

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC  
THỦ ĐỨC**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Ngày 19 tháng 4 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN  
CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TPHCM**

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

- Công ty: Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức
- Mã chứng khoán: TDW
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 8 Khổng Tử, P. Bình Thọ, Tp. Thủ Đức, Tp.HCM
- Điện thoại: 028 3896 0240 Fax: 028 3896 0241
- Người thực hiện công bố thông tin: Hứa Trọng Nghi
- Chức vụ: Giám đốc.
- Loại thông tin công bố:  định kỳ,  bất thường,  24 giờ,  theo yêu cầu.

**Nội dung thông tin công bố:**

Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức công bố thông tin các nội dung sau:

- Báo cáo tài chính quý 1/2021
- Văn bản giải trình chênh lệch lợi nhuận.

Lý do: Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày  
...19/4/2021 tại đường dẫn [www.capnuocthuduc.vn](http://www.capnuocthuduc.vn).

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu  
trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**Nơi nhận:**  
- Như trên;  
- Lưu.



**GIÁM ĐỐC**

**Hứa Trọng Nghi**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>241.901.944.151</b>	<b>222.484.505.307</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>148.543.105.489</b>	<b>127.644.320.566</b>
1. Tiền	111		123.543.105.489	87.644.320.566
2. Các khoản tương đương tiền	112		25.000.000.000	40.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>57.213.583.562</b>	<b>57.213.583.562</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	57.213.583.562	57.213.583.562
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>19.081.889.723</b>	<b>15.539.959.255</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		11.897.063.031	8.312.088.110
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5.387.448.000	6.021.189.858
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		4.763.564.940	3.965.661.318
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2.966.186.248)	(2.758.980.031)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>12.340.963.962</b>	<b>15.243.593.778</b>
1. Hàng tồn kho	141		12.340.963.962	15.243.593.778
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4.722.401.415</b>	<b>6.843.048.146</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.719.272.785	5.699.647.377
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.128.630	1.143.400.769
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+230+240+250+260)	<b>200</b>		<b>224.437.982.006</b>	<b>229.736.427.534</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>209.629.330.826</b>	<b>216.543.520.301</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.9	207.784.671.629	214.553.920.715
- Nguyên giá	222		756.720.536.719	750.962.849.059
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(548.935.865.090)	(536.408.928.344)
2. TSCĐ vô hình	227	V.10	1.844.659.197	1.989.599.586
- Nguyên giá	228		8.943.660.168	8.873.660.168
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7.099.000.971)	(6.884.060.582)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>11.598.807.145</b>	<b>9.689.562.803</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	11.598.807.145	9.689.562.803
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3.209.844.035</b>	<b>3.503.344.430</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3.209.844.035	3.503.344.430
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> <b>(270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>466.339.926.157</b>	<b>452.220.932.841</b>
-				
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>286.119.501.297</b>	<b>283.767.124.111</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>229.093.154.858</b>	<b>222.161.113.653</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	140.029.004.248	126.173.010.223
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		16.652.868.370	15.813.260.926
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		13.760.884.586	14.644.610.595
4. Phải trả người lao động	314		14.090.180.702	22.652.791.095
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		25.310.267.365	15.415.455.097
6. Phải trả ngắn hạn khác	319		9.556.599.482	10.773.408.294
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	9.665.388.000	12.881.569.000
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		27.962.105	3.807.008.423
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>57.026.346.439</b>	<b>61.606.010.458</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.13		
2. Phải trả dài hạn khác	337		932.880.000	5.512.544.019
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	56.093.466.439	56.093.466.439
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>180.220.424.860</b>	<b>168.453.808.730</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>180.220.424.860</b>	<b>168.453.808.730</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		85.000.000.000	85.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		85.000.000.000	85.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		35.866.229.079	35.682.252.279
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		59.354.195.781	47.771.556.451
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		47.771.556.451	13.198.687.558
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		11.582.639.330	34.572.868.893
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> <b>(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>466.339.926.157</b>	<b>452.220.932.841</b>

Ngày 12 tháng 4 năm 2021

NGƯỜI LẬP



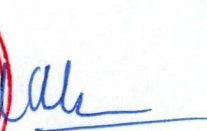
Nguyễn Thị Ngọc Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



