

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 3 năm 2026



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026

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+160)	100		116.170.162.558	115.031.084.389
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VL.01	23.235.164.940	47.968.138.720
1. Tiền	111		13.235.164.940	7.968.138.720
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	40.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.02	35.000.000.000	10.000.000.000
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		35.000.000.000	10.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124			
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125			
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác (*)	126			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		37.978.190.398	35.423.768.455
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	31.909.489.191	28.323.678.461
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.743.905.715	2.532.809.321
3. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	14.531.038.221	16.773.523.402
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.06	(12.220.915.607)	(12.220.915.607)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05	14.672.878	14.672.878

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	19.726.592.331	16.381.639.102
1. Hàng tồn kho	141		21.851.164.064	18.506.210.835
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142		(2.124.571.733)	(2.124.571.733)
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150			
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151			
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	152			
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)	153			
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		230.214.889	5.257.538.112
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	VI.11	228.822.888	124.446.954
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		-	5.131.699.157
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163	VI.15	1.392.001	1.392.001
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	165		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260+270)	200		687.595.604.322	710.452.027.418
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		581.824.082.333	605.897.361.532
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	581.148.345.990	605.067.377.592
- Nguyên giá	222		1.107.794.897.273	1.100.018.203.693
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(526.646.551.283)	(494.950.826.101)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	675.736.343	829.983.940

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Nguyên giá	228		1.824.974.325	1.824.974.325
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.149.237.982)	(994.990.385)
III. Tài sản sinh học dài hạn	230		-	-
IV. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
V. Tài sản dở dang dài hạn	250	VI.08	7.524.505.907	8.361.600.218
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		7.524.505.907	8.361.600.218
VI. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	260	VI.02	88.152.963.967	86.359.546.452
1. Đầu tư vào công ty con	261		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262		88.152.963.967	86.359.546.452
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		-	-
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265		-	-
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (*)	266		-	-
VII. Tài sản dài hạn khác	270		10.094.052.115	9.833.519.216
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	VI.11	10.094.052.115	9.833.519.216
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	272		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	274		-	-
5. Lợi thế thương mại	279			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100+ 200)	280		803.765.766.880	825.483.111.807

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+ 330)	300		573.569.291.646	606.073.495.990
I. Nợ ngắn hạn	310		163.948.103.197	180.327.800.339
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.13	59.637.852.154	78.573.626.164
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6.424.095.139	6.530.838.108
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313	VI.14	-	
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	VI.15	9.419.052.919	6.873.746.007
5. Phải trả người lao động	315		13.224.837.028	14.699.698.729
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	VI.16	10.373.418.379	5.041.143.987
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318		-	-
8. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319		-	
9. Phải trả ngắn hạn khác	320	VI.17	26.155.639.921	31.196.261.967
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	VI.12	34.860.441.902	35.547.408.435
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	VI.18	3.852.765.755	1.865.076.942
13. Quỹ bình ổn giá	324		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325		-	-
II. Nợ dài hạn	330		409.621.188.449	425.745.695.651
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333			
4. Chi phí phải trả dài hạn	334		-	-
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	337		-	-
6. Phải trả dài hạn khác	338		-	-
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	VI.12	409.021.188.449	425.145.695.651
9. Trái phiếu chuyển đổi	340		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	341		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342		600.000.000	600.000.000
12. Dự phòng phải trả dài hạn	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	VI.18	230.196.475.234	219.409.615.817
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		109.463.185.448	109.463.185.448
5. Cổ phiếu quỹ mua lại của chính mình (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		40.366.419.725	32.622.956.562

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(79.633.129.939)	(82.676.526.193)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	420a		(108.488.070.069)	(101.135.936.436)
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	420b		28.854.940.130	18.459.410.243
11. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		803.765.766.880	825.483.111.807

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Phương

Phê duyệt, ngày 19 tháng 10 năm 2026



Tổng Giám đốc

Nguyễn Xuân Học

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Kỳ kế toán từ ngày 01/7 đến ngày 30/9/2026

