46.603.080.579	46.049.686.335
2 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-
3 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	14.673.685.986	15.026.277.597

- Giá vốn của hoạt động xây dựng;	3.640.518.134	3.501.765.743
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp (khảo sát, thiết kế, lập DT);	41.724.000	58.523.855
Cộng	18.355.928.120	18.586.567.195
4 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	484.711.759	117.580.118
Cộng	484.711.759	117.580.118
5 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Lãi tiền vay;	2.151.014.864	2.251.172.408
- Lãi chậm nộp về cổ phần hóa	550.879.294	1.024.767.250
- Lỗi chênh lệch tỷ giá	-	-
Cộng	2.701.894.158	3.275.939.658
6 - Thu nhập khác (Mã số 31)	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Tiền phạt vi phạm hợp đồng	-	-
- Các khoản thu nhập khác	2.698.850	2.898.032
Cộng	2.698.850	2.898.032
7 - Chi phí khác (Mã số 32)	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Các khoản bị phạt (Do chậm nộp các khoản đối với ngân sách Nhà nước);	963.774	379.601
- Các khoản chi khác.	-	-
Cộng	963.774	379.601
8 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
a, Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ (Mã số 26)	3.403.154.764	3.494.375.125
- Chi phí nhân viên quản lý	1.697.989.783	1.665.967.852
- Thuế, phí các loại	391.248.895	483.285.547
- Chi phí quản trị	402.677.148	397.020.000

- Các khoản chi phí quản lý khác	911.238.938	948.101.726
b, Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ (Mã số 25)	15.074.606.091	15.839.069.009
- Chi phí nhân viên bán hàng	8.550.274.902	8.625.065.896
- Chi phí nguyên vật liệu	605.878.106	912.533.189
- Chi phí đồng hồ nước	771.995.898	657.268.942
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.002.615.319	3.994.340.463
- Chi phí sửa chữa Tài sản cố định	14.749.758	705.181.404
- Chi phí bán hàng khác	1.129.092.108	944.679.115
9 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo kết quả kinh doanh	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu	8.380.058.296	8.265.796.680
- Chi phí nhân công	16.359.160.562	17.096.374.965
- Chi phí khấu hao TSCĐ	7.392.663.466	7.444.748.770
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	265.501.527	147.720.483
- Chi phí khác bằng tiền	7.187.803.920	8.309.708.250
Cộng	39.585.187.771	41.264.349.148
10 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
Chi phí thuế thu nhập hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.879.006.350	1.528.900.740
11 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	-	25.683.491

VIII	Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ	Lũy kế từ đầu năm đến quý 2 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến quý 2 năm trước
1	Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai		
2	Các khoản tiền do Doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng		
3	Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	93.412.819.124	47.248.360.852
	- Vietcom bank - CN Hà Nam		6.500.000.000
	- Vay ADB khoản vay 2961 và 3251 (DAPT hệ thống cấp nước TPTN)	84.496.569.124	40.528.360.852
	- Công ty Cổ Phần Tập đoàn Quốc tế Đông Á	3.500.000.000	
	- Đinh Thúy Nga	2.500.000.000	
	- Vay ngắn hạn khác	2.916.250.000	220.000.000
4	Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	19.749.218.344	10.072.060.228
	- Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Cạn - Thái Nguyên (Khoản vay ADB)	2.668.102.136	2.668.102.136
	- Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Cạn - Thái Nguyên (Khoản vay WB)	589.727.036	589.727.036
	- Vietcom bank (DA cải tạo HTCNTPTN + DA điện mặt trời)	697.659.647	792.449.907
	- Vay Ngân hàng Norad + Kfw (DA Sông Công)	2.626.410.235	2.626.410.235
	- Vay ADB khoản vay 2961, 3251-VIE (DAPT hệ thống cấp nước TPTN)	7.167.319.290	3.395.370.914
	- Công ty Cổ Phần Tập đoàn Quốc tế Đông Á	3.500.000.000	
	- Đinh Thúy Nga	2.500.000.000	

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Phương

Lập ngày 19 tháng 7 năm 2022

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Học