CAO HỮU LỘC

GIÁM ĐỐC

HỨA TRỌNG NGHI

## BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		262.593.215.416	243.210.148.219
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		38.099.171	20.452.261
+ Giảm giá	02B		6.324.971	15.604.761
+ Hàng bán bị trả lại	02C		31.774.200	4.847.500
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)</b>	<b>10</b>	<b>VI.3</b>	<b>262.555.116.245</b>	<b>243.189.695.958</b>
4. Giá vốn hàng bán	11		180.648.620.144	162.095.891.378
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>81.906.496.101</b>	<b>81.093.804.580</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.072.756.227	245.604.927
7. Chi phí tài chính	22		1.181.597.185	1.668.275.072
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.181.597.185	1.668.275.072
8. Chi phí bán hàng	25		52.839.207.263	49.177.863.024
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9.a	20.024.311.890	17.097.814.701
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}</b>	<b>30</b>		<b>8.934.135.990</b>	<b>13.395.456.710</b>
11. Thu nhập khác	31		6.287.056.591	25.722.907
12. Chi phí khác	32		615.312.168	438.777.256
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>5.671.744.423</b>	<b>(413.054.349)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>14.605.880.413</b>	<b>12.982.402.361</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	2.839.264.283	2.398.847.139
- Thuế TNDN được miễn giảm ưu đãi	51A		183.976.800	268.092.098
- Thuế TNDN phải nộp	51B		2.839.264.283	2.398.847.139
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>11.766.616.130</b>	<b>10.583.555.222</b>

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Ngọc Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



CAO HỮU LỘC



Ngày ... tháng ... năm ... 2021

GIÁM ĐỐC



HỨA TRỌNG NGHI

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**QUÝ I NĂM 2021**

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
(A)	(B)	(C)	(D)	(1)	(2)
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		262.593.215.416	243.210.148.219
	<i>Trong đó: - Kinh doanh nước sạch</i>			259.795.073.731	241.926.456.793
	<i>- Gắn đồng hồ nước + lắp đặt TCH</i>			2.750.425.848	1.105.036.180
	<i>- Khác (đóng mở nước + khác)</i>			47.715.837	178.655.246
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		38.099.171	20.452.261
	<i>- Giảm giá hàng bán</i>			6.324.971	15.604.761
	<i>Nước</i>			655.100	7.395.300
	<i>ĐHN + khác</i>			5.669.871	8.209.461
	<i>- Hàng bán bị trả lại (nước)</i>			31.774.200	4.847.500
3.	<b>Doanh thu thuần (10=01-03)</b>	<b>10</b>	<b>VI.3</b>	<b>262.555.116.245</b>	<b>243.189.695.958</b>
	<i>Trong đó: - Nước sạch</i>			259.762.644.431	241.914.213.993
	<i>- Gắn đồng hồ nước</i>			2.792.471.814	1.275.481.965
4.	<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>		<b>180.648.620.144</b>	<b>162.095.891.378</b>
	<i>Trong đó: - Nước sạch</i>			178.420.748.013	161.317.062.422
	<i>- Gắn đồng hồ nước+ Khác</i>			2.227.872.131	778.828.956
5.	<b>Lợi nhuận gộp (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>81.906.496.101</b>	<b>81.093.804.580</b>
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.072.756.227	245.604.927
7.	Chi phí tài chính	22		1.181.597.185	1.668.275.072
	<i>- Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		1.181.597.185	1.668.275.072
8.	Chi phí bán hàng	24	VI.9.b	52.839.207.263	49.177.863.024
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.9.a	20.024.311.890	17.097.814.701
10.	<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]</b>	<b>30</b>		<b>8.934.135.990</b>	<b>13.395.456.710</b>
11.	Thu nhập khác	31		6.287.056.591	25.722.907
12.	Chi phí khác	32		615.312.168	438.777.256
13.	<b>Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>5.671.744.423</b>	<b>(413.054.349)</b>
14.	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>14.605.880.413</b>	<b>12.982.402.361</b>
	<i>Trong đó: - Nước sạch</i>			8.478.377.265	14.321.473.846
	<i>- Gắn đồng hồ nước + khác</i>			564.599.683	496.653.009
	<i>- Lợi nhuận tài chính</i>			(108.840.958)	(1.422.670.145)
	<i>- Lợi nhuận khác</i>			5.671.744.423	(413.054.349)
15.	<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>	<b>VI.11</b>	<b>2.839.264.283</b>	<b>2.398.847.139</b>
	<i>- Thuế TNDN được miễn giảm ưu đãi</i>			183.976.800	268.092.098
	<i>- Thuế TNDN phải nộp (10%)</i>			183.976.800	268.092.098
	<i>- Thuế TNDN phải nộp (20%)</i>			2.655.287.483	2.130.755.041
17.	<b>Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)</b>	<b>60</b>		<b>11.766.616.130</b>	<b>10.583.555.222</b>
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.384	1.245

Tổng doanh thu				269.914.929.063	243.461.023.792
Tổng chi phí				255.309.048.650	230.478.621.431
Tổng chi phí - nước sạch				251.284.267.166	227.592.740.147
LNST ưu đãi				11.582.639.330	10.315.463.124