Đơn vị tính : VN Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2026	Năm 2025	Năm 2026	Năm 2025
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	66.288.580.159	63.557.306.408	191.047.544.050	182.902.198.500
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		66.288.580.159	63.557.306.408	191.047.544.050	182.902.198.500
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	36.149.999.520	34.671.087.791	104.115.157.836	102.347.599.353
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		30.138.580.639	28.886.218.617	86.932.386.214	80.554.599.147
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21	VII.4				
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VII.5	127.417.784	8.763.486	760.478.021	178.414.057
8. Chi phí tài chính	23	VII.6	6.118.371.490	9.694.871.720	19.531.616.739	34.516.490.800
- Trong đó: Chi phí lãi vay	24		6.118.371.490	6.455.067.941	18.236.232.123	20.303.764.857
9. Chi phí bán hàng	25	VII.9	5.779.304.664	5.542.395.852	16.757.265.597	15.437.795.583
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.9	5.561.214.082	5.698.487.581	16.356.664.240	16.907.261.282
11. Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết	27		1.573.724.123	8.289.143	1.793.417.515	236.712.942
12. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh [30 = 20+(21-22)-(24+25-26)]	30		14.380.832.310	7.967.516.093	36.840.735.174	14.108.178.481
13. Thu nhập khác	31	VII.7	682.794	20.124	706.584	650.022.246
14. Chi phí khác	32	VII.8	7.677.491	-	8.563.020	186.251.565
15. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(6.994.697)	20.124	(7.856.436)	463.770.681
16. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		14.373.837.613	7.967.536.217	36.832.878.738	14.571.949.162
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VII.11	2.928.457.469	1.970.919.706	7.977.938.608	3.948.399.443
18. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VII.11				
19. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		11.445.380.144	5.996.616.511	28.854.940.130	10.623.549.719
20. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61					

Lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Minh

Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Phương

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2026

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Học

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01/7 đến ngày 30/9/2026

Đơn vị tính : VN Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
			Năm 2026	Năm 2025
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		36.832.878.738	14.571.949.162
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		31.831.764.879	33.977.849.356
- 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		1.295.384.616	14.212.725.943
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05		(2.553.895.536)	(415.126.999)
- Chi phí lãi vay	06		18.236.232.123	20.303.764.857
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		85.642.364.820	82.651.162.319
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1.193.270.610	(2.207.150.567)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3.344.953.229)	(471.664.831)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		6.945.141.392	(444.894.172)
- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12		(364.908.833)	(98.459.230)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Chi phí đi vay đã trả	14		(12.225.738.344)	(14.284.604.018)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(6.619.571.628)	(212.218.498)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(542.184.000)	(272.581.840)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		70.683.420.788	64.659.589.163

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
			Năm 2026	Năm 2025
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(9.009.342.588)	(5.527.797.366)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(35.000.000.000)	(17.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.000.000.000	-
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		760.478.021	178.414.057
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(33.248.864.567)	(22.349.383.309)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VIII.1	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.2	(18.106.858.351)	(18.277.768.014)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(15.520.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(33.626.858.351)	(18.277.768.014)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		3.807.697.870	24.032.437.840
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		19.427.467.070	19.402.037.565
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		23.235.164.940	43.434.475.405

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Phương

Phê duyệt ngày 19 tháng 10 năm 2026

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Học

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

Kỳ kế toán từ ngày 01/7 đến ngày 30/9/2026

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 28, Phường Phan Đình Phùng, Tỉnh 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 sản xuất, 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 quý3 Công ty lãi 11.445.380.144 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: Tổ28, phường Phan Đình Phùng, 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 28, phường Phan Đình Phùng, 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 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, TP 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.

7. Số lượng người lao động tại thời điểm cuối niên độ: 443 người.

8. Tuyên bố về khả năng so sách thông tin trên báo cáo tài chính: Các số liệu được trình bày tương ứng với các thông tin bằng số liệu trong báo cáo tài chính của kỳ trước.

9. Thuyết minh các thông tin khác: không.

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 DN ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của Bộ trưởng 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 của Bộ Tài chính ban hành và chế độ kế toán ban hành theo Thông tư 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 43/2026/TT-BTC ngày 20/4/2026 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất..

- Công ty hạch toán kế toán tập trung, kế toán trên máy vi tính theo hình thức nhật ký chung.

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. 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 232,5 tỷ đồng, trong đó Công ty CP nước sạch Thái Nguyên góp 83,5 tỷ đồng, chiếm tỷ lệ 35,91 %.

d. Đầu tư vào đơn vị khác;

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

6. Nguyên tắc kế toán 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 kế toán 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	tồn kho theo	thực hiện được của
hàng hoá	lập báo cáo tài chính	sổ kế toán	hàng tồn kho)

8. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư.

a. Nguyên tắc kế toán và khấu hao 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. Nguyên tắc kế toán và khấu hao 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.

c. Nguyên tắc kế toán và 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.

d. Nguyên tắc kế toán và 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 tài sản sinh học.

10. Nguyên tắc kế toán các loại hợp đồng hợp tác kinh doanh.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí chờ phân bổ:

- Chi phí chờ phân bổ gồm: Chi phí đồng hồ nước; công cụ dụng cụ sản xuất; dụng cụ đồ dùng văn phòng; bảo hộ lao động . .v.v.....
- Chi phí chờ phân bổ được phân loại là ngắn hạn và dài hạn, thời gian phân bổ như sau:
 - + Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn: Được phân bổ trong vòng 1 năm.
 - + Chi phí chờ phân bổ 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 phải trả người bán:

- Được ghi nhận theo sổ thực tế phải trả;
- Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và thời gian để trả.