**PHỤ LỤC 01 - THUYẾT MINH TÍNH THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ƯU ĐÃI 10%**

STT	Chỉ tiêu	Mã số	QUÝ I NĂM 2021	QUÝ I NĂM 2020
1.	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	a	<b>14.605.880.413</b>	<b>12.982.402.361</b>
-	Lợi nhuận kế toán trước thuế của hoạt động chính ( <i>LN tài chính bị lỗ được trừ vào hoạt động chính</i> )	a1	8.934.135.990	12.982.402.361
-	Lợi nhuận kế toán trước thuế của hoạt động khác	a2	5.671.744.423	0
2.	<b>Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế:</b>	b	<b>510.324.998</b>	<b>352.293.822</b>
3.	<b>Tỷ lệ ưu đãi đầu tư kinh doanh nước sạch</b>	c = d/e	<b>19,48%</b>	<b>20,10%</b>
3.1	Tổng nguyên giá TSCĐ được ưu đãi đầu tư	d	166.193.561.206	166.193.561.206
3.2	Tổng nguyên giá TSCĐ tham gia hoạt động kinh doanh	e	853.155.727.114	826.634.079.616
	<i>Nguyên giá TSCĐ Hữu hình</i>		756.720.536.719	731.939.314.948
	<i>Nguyên giá TSCĐ vô hình</i>		8.943.660.168	7.203.234.441
	<i>TSCĐ thuê hoạt động từ Tổng Công ty</i>		87.491.530.227	87.491.530.227
4.	<b>Tổng Thu nhập chịu thuế TNDN</b>	f = (a + b)	<b>15.116.205.411</b>	<b>13.334.696.183</b>
	<i>Hoạt động kinh doanh nước được ưu đãi thuế TNDN</i>	$f_1 = c \times (a_1 + b)$	1.839.767.999	2.680.920.979
	<i>Hoạt động kinh doanh nước không được ưu đãi thuế TNDN</i>	$f_2 = (a_1 + b_1 - f_1)$	7.604.692.989	10.653.775.204
	<i>Hoạt động kinh doanh khác</i>	$f_3 = f - f_1 - f_2$	5.671.744.423	0
5.	Chuyển lỗ			
6.	Thu nhập được miễn thuế TNDN			
7.	<b>Thuế suất thuế TNDN</b>			
	<i>Thuế suất thuế TNDN được ưu đãi</i>		10%	10%
	<i>Thuế suất thuế TNDN phổ thông</i>		20%	20%
8.	<b>Tổng thuế TNDN phải nộp</b>	h = (h <sub>1</sub> + h <sub>2</sub> + h <sub>3</sub> )	<b>2.839.264.283</b>	<b>2.398.847.139</b>
	<i>Hoạt động kinh doanh nước được ưu đãi thuế TNDN</i>	h <sub>1</sub> = f <sub>1</sub> x 10%	183.976.800	268.092.098
	<i>Hoạt động kinh doanh nước không được ưu đãi thuế TNDN</i>	h <sub>2</sub> = f <sub>2</sub> x 20%	1.520.938.598	2.130.755.041
	<i>Hoạt động kinh doanh khác</i>	h <sub>3</sub> = f <sub>3</sub> x 20%	1.134.348.885	
9.	<b>Tổng thuế TNDN ưu đãi 10% từ hoạt động chính</b>	k = (f <sub>1</sub> x 20% - h <sub>1</sub> )	<b>183.976.800</b>	<b>268.092.098</b>
10.	<b>Tổng thuế TNDN tính theo thuế suất thuế TNDN phổ thông</b>	= f x 20%	<b>3.023.241.083</b>	<b>2.666.939.237</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Lành

Kế toán trưởng



Cao Hữu Lộc

Lập, ngày 12 tháng 04 năm 2021

Giám đốc



Hứa Trọng Nghi

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

Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>14.605.880.413</b>	<b>12.982.402.361</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		13.589.317.610	12.931.373.588
- Các khoản dự phòng	03		207.206.217	387.347.389
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.073.909.396)	(245.604.927)
- Chi phí lãi vay	06		1.181.597.185	1.668.275.072
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>28.510.092.029</b>	<b>27.723.793.483</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1.892.526.652)	(4.297.579.851)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2.902.629.816	108.685.471
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		13.868.480.101	40.837.696.023
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.273.874.987	2.187.721.149
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.177.775.363)	(1.672.668.377)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.725.081.685)	(1.610.581.499)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		663.682	900.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3.779.710.000)	(1.633.300.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>34.980.646.915</b>	<b>61.644.666.399</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(11.222.454.494)	(9.377.290.567)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.153.169	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(59.000.000.000)
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		356.418.333	593.716.528
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(10.864.882.992)</b>	<b>(57.783.574.039)</b>



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(3.216.181.000)	(3.138.057.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(798.000)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(3.216.979.000)</b>	<b>(3.138.057.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>20.898.784.923</b>	<b>723.035.360</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>127.644.320.566</b>	<b>53.700.425.492</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>148.543.105.489</b>	<b>54.423.460.852</b>

Ngày 06 tháng 4 năm 2021

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Ngọc Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



CAO HỮU LỘC



HỨA TRỌNG NGHI





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

Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		296.658.310.912	271.194.028.489
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(191.926.101.288)	(146.447.805.002)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(29.451.900.995)	(22.819.260.740)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1.177.775.363)	(1.672.668.377)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(4.725.081.685)	(1.610.581.499)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		4.617.155.673	1.509.608.765
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(39.013.960.339)	(38.508.655.237)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>34.980.646.915</b>	<b>61.644.666.399</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(11.222.454.494)	(9.377.290.567)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.153.169	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(59.000.000.000)
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		356.418.333	593.716.528
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(10.864.882.992)</b>	<b>(57.783.574.039)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(3.216.181.000)	(3.138.057.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(798.000)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(3.216.979.000)</b>	<b>(3.138.057.000)</b>



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		20.898.784.923	723.035.360
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		127.644.320.566	53.700.425.492
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		148.543.105.489	54.423.460.852

Ngày...12...tháng...4...năm...2021.....

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

  
Nguyễn Thị Ngọc Linh

  
CAO HỮU LỘC



  
HỨA TRỌNG NGHI



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

### **I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:**

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại
- 3- Ngành nghề kinh doanh:

Quản lý, phát triển hệ thống cấp nước; cung ứng, kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng, sản xuất (trên địa bàn được phân công theo quyết định của Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn).

Tư vấn xây dựng các công trình cấp nước, công trình dân dụng - công nghiệp (trừ thiết kế, khảo sát, giám sát xây dựng).

Xây dựng công trình cấp nước. Tái lập mặt đường đối với các công trình chuyên ngành nước và các công trình khác.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: từ 01/01 đến 31/12
5. Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
6. Cấu trúc doanh nghiệp: không có công ty con, không có chi nhánh
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính:

### **II- KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:**

- 1- Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12
- 2- Đơn vị tiền 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:**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài Chính ngày 22/12/2014, các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung hướng dẫn thực hiện kèm theo.

#### **2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:**



Ban điều hành Công ty đảm bảo tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

#### **IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Cơ sở lập báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

##### **1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

\* **Tiền:** bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn), tiền đang chuyển, ....

##### **\* Các khoản tương đương tiền:**

Là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có rủi ro trong chuyển đổi.

##### **2- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:**

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư vào tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng đến 12 tháng mà Công ty không có quyền kiểm soát hoặc có ảnh hưởng trọng yếu.

- Các khoản đầu tư này có thời hạn thu hồi vốn dưới 12 tháng, được ghi nhận theo giá gốc.

- Các khoản đầu tư tài chính phải theo dõi từng khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn theo từng kỳ hạn, từng đối tượng, ... Căn cứ vào kỳ hạn còn lại (dưới 12 tháng hay từ 12 tháng trở lên kể từ thời điểm báo cáo) để trình bày là tài sản ngắn hạn hoặc dài hạn.

##### **3- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:**

- Phải thu của khách hàng được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải thu, theo dõi chi tiết kỳ hạn thu hồi (trên 12 tháng hay không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo) và ghi chép theo từng lần thanh toán. Đối tượng phải thu là các khách hàng có quan hệ kinh tế với doanh nghiệp về mua sản phẩm, hàng hoá, nhận cung cấp dịch vụ, kể cả TSCĐ, bất động sản đầu tư, ....

- Phải thu khác dùng để phản ánh các khoản nợ phải thu ngoài phạm vi đã phản ánh ở các tài khoản phải thu.

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

- Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Phần tăng, giảm số dự phòng được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.
- Công ty được phép lập dự phòng phải thu khó đòi cho từng khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ 06 tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán hay các khó khăn tương tự.
- Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: Công ty được trích lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 08/08/2019.

#### **4- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung hoặc chi phí liên quan khác (nếu có) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Công ty thực hiện lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 08/08/2019.

#### **5- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính): giá trị của TSCĐ được thể hiện theo nguyên tắc nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Phương pháp đường thẳng.

Thời gian sử dụng hữu ích của tài sản:

<b>Nhóm tài sản</b>	<b>Thời gian khấu hao</b>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc thiết bị	03 - 07
Phương tiện vận tải	06
Phương tiện truyền dẫn	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý và tài sản khác	03-05

## **6- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:**

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

- Chi phí trả trước: chi phí bảo hiểm nhân thọ trả trước, chi phí khác trả trước; Công cụ, dụng cụ xuất dùng một lần với giá trị lớn và bản thân công cụ, dụng cụ tham gia vào hoạt động kinh doanh trên một năm tài chính phải phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi phí trong nhiều kỳ kế toán.

## **7- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản.

- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

- Căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

- Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán phải ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

## **8- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:**

Vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng hợp đồng, kỳ hạn, lãi suất phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính.

Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

## **9- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:**

- Chi phí đi vay bao gồm có lãi vay và các khoản chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay: chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phát sinh.

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: theo giá trị thực tế của công trình XDDB dở dang.

## **10- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

- Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ, bao gồm:

+ Chi phí sửa chữa lớn trích trước theo kế hoạch sửa chữa lớn được duyệt.

- + Chi phí nhân công thuê ngoài, chi phí khác.
- Các khoản chi phí này sẽ được quyết toán vào thời điểm cuối năm.

#### **11- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là khoản lợi nhuận sau thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính phản ánh trên bảng cân đối kế toán sau khi trừ thuế thu nhập doanh nghiệp.