13. Nguyên tắc kế toán phải trả cổ tức, lợi nhuận:

- Khi có Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Thông báo về việc chi trả cổ tức, danh sách cổ đông được chốt;
- Được chi trả khi Công ty kinh doanh có lãi, đã hoàn thành nghĩa vụ thuế và đảm bảo thanh toán đủ các khoản nợ sau khi trả.

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả của Công ty gồm:

- + 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 lãi vay dự án phát triển hệ thống cấp nước TP Thái Nguyên;
- + Chi phí phải trả các nhà thầu, các khoản phải trả khác .v.v...

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

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

18. 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..v.v.... 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 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 - Dự án Sông Công II và dự án Điện mặt trời.

+ 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 khế ước vay, nguồn chi trả từ khấu hao TSCĐ

19. 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 đưa vào sử dụng tài sản, công trình, hạng mục công trình.

20. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

21. 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 sau thuế 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 hội tổ chính sách kế toán và hội tổ những sai sót trọng yếu của các năm trước.

22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:

a. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:

- Doanh thu bán hàng của Công ty gồm: Doanh thu nước sạch, kinh doanh vật liệu 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 thoả 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.

b. Doanh thu hoạt động tài chính gồm: lãi tiền gửi thanh toán, tiền gửi tiết kiệm, lãi từ hoạt động đầu tư vốn và lãi chênh lệch tỷ giá DA phát triển hệ thống cấp nước TP Thái Nguyên.

c. Thu nhập khác.

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....

23. 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.

24. 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.

25. 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, không bao gồm lãi vay được vốn hóa) và lỗ chênh lệch tỷ giá DA phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên.

26. 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 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 khác bằng tiền.

27. Nguyên tắc kế toán bán, thanh lý TSCĐ, bất động sản đầu tư.

28. 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 hoãn nộp thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước

29. 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 hoặc phân bổ dần vào chi phí, thời gian phân bổ không quá 3 năm.

30. 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 áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giải định liên tục).

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	2.186.712.069			3.882.728.577		
- Tiền gửi ngân hàng, kho bạc	11.048.452.871			4.085.410.143		
- Các khoản tương đương tiền	10.000.000.000			40.000.000.000		
Cộng	23.235.164.940			47.968.138.720		
2. Các khoản đầu tư tài chính	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a. Chứng khoán kinh doanh						
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	35.000.000.000		-	10.000.000.000		
- Tiền gửi có kỳ hạn Ngân hàng Tiên Phong Thái Nguyên (Kỳ hạn 6T)	15.000.000.000			10.000.000.000		
- Tiền gửi 6 tháng tại Ngân hàng SHB (Từ ngày 10/4-10/10/2026)	20.000.000.000			-		
c. Đầu tư góp vốn vào Công ty liên doanh, liên kết (Công ty cổ phần Doinco Việt Nam)	88.152.963.967			86.359.546.452		
- Giá gốc	83.500.000.000			83.500.000.000		
- Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	4.652.963.967			2.859.546.452		
3. Phải thu của khách hàng	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng		Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng	
- Tiền nước khối cơ quan KV Sông công + Phố Yên	7.347.692.060			6.081.180.130		
- Tiền nước khối cơ quan KV thành phố Thái Nguyên	10.431.285.701			8.137.725.035		
- Phải thu của sản phẩm nước sạch	782.378.650			604.899.263		
- 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	523.737.276		523.737.276	
- Công trình cấp nước Xã Tiên Phong, Phổ Yên - TT nước sinh hoạt và vệ sinh môi trường nông thôn Thái Nguyên	663.197.197		663.197.197	
- Phải thu của công trình xây lắp	3.387.972.022		5.591.551.437	
- Công ty cổ phần quốc tế Đông Á Hà Nội	2.553.471.944		2.553.471.944	
- Công ty CP tư vấn xây dựng cầu đường Việt Nam	2.226.459.000		2.226.459.000	
- Phải thu của khách hàng khác	2.605.690.341		553.852.179	
Cộng	31.909.489.191		28.323.678.461	
4. Phải thu khác	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng
Ngắn hạn				
+ Tạm ứng	8.306.918.119		10.813.003.308	
+ Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	193.083.368		193.083.368	
+ Phải thu khác	6.031.036.734		5.767.436.726	
Cộng	14.531.038.221		16.773.523.402	-
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Hàng tồn kho		14.672.878		14.672.878
Cộng		14.672.878		14.672.878