#### **12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

- Doanh thu bán hàng: Tuân thủ 05 điều kiện của chuẩn mực kế toán số 14 trên cơ sở dồn tích.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Tuân thủ 04 điều kiện của chuẩn mực kế toán số 14, theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành:
  - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
  - + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
  - + Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán; và
  - + 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 hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng cho từng thời kỳ.
- Doanh thu hợp đồng xây dựng: được ghi nhận theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán số 15, kết quả thực hiện được ước tính một cách đáng tin cậy.

#### **13- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:**

- Hàng bán trả lại: các khoản điều chỉnh do nhân viên đọc số không tiếp cận được đồng hồ nước của khách hàng (nhà đóng cửa) nên phải tính mức tiêu thụ trung bình. Khi phát hiện có chênh lệch, Công ty sẽ điều chỉnh lại doanh thu tại kỳ phát hiện cho khách hàng.
- Giảm giá hàng bán: Đối với tiền nước, do kỳ đọc số đầu tiên sau khi gắn mới ĐHN cho khách hàng đôi khi kéo dài hơn 01 tháng nên định mức tiêu thụ chưa được tính đủ cho khách hàng. Khi phát hiện Công ty sẽ điều chỉnh lại số tiền chênh lệch giá biểu theo tỷ lệ số ngày khách hàng tiêu thụ.

#### **14- Nguyên tắc kế toán giá vốn:**

- Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh dựa trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ.
- Giá vốn hàng bán bao gồm:
  - + Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ.

+ Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

+ Phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

+ Giá vốn dịch vụ khác.

#### **15- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:**

- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng quý căn cứ trên các khoản vay, hợp đồng vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

#### **16- Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí bán hàng:**

- Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế, được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

- Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh và ước tính đúng kỳ kế toán dựa trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ.

**17- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:** được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm theo quy định hiện hành về thuế.

Thu nhập chịu thuế được xác định dựa trên kết quả hoạt động kinh doanh sau khi đã điều chỉnh các khoản thu nhập không chịu thuế và các chi phí không được trừ. Việc xác định thu nhập chịu thuế căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo thời kỳ và việc xác định thu nhập chịu thuế cũng như chi phí tính thuế TNDN sau cùng phụ thuộc vào kết quả thanh tra, kiểm tra của Cơ quan có thẩm quyền.

#### **18- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:**

#### **CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Công cụ tài chính gồm tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phân loại phù hợp với Thông tư 210/2009/TT-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 06/11/2009 của Bộ Tài Chính hướng dẫn "Áp dụng chuẩn mực kiểm toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với Công cụ tài chính".

#### **Ghi nhận ban đầu**

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản đầu tư ngắn hạn, các khoản đầu tư dài hạn khác, các khoản phải thu khách hàng và tài sản tài chính khác.

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ, các khoản vay và chi phí phải trả.

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



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

### Công cụ tài chính phức hợp

Giai đoạn từ 01/01/2021 đến 31/03/2021, Công ty không phát sinh cũng như không có số dư cần trình bày và công bố theo yêu cầu của công cụ tài chính phức hợp.

### V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:

(Đơn vị tính: Đồng Việt Nam)

#### 1- Tiền và các khoản tương đương tiền:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	14.972.284	36.479.872
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	123.528.133.205	87.607.840.694
- Các khoản tương đương tiền	25.000.000.000	40.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>148.543.105.489</b>	<b>127.644.320.566</b>

(\*) là khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng.

#### 2- Các khoản đầu tư tài chính:

- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn:

<b>Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng, dưới 12 tháng:</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	3.213.583.562	3.213.583.562
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển VN CN Đông SG	49.000.000.000	49.000.000.000
+ Ngân hàng Nông Nghiệp & PTNT Việt Nam	5.000.000.000	5.000.000.000
- Chi Nhánh Chợ Lớn		
<b>Cộng (a):</b>	<b>57.213.583.562</b>	<b>57.213.583.562</b>

(\*) Tại ngày 31/03/2021, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trình bày ở phần trên đều có thời gian đáo hạn dưới 12 tháng.

#### 3- Phải thu của khách hàng:

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn:</b>	<b>11.897.063.031</b>	<b>8.312.088.110</b>
+ Tiền nước:	11.213.286.858	7.615.282.559
+ Tiền gán ĐHN, khác:	683.776.173	696.805.551
<i>Trong đó:</i>		
<i>Ban Giải Phóng Mặt Bằng Quận Thủ Đức</i>	324.844.522	324.844.522
<i>Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn</i>	34.049.800	34.049.800
<i>Công ty CP Đại Hải</i>	142.989.485	142.989.485
<i>Tổng Công Ty XD Trường Sơn CN Phía Nam</i>	60.097.478	60.097.478
<b>b) Phải thu của khách hàng dài hạn:</b>	-	-
<b>Cộng (a)+(b):</b>	<b>11.897.063.031</b>	<b>8.312.088.110</b>
<b>c) Người mua là các bên liên quan</b>		
+ Tổng Cty Cấp Nước Sài Gòn	34.049.800	34.049.800

**4- Trả trước cho người bán:****a) Trả trước cho người bán ngắn hạn:**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
+ Công ty TNHH Hải Hoàng Dương	1.325.847.926	1.325.847.926
+ Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng D.N.A	-	812.469.018
+ Công ty TNHH XD TM- DV- DL Hồng Đăng	702.384.248	702.384.248
+ Công ty TNHH Bảo Phú Nam	-	682.908.487
+ Công ty CP Phát Triển Công Nghệ nước và MT Việt Nam	433.360.160	433.360.160
+ Công ty TNHH ĐT XD Hoàng Việt Nhân	405.407.777	405.407.777
+ Công ty CP Tư Vấn Giao thông Công Chánh	55.387.900	55.387.900
+ Khác	2.465.059.989	1.603.424.342
<b>Cộng (a):</b>	<b>5.387.448.000</b>	<b>6.021.189.858</b>

**b) Trả trước cho người bán dài hạn:**

<b>Cộng (a)+(b):</b>	<b>5.387.448.000</b>	<b>6.021.189.858</b>
----------------------	----------------------	----------------------

**c) Người bán là các bên liên quan**

	<b>170.572.270</b>	<b>299.682.911</b>
+ Công ty CP Tư Vấn Giao thông Công Chánh	55.387.900	55.387.900
+ Tổng Cty Cấp Nước Sài Gòn- TNHH MTV	-	164.069.464
+ Công ty CP Tư vấn Xây dựng Cấp nước	115.184.370	80.225.547

**5- Phải thu khác****a) Ngắn hạn:**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tạm ứng cho người lao động mua hàng hóa, dịch vụ	167.700.000	-
- Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	3.801.930.901	3.085.593.007
- Cho mượn vật tư	38.264.086	38.264.086
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	401.400.000	401.400.000
- Phải thu khác	354.269.953	440.404.225
<b>Cộng (a)</b>	<b>4.763.564.940</b>	<b>3.965.661.318</b>

**b) Dài hạn:**

<b>Cộng (a) + (b):</b>	<b>4.763.564.940</b>	<b>3.965.661.318</b>
------------------------	----------------------	----------------------

**6- Nợ xấu:**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tổng giá trị nợ phải thu quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:		
+ Nước sạch	2.716.572.285	2.642.033.205
+ Nợ phải thu tiền nước do tăng giá biểu theo kiến nghị Kiểm toán nhà nước	810.770.629	810.770.629
+ Di dời tuyến ống, gấn ĐHN, khác	683.776.173	683.776.173
<b>Cộng</b>	<b>4.211.119.087</b>	<b>4.136.580.007</b>
- Dự phòng phải thu khó đòi:	<b>(2.966.186.248)</b>	<b>(2.758.980.031)</b>
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	1.244.932.839	1.377.599.976

- Xử lý xóa nợ đã lập dự phòng trong sổ sách kế toán	Tồn đầu kỳ "nợ đã xóa" 01/01/2021	Thu hồi Trong kỳ	Tồn cuối kỳ "nợ đã xóa" 31/03/2021
A	(1)	(2)	(3) = (1+2)
+ Nước sạch	3.654.355.538	(6.038.475)	3.648.317.063
+ Truy thu tiền nước	18.705.336	-	18.705.336
+ Gắn ĐHN trả góp	47.395.022	-	47.395.022
<b>Cộng</b>	<b>3.720.455.896</b>	<b>(6.038.475)</b>	<b>3.714.417.421</b>

#### 7- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	12.109.302.035	13.398.924.135
- Công cụ, dụng cụ	22.112.000	25.964.000
- Chi phí SX, KD dở dang ngắn hạn:	209.549.927	1.818.705.643
<b>Cộng giá trị gốc của hàng tồn kho</b>	<b>12.340.963.962</b>	<b>15.243.593.778</b>
Dự phòng giảm giá Hàng tồn kho	-	-
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện được của HTK</b>	<b>12.340.963.962</b>	<b>15.243.593.778</b>

\* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ.