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 3 năm trở lên (100%)						
1. Hoạt động xây lắp	12.207.755.980	-	12.207.755.980	12.207.755.980	-	12.207.755.980
- CT: Đầu 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
- CT: đầu 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: 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
- Ban Quản lý các công trình xây dựng thị trấn Hùng Sơn	94.207.673	-	94.207.673	94.207.673	-	94.207.673
- DA xây dựng khu công nghiệp Diêm Thụy phần S 180 HA (Phần còn lại)						
+ Ban Quản lý các dự án đầu tư Xây dựng khu Công nghiệp (DA XD KCN Diêm Thụy phần S 180HA) Phần còn lại	161.942.532	-	161.942.532	161.942.532	-	161.942.532
+ CT: Hoàn chỉnh hạ tầng giao thông, san nền với diện tích 4,3 HA thuộc D.Ấn XD khu TĐC và nhà ở công nhân tại xóm Hắng huyện Phố Yên (KCN Diêm Thụy - Phần diện tích 180HA)	82.176.000	-	82.176.000	82.176.000	-	82.176.000
- CT: Xây dựng cơ sở hạ tầng khu CN Diêm Thụy phần diện tích 180ha)	55.809.913	-	55.809.913	55.809.913	-	55.809.913
- Công trình: DA XD HTKT khu TĐC và nhà ở cho công nhân KCN Diêm Thụy	148.445.270	-	148.445.270	148.445.270	-	148.445.270
- 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
- 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
- CT cấp nước khu tái định cư xã Phúc Hà	29.161.166	-	29.161.166	29.161.166	-	29.161.166
- CT: KCNĐT Thụy phần D.tích 180ha. Gói thầu: Đ/chỉnh đường ống cấp nước (Lần 1)	100.699.000	-	100.699.000	100.699.000	-	100.699.000

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
- 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
- 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: Thử áp lực, đầu nguồn tuyến ống DN 150 ĐHTN (Công ty CP tư vấn xây dựng Thủ đô)	138.185.000	-	138.185.000	138.185.000	-	138.185.000
- CT: Thử áp lực khu nhà ở sinh viên ĐH Thái Nguyên (Công ty CP tư vấn xây dựng Thủ đô)	15.309.000	-	15.309.000	15.309.000	-	15.309.000
- 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: Di chuyển đường ống cấp nước trong phạm vi GPMB-D.án nâng cấp đường VB GĐ1	28.448.900	-	28.448.900	28.448.900	-	28.448.900
- 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
- D.Ấn đầu tư XD KĐT Hồ Xương Rồng (Gói thầu: Hệ thống cấp nước)	320.653.079	-	320.653.079	320.653.079	-	320.653.079
- Công trình cải tạo quốc lộ 37	332.032.013	-	332.032.013	332.032.013	-	332.032.013
- 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
- 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
- Công trình cấp nước sinh hoạt xã Đông Cao	523.737.276	-	523.737.276	523.737.276	-	523.737.276
- Công trình cấp nước sinh hoạt xã Tiên Phong	663.197.197	-	663.197.197	663.197.197	-	663.197.197
- Gói thầu số 1- CT cấp nước SH xã Linh Sơn Huyện Đồng Hỷ TN	90.038.708	-	90.038.708	90.038.708	-	90.038.708

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
- Gói thầu xây lắp công trình cấp nước SH xã Tứ Tranh, Huyện Phú Lương	90.671.478	-	90.671.478	90.671.478	-	90.671.478
- Công ty cổ phần Quốc tế Đông Á Hà Nội	2.085.543.601	-	2.085.543.601	2.085.543.601	-	2.085.543.601
- Công ty TNHH đầu tư XDTM Thái Kim An	308.089.752	-	308.089.752	308.089.752	-	308.089.752
- Tư vấn khảo sát địa hình, lập báo cáo KTKT DA Xây dựng hệ thống cấp nước KHC Đồng Hỷ (Công ty Cổ phần tư vấn xây dựng Watech)	88.940.200	-	88.940.200	88.940.200	-	88.940.200
- Tư vấn phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ (CT CP chứng khoán thương mại và công nghiệp V/Nam)	35.000.000	-	35.000.000	35.000.000	-	35.000.000
- Sửa chữa hư hỏng mặt đường Quang Trung (Công ty CP đầu tư xây dựng Hoàng Nam)	198.400.000	-	198.400.000	198.400.000	-	198.400.000
- Tạm ứng 50% theo giá trị Thi công hệ thống điện - DA An Lạc Viên (Công ty TNHH Thương mại và Xây lắp Hà Thành)	408.445.089	-	408.445.089	408.445.089	-	408.445.089
- Tư vấn lập BCKTKT Dự án Cải tạo công nghệ xử lý nước sạch Nhà máy nước Tích Lương (Công ty TNHH Tư vấn xây dựng Hưng Long)	350.000.000	-	350.000.000	350.000.000	-	350.000.000
- Công trình nâng cấp, cải tạo đường Quang Trung	467.928.343	-	467.928.343	467.928.343	-	467.928.343
- Công trình cấp nước An Lạc Viên	1.500.000.000	-	1.500.000.000	1.500.000.000	-	1.500.000.000
- Công trình cấp nước sản xuất rau An Hải (Công ty CP Tư vấn Cầu đường Việt Nam)	726.459.000	-	726.459.000	726.459.000	-	726.459.000
- Các Công trình xây lắp khác	182.725.519	-	182.725.519	182.725.519	-	182.725.519
2.2. Hoạt động tư vấn	13.159.627	-	13.159.627	13.159.627	-	13.159.627
- Khảo sát, thiết kế hạng mục cấp nước - Dự án nâng cấp đường Việt Bắc (GD1)	2.503.414	-	2.503.414	2.503.414	-	2.503.414
- Khảo sát thiết kế, lập DT	10.656.213	-	10.656.213	10.656.213	-	10.656.213
Cộng	12.220.915.607	-	12.220.915.607	12.220.915.607	-	12.220.915.607

7. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	20.544.897.418	(2.034.160.202)	17.382.780.140	(2.034.160.202)
- Công cụ, dụng cụ;	308.723.600	(89.500.000)	369.034.764	(89.500.000)
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	940.703.832		740.950.184	
- Thành phẩm, hàng hóa.	56.839.214	(911.531)	13.445.747	(911.531)
Cộng	21.851.164.064	(2.124.571.733)	18.506.210.835	(2.124.571.733)

8. Tài sản dở dang dài hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang				
- Đầu tư, xây dựng	7.491.646.211	-	8.328.022.863	-
+ 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	
+ Công trình: CP tư vấn thiết kế ý tưởng quy hoạch chi tiết tỷ lệ 1/500 thuộc DA Khu du lịch phía Nam Hồ Núi Cốc	458.333.333		458.333.333	
+ Công trình: CP tư vấn Công trình nâng cấp, mở rộng tuyến đường bê tông vào Bắc đảo Voi Phun	1.660.671.297		1.705.329.630	
+ CT mạng cấp 3	869.749.860		836.522.510	
+ CT: Đầu tư tuyến ống cấp nước trong khu CN Diềm Thụy			174.707.407	
+ Các công trình khác .v.v ...	-		31.333.333	
+ Dự án phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên	4.372.118.994		4.991.023.923	
- Sửa chữa lớn tài sản cố định công trình: Dịch chuyển tuyến ống cấp nước .v.v. ...	32.859.696		33.577.355	
Cộng	7.524.505.907	-	8.361.600.218	-

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
1. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	240.401.875.640	234.576.298.842	623.006.656.030	741.738.636	1.291.634.545	1.100.018.203.693
- Mua trong năm		2.444.400.733				2.444.400.733
Hệ thống giám sát tự động khai thác tài nguyên nước (XNNS số 1)		1.803.293.333				
Máy ép bùn (NMN Nam NC)		641.107.400				
- Đầu tư XD CB hoàn thành	(5.621.273)		5.337.914.120			5.332.292.847
+ CT: Lắp đặt TÔCN HDPE DN 40, 63 phường Phan Đình Phùng			97.689.612			97.689.612
+ CT: Lắp đặt TÔCN HDPE DN 110 Trang Học, Phú Lương			514.879.104			514.879.104
+ CT: Đầu tư TÔCN trong KCN Diêm Thụy			5.316.397.222			5.316.397.222
+ Giảm giá trị các công trình theo kết luận của kiểm toán	(5.621.273)		(591.051.818)			(596.673.091)
- Thanh lý TSCĐ						-
Số cuối kỳ	240.396.254.367	237.020.699.575	628.344.570.150	741.738.636	1.291.634.545	1.107.794.897.273
2. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	(103.877.593.673)	(122.259.245.337)	(266.845.245.232)	(677.107.314)	(1.291.634.545)	(494.950.826.101)
- Khấu hao trong kỳ	(5.552.718.653)	(8.209.698.542)	(17.912.000.955)	(21.307.032)	-	(31.695.725.182)
- Thanh lý TSCĐ						-
Số cuối kỳ	(109.430.312.326)	(130.468.943.879)	(284.757.246.187)	(698.414.346)	(1.291.634.545)	(526.646.551.283)
3. Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu năm	136.524.281.967	112.317.053.505	356.161.410.798	64.631.322	-	605.067.377.592
Số cuối kỳ	130.965.942.041	106.551.755.696	343.587.323.963	43.324.290	-	581.148.345.990

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:		467.479.525.479 đồng
* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;		168.570.497.909 đồng
* Nguyên giá TSCĐ còn tốt cần dùng cho SXKD :	Nguyên giá	1.107.794.897.273 đồng
	Giá trị hao mòn	526.646.551.283 đồng
	Giá trị còn lại	581.148.345.990 đồng
* Nguyên giá TSCĐ hình thành từ quỹ phúc lợi	Nguyên giá:	1.517.705.801 đồng
	Giá trị hao mòn:	1.287.749.821 đồng
	Giá trị còn lại:	229.955.980 đồng

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

1. Nguyên giá TSCĐ vô hình	
- Số dư đầu năm	1.824.974.325
- Số tăng trong năm	-
- Số dư cuối kỳ	1.824.974.325
2. Giá trị hao mòn lũy kế	
- Số dư đầu năm	(994.990.385)
- Khấu hao trong kỳ	(154.247.597)
- Số dư cuối kỳ	(1.149.237.982)
3. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	
- Tại ngày đầu năm	829.983.940
- Số dư cuối kỳ	675.736.343

11. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	228.822.888	124.446.954
- Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	82.646.712	75.726.954
+ Chi phí công cụ, dụng cụ sản xuất	3.666.666	
+ Chi phí dụng cụ, đồ dùng hành chính	78.980.046	75.726.954
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	146.176.176	48.720.000
b. Dài hạn	10.094.052.115	9.833.519.216
+ Chi phí công cụ, dụng cụ sản xuất	103.769.266	198.092.390
+ Chi phí dụng cụ, đồ dùng hành chính	281.902.828	394.633.840
+ Chi phí dài hạn khác	396.436.046	772.628.236
+ Chi phí đầu tư đồng hồ nước	9.311.943.975	8.468.164.750
Cộng	10.322.875.003	9.957.966.170

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	34.860.441.902	34.860.441.902	17.416.137.271	18.103.103.804	35.547.408.435	35.547.408.435
- Vay ngân hàng WB (Dự án Đu Phú Lương, Đình Cả Võ Nhai)	1.179.454.072	1.179.454.072	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)	73.419.668	73.419.668	-	721.482.125	794.901.793	794.901.793
- Vay Ngân hàng Norad + Kfw (DA cấp nước thị xã Sông Công)	5.252.820.470	5.252.820.470	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	28.354.747.692	28.354.747.692	14.200.000.000	14.165.484.408	28.320.232.100	28.320.232.100
b. Vay dài hạn	409.021.188.449	409.021.188.449	1.295.384.616	17.419.891.818	425.145.695.651	425.145.695.651
- Vay ngân hàng WB (Dự án Đu Phú Lương, Đình Cả Võ Nhai, kỳ hạn 17 năm)	3.538.362.231	3.538.362.231		589.727.036	4.128.089.267	4.128.089.267
- Vay ngân hàng Norad + Kfw (DA cấp nước TX Sông Công, thời hạn trả nợ 17 năm)	49.901.794.460	49.901.794.460		2.626.410.235	52.528.204.695	52.528.204.695
- Vay Vietcombank Thái Nguyên (DA Điện mặt trời)	236.336.207	236.336.207			236.336.207	236.336.207
- Vay ADB khoản vay 2961-VIE (DAPT hệ thống cấp nước TPTN)	86.293.893	86.293.893		3.754.547	90.048.440	90.048.440
- Vay ADB khoản vay 3251 - DA Phát triển Hệ thống cấp nước TP Thái Nguyên	355.258.401.658	355.258.401.658	1.295.384.616	14.200.000.000	368.163.017.042	368.163.017.042
Cộng	443.881.630.351	443.881.630.351	18.711.521.887	35.522.995.622	460.693.104.086	460.693.104.086

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 Cổ phần DNP HAWACO	324.000.000	324.000.000	798.096.240	798.096.240
- Công ty CP tư vấn xây dựng cầu đường Việt Nam	2.276.775.875	2.276.775.875	829.047.940	829.047.940
- Công ty TNHH nhựa Châu Âu Xanh	5.908.782.915	5.908.782.915	5.908.782.915	5.908.782.915
- Công ty TNHHMTV khai thác Thủy lợi Thái nguyên (nước thô)	3.291.702.953	3.291.702.953	2.276.465.728	2.276.465.728
- Công ty TNHH Thiện Hải Thái Nguyên	6.732.307.918	6.732.307.918	1.120.640.918	1.120.640.918
- DA cấp nước thị xã Sông Công (Phần vốn đối ứng Chủ đầu tư)	230.199.155	230.199.155	1.482.471.810	1.482.471.810
- DA cấp nước thị xã Sông Công (Phần vốn Ngân sách)	-	-	5.291.302.618	5.291.302.618
- Công ty TNHH Hoá nhựa Đệ Nhất - CN Hải Dương	1.133.225.401	1.133.225.401	1.133.225.401	1.133.225.401
- DA phát triển hệ thống cấp nước TPTN	21.416.479.727	21.416.479.727	37.852.570.738	37.852.570.738
+ 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)	832.901.163	832.901.163	16.600.574.851	16.600.574.851
+ 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)	19.419.808.558	19.419.808.558	20.088.225.881	20.088.225.881
+ Liên kết Công ty TNHH Tư vấn Dự án Anycon và Công ty CP tư vấn Watech	401.998.007	401.998.007	401.998.007	401.998.007
+ Phải trả các nhà thầu khác	761.771.999	761.771.999	761.771.999	761.771.999
- Phải trả các nhà cung cấp khác	18.324.378.210	18.324.378.210	21.881.021.856	21.881.021.856
Cộng	59.637.852.154	59.637.852.154	78.573.626.164	78.573.626.164