#### 8- Tài sản dở dang dài hạn:

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn:	-	-
b) Xây dựng cơ bản dở dang:		
- Mua sắm TSCĐ	800.000	800.000
- Công trình phát triển mạng lưới cấp nước	<b>5.624.422.294</b>	<b>5.337.699.830</b>
+ Di dời đường ống cấp nước XL Hà Nội phía phải: đoạn từ đường vào UBND Q.9 đến ngã 4 Thủ Đức- phía trái: đoạn từ cầu vượt trạm 2 đến ĐHQG Q. Thủ Đức	1.847.509.360	1.847.509.360
+ Di dời Tuyến ống cấp nước trên XLHN phía phải đoạn từ đường 546 đến cầu Rạch Chiếc	1.569.414.433	1.569.414.433
+ Công trình khác	2.207.498.501	1.920.776.037
- Công trình sửa chữa ống mục	<b>5.973.584.851</b>	<b>4.351.062.973</b>
+ SCOM ĐƯỜNG 2, 17, 18 & các hẻm đường Phạm Văn Đồng, P. HBC, Q. TĐ	1.775.839.058	-
+ SCOM Đường Phạm Văn Đồng (Từ cầu Gò Dưa đến Đường 41), P. HBC, Q. TĐ	1.741.375.136	1.741.375.136
+ SCOM Tăng áp tuyến ống OD280 Đường Phạm Văn Đồng (Từ cầu Bình Triệu đến Đường số 18), P. HBC, Q. TĐ	1.196.285.664	1.192.685.664
+ Cài tạo TOCN hẻm 175 đường 2, P. TNP B, Q.9	212.340.154	212.340.154
+ Cài tạo TOCN Hẻm 65 Đường 2, P. TNP B, Q.9	117.049.284	117.049.284
+ Các Công trình khác	930.695.555	1.087.612.735
<b>Cộng</b>	<b>11.598.807.145</b>	<b>9.689.562.803</b>

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 DC QL, TSCĐ HH khác	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ TSCĐ HỮU HÌNH</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>3.497.505.472</b>	<b>37.277.079.644</b>	<b>700.939.558.669</b>	<b>9.248.705.274</b>	<b>750.962.849.059</b>
- Mua trong năm			1.231.397.732	792.845.460	2.024.243.192
- Đầu tư XDCB HT			4.580.884.943		4.580.884.943
-Thanh lý, nhượng bán		(720.448.475)		(126.992.000)	(847.440.475)
-Giảm khác					
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>3.497.505.472</b>	<b>36.556.631.169</b>	<b>706.751.841.344</b>	<b>9.914.558.734</b>	<b>756.720.536.719</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>2.525.154.651</b>	<b>25.698.597.575</b>	<b>503.401.735.293</b>	<b>4.783.440.825</b>	<b>536.408.928.344</b>
- Khấu hao trong năm	91.544.593	1.151.566.083	11.069.718.112	1.061.548.433	13.374.377.221
- Thanh lý, nhượng bán		(720.448.475)		(126.992.000)	(847.440.475)
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>2.616.699.244</b>	<b>26.129.715.183</b>	<b>514.471.453.405</b>	<b>5.717.997.258</b>	<b>548.935.865.090</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI CỦA TSCĐ HỮU HÌNH</b>					
- Tại ngày đầu năm	972.350.821	11.578.482.069	197.537.823.376	4.465.264.449	214.553.920.715
- <b>Tại ngày cuối năm</b>	<b>880.806.228</b>	<b>10.426.915.986</b>	<b>192.280.387.939</b>	<b>4.196.561.476</b>	<b>207.784.671.629</b>

(\*) Năm 2019, Công ty tạm ghi nhận tăng nguyên giá TSCĐ của 12 Dự án theo giá trị tạm tăng 10.503.752.787 đồng:

+ Cơ sở ghi nhận: Nghị quyết số 027/NQ-HDQT ngày 25/07/2018 về việc thông nhất phương án giải quyết hồ sơ pháp lý đối với 12 dự án đầu tư XDCB đã triển khai thi công năm 2016, 2017 trước khi có quyết định phê duyệt dự án; Bảng tổng hợp chi phí đầu tư thực hiện hoàn thành và Biên bản nghiệm thu hoàn thành công trình đưa vào sử dụng của 12 dự án do Ban Quản Lý Dự Án cung cấp.

+ Theo nguyên tắc thận trọng và nguyên tắc phù hợp của chuẩn mực kế toán, Công ty đã tạm ghi nhận tăng nguyên giá tài sản cố định 10.503.752.787 đồng, tạm ghi nhận tăng chi phí phải trả và tạm tính khấu hao của 12 dự án này vào chi phí kế toán bắt đầu từ quý 2/2019.

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 297.753.665.877 đồng.

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: 37.820.443.386 đồng.

**10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền SD đất	Quyền phát hành	Phần mềm	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ Vô hình</b>					
Số dư đầu năm	-	-	<b>8.873.660.168</b>	-	<b>8.873.660.168</b>
- Mua trong năm	-	-	70.000.000	-	70.000.000
- Thanh lý trong năm	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	-	-	<b>8.943.660.168</b>	-	<b>8.943.660.168</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	-	-	<b>6.884.060.582</b>	-	<b>6.884.060.582</b>
- Khấu hao trong năm	-	-	214.940.389	-	214.940.389
- Thanh lý trong năm	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	-	-	<b>7.099.000.971</b>	-	<b>7.099.000.971</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ Vô hình</b>					
- Tại ngày đầu năm	-	-	1.989.599.586	-	1.989.599.586
- <b>Tại ngày cuối năm</b>	-	-	<b>1.844.659.197</b>	-	<b>1.844.659.197</b>

\* TSCĐ vô hình: là phần mềm kế toán, phần mềm GIS và các phần mềm quản lý khác, khấu hao trong 3 năm.