14. Phải trả về cổ tức, lợi nhuận	Cuối kỳ	Đầu năm		
- Cổ tức các cổ đông khác				
- Cổ tức được chia cho phần vốn Nhà nước				
Cộng	-	-		
15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
a. Phải nộp	6.873.746.007	13.355.586.138	10.810.279.226	9.419.052.919
- Thuế giá trị gia tăng	4.677.104	1.278.343.543	411.426.542	871.594.105
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.523.909.450	7.977.938.608	6.440.920.211	8.060.927.847
- Thuế thu nhập cá nhân	35.288.885	586.667.097	511.778.355	110.177.627
- Thuế tài nguyên	91.881.430	832.702.310	838.194.110	86.389.630
- Phí bảo vệ môi trường đối với nước thải sinh hoạt	217.989.138	2.327.491.080	2.255.516.508	289.963.710
- Các loại thuế khác	-	352.443.500	352.443.500	-
b. Phải thu	1.392.001	-	-	1.392.001
- Thuế giá trị gia tăng				-
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp, thuế khác .v.v...	1.392.001			1.392.001

16. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Quỹ Phòng chống thiên tai Tỉnh Thái Nguyên	680.333.000	780.333.000
- Xí Nghiệp nước sạch Sông công (CP công trình nạo vét hồ bùn Sông công + Tích Lương; Dịch chuyển tuyến đường DT 266 ...)	384.667.953	384.667.953
- Xí nghiệp thi công xây lắp công trình (CT cấp nước xã Linh Sơn - Huyện Đồng; CT cấp nước xã Tiên Phong)	73.479.965	73.479.965
- Dự án XD tuyến ống cấp nước DN300 KCN Điểm Thụ; CPTV thẩm tra BCKTKT, TĐ hồ sơ mời thầu CTXD hệ thống cấp nước KCN Sông Công II	-	591.051.818
- Chi phí lãi vay các dự án, công trình	8.933.540.985	2.823.047.206
- Chi phí phải trả khác	301.396.476	388.564.045
Cộng	10.373.418.379	5.041.143.987
17. Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	3.326.530	3.326.530
- Kinh phí công đoàn	842.857.727	583.495.418
- Bảo hiểm xã hội	673.448.883	5.528.286
- Bảo hiểm y tế	118.366.528	-
- Phải trả về cổ phần hóa (Các khoản lãi chậm nộp về Nhà nước)	16.524.362.362	16.524.362.362
- Bảo hiểm thất nghiệp	52.385.918	-
- Tiền dịch vụ thoát nước	6.227.203.835	12.640.210.460
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.713.688.138	1.439.338.911
Cộng	26.155.639.921	31.196.261.967

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	109.463.185.448	(98.411.939.626)	31.805.757.519	202.857.003.341
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận năm trước			18.459.410.243		18.459.410.243
- Tăng khác				817.199.043	817.199.043
- Giảm khác			2.723.996.810		2.723.996.810
Số dư đầu năm nay	160.000.000.000	109.463.185.448	(82.676.526.193)	32.622.956.562	219.409.615.817
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	7.743.463.163	7.743.463.163
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu					-
+ Trích lập các quỹ		-		7.743.463.163	7.743.463.163
- Lợi nhuận trong kỳ			28.854.940.130		28.854.940.130
- Tăng khác					-
- Phân phối lợi nhuận			25.811.543.876		25.811.543.876
Số dư cuối kỳ	160.000.000.000	109.463.185.448	(79.633.129.939)	40.366.419.725	230.196.475.234

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
+ Công ty cổ phần VBIC Việt Nam (4,97 %)	7.951.000.000	-
+ Các cổ đông khác (11,76 %)	18.817.000.000	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)	109.463.185.448	109.463.185.448
- Quỹ đầu tư phát triển	40.366.419.725	32.622.956.562
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(79.633.129.939)	(82.676.526.193)
Cộng	230.196.475.234	219.409.615.817
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	160.000.000.000	160.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	15.520.000.000	-
Trong đó: + Cổ tức được chia cho phần vốn Nhà nước	6.560.304.000	-
+ Cổ tức của nhà đầu tư chiến lược (CTCP tập đoàn quốc tế Đông Á)	6.363.200.000	-
+ Công ty cổ phần VBIC Việt Nam	771.247.000	-
+ Cổ tức của các cổ đông khác	1.825.249.000	-
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

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000
đ. Cổ tức	Năm nay	Năm trước
- Cổ tức, lợi nhuận đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm (%)	9,70	
e. Lý do tăng/giảm các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu của doanh nghiệp	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	40.366.419.725	32.622.956.562
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (Quỹ khen thưởng, phúc lợi)	3.852.765.755	1.865.076.942
+ <i>Quỹ khen thưởng</i>	1.201.184.856	693.455.540
+ <i>Quỹ phúc lợi</i>	2.421.624.919	923.457.522
+ <i>Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ</i>	229.955.980	248.163.880
g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán Việt Nam cụ thể.		
19. Chênh lệch tỷ giá	Năm nay	Năm trước
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VNĐ;	-	-
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nêu rõ nguyên nhân).	-	-

20. Các khoản mục ngoài Báo cáo tài chính

Nợ khó đòi đã xử lý: Khoản nợ phải thu tiền nước của Công ty cổ phần luyện cán thép Gia Sàng, số tiền 34.145.675 đồng đã được xóa sổ do Công ty này đã phá sản.

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 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Doanh thu bán hàng		
+ Nước sạch Túc Duyên, Tích Lương, Sông công	60.945.364.440	58.323.201.380
+ Nước sạch Trại Cau	106.296.080	106.024.720
+ Nước sạch Đại Từ	760.063.600	711.332.000
+ Nước sạch Võ Nhai	360.329.200	381.547.600
+ Nước sạch Phú Lương	154.507.760	137.961.760
+ Nước sạch Điềm Thụy	579.042.520	451.289.820
+ Nước sạch Thịnh Đức	270.291.980	142.204.320
+ Vật liệu	16.250.000	15.600.000
+ Nước tinh khiết	495.167.555	431.296.117
+ Doanh thu khác	46.375.284	37.710.375
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	2.554.891.740	2.819.138.316
Cộng	66.288.580.159	63.557.306.408
2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	34.165.238.857	32.600.328.937
- Giá vốn của hoạt động xây dựng;	1.984.760.663	2.070.758.854
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	
Cộng	36.149.999.520	34.671.087.791
4. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư (Mã số 21)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
5. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 22)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	127.417.784	8.763.486

- Chênh lệch tỷ giá	-	-
Cộng	127.417.784	8.763.486
6. Chi phí tài chính (Mã số 23)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Lãi tiền vay;	6.118.371.490	6.455.067.941
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	3.239.803.779
Cộng	6.118.371.490	9.694.871.720
7. Thu nhập khác (Mã số 31)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Các khoản thu nhập khác	682.794	20.124
Cộng	682.794	20.124
8. Chi phí khác (Mã số 32)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Các khoản chi khác.	7.677.491	-
Cộng	7.677.491	-
9. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 24, 25)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ (Mã số 25)	5.561.214.082	5.698.487.581
- Chi phí nhân viên quản lý	4.149.547.232	4.379.859.147
- Thuế, phí các loại	58.688.520	334.458.934
- Chi phí quản trị	516.048.000	362.256.000
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	-
- Các khoản chi phí quản lý khác	836.930.330	621.913.500
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ (Mã số 24)	5.779.304.664	5.542.395.852
- Chi phí tiền lương	3.879.402.771	3.699.753.275
- Chi phí thuê ngoài (Lắp đặt, tháo dỡ; Kiểm định, bảo dưỡng đồng hồ đo nước sạch)	1.587.935.167	1.463.344.599
- Chi phí khác bằng tiền	311.966.726	379.297.978

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo kết quả kinh doanh	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm nay
- Chi phí nguyên vật liệu	11.085.547.156	10.254.077.387
- Chi phí nhân công	20.777.543.819	20.387.076.481
- Chi phí khấu hao TSCĐ	10.480.718.677	10.628.041.874
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	37.079.126	201.388.494
- Chi phí khác bằng tiền	5.494.390.822	5.556.874.574
Cộng	47.875.279.600	47.027.458.810
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (Mã số 51, 52)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
a. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)		
* Thuế suất thuế TNDN 20%		
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	12.798.193.325	8.032.078.252
Trong đó: - Lợi nhuận kế toán trước thuế khu vực cổ phần	14.634.407.599	10.037.393.807
- Lợi nhuận kế toán trước thuế khu vực các xã, phường	(1.836.214.274)	(2.005.315.555)
- Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN (Công ty mẹ)	-	-
- Điều chỉnh thu nhập khu vực xã, phường Nhà nước giao Công ty quản lý	1.836.214.274	2.005.315.555
- Thuế suất (Công ty mẹ)	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ 20%	2.926.881.520	1.970.919.706
* Thuế suất thuế TNDN 17% (Công ty TNHH XD công trình nước sạch TN)		
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	1.985.455	-
- Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN	7.284.832	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ 17%	1.575.949	-
Cộng thuế TNDN toàn Công ty	2.928.457.469	1.970.919.706
b. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)		

VIII	Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ	Lũy kế từ đầu năm	Lũy kế từ đầu năm
1	Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	-	-
2	Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	18.106.858.351	18.277.768.014
	- Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Cạn - Thái Nguyên (Khoản vay WB)	589.727.036	589.727.036
	- 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)	14.169.238.955	14.015.139.503
	- Vietcom bank (DA cải tạo HTCNTPTN + DA điện mặt trời)	721.482.125	1.046.491.240

Phê duyệt, ngày 19 tháng 10 năm 2026

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Phương



Tổng Giám đốc

Nguyễn Xuân Học