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 6.398.234.441 đồng.

**11- Chi phí trả trước:**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>a) Ngắn hạn:</b>	<b>4.719.272.785</b>	<b>5.699.647.377</b>
- Chi phí mua bảo hiểm nhân thọ	4.719.272.785	5.653.401.617
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	-	46.245.760
<b>b) Dài hạn:</b>	<b>3.209.844.035</b>	<b>3.503.344.430</b>
- Chi phí CCDC chờ phân bổ	3.021.251.667	3.345.007.398
- Chi phí trả trước khác	188.592.368	158.337.032
<b>Cộng</b>	<b><u>7.929.116.820</u></b>	<b><u>9.202.991.807</u></b>

**12- Vay và nợ thuê tài chính:**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Vay ngắn hạn: Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>9.665.388.000</b>	<b>12.881.569.000</b>
- Ngân hàng Nông Nghiệp & PTNN VN - CN Chợ Lớn	6.182.748.000	8.238.049.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CN Tân Bình Dương	2.265.000.000	3.020.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Thủ Đức	1.217.640.000	1.623.520.000
<b>b) Vay dài hạn</b>	<b>56.093.466.439</b>	<b>56.093.466.439</b>
- Ngân hàng Nông Nghiệp & PTNN VN - CN Chợ Lớn	32.946.603.571	32.946.603.571
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CN Tân Bình Dương	15.029.112.266	15.029.112.266
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Thủ Đức	8.117.750.602	8.117.750.602
<b>Cộng (a+b):</b>	<b>65.758.854.439</b>	<b>68.975.035.439</b>

\* Các khoản vay Ngân hàng Nông Nghiệp & Phát triển Nông Thôn Việt Nam - CN Chợ Lớn theo các hợp đồng vay từng hợp đồng vay cụ thể.

- Lãi suất: áp dụng mức lãi suất biến đổi, điều chỉnh theo kỳ hạn 6 tháng/lần hoặc khi có biến động lãi suất cho vay trên thị trường theo quy định của Ngân hàng Nhà Nước Việt Nam và Agribank. Lãi suất cho vay bằng bình quân lãi suất huy động tiết kiệm dân cư kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của 4 Ngân hàng: Agribank, Vietcombank, Vietinbank, BIDV tại thời điểm điều chỉnh cộng 1,4%/năm. Lãi suất cho vay tại thời điểm 31/03/2021 là: 7,0%.

- Thời hạn vay là 10 năm, thời gian ân hạn là 1 năm. Mục đích vay là đầu tư phát triển mạng lưới cấp nước (mạng cấp 3).

\* Các khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CN Thủ Đức theo hợp đồng vay số 038/042/16/246 ngày 11/11/2016 và Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CN Sóng Thần (nay gọi là Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CN Tân Bình Dương) theo hợp đồng vay số 0035/TD8/16CD ngày 14/11/2016:

- Lãi suất: bình quân lãi suất huy động 12 tháng trả sau của 4 ngân hàng (Vietcombank, Vietinbank, BIDV và Agribank) cộng 1,4%/năm, bên cho vay điều chỉnh và thông báo cho Bên vay định kỳ 3 tháng/lần. Lãi suất cho vay tại thời điểm 31/03/2021 là: 7,0%.

- Thời hạn vay là 10 năm, kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Mục đích vay là thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ và hợp pháp liên quan đến đầu tư thực hiện dự án; thanh toán bù đắp các chi phí đầu tư hợp pháp theo quyết định đầu tư đối với dự án.

**13- Phải trả người bán:**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>140.029.004.248</b>	<b>126.173.010.223</b>
- Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn	130.455.207.398	100.718.001.835
- Công ty TNHH ĐT TM DV XD Nam Khang	2.596.393.711	-
- Công ty Cổ Phần KT Hùng Việt	257.400.000	3.402.498.000
- Công ty TNHH TM NTP	112.200.000	2.905.221.000
- Công ty TNHH XD Hiệp Nguyễn	465.716.180	1.685.192.189
- Công ty Cổ phần Công nghệ Bách Việt	40.000	1.674.447.500
- Công ty TNHH TV XD Đức Lộc	194.751.904	408.889.522
- Công ty TNHH Phạm Lãm	132.990.000	347.721.000
- Công ty CP Thiên Đại Phát	712.552.507	738.975.303
- Công ty CP Xây Dựng Minh Trang	107.006.523	689.838.956
- Các đối tượng khác	4.994.746.025	13.602.224.918
<b>b) Dài hạn</b>	-	-
<b>Cộng (a) + (b):</b>	<b>140.029.004.248</b>	<b>126.173.010.223</b>

**c) Người bán là các bên liên quan**

	<b>131.311.068.727</b>	<b>101.840.123.164</b>
- Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn TNHH MTV	130.455.207.398	100.718.001.835
- Công ty CP Cấp nước Nhà Bè	-	132.500.000
- Công ty CP Cơ Khí Công Trình Cấp Nước	855.861.329	989.621.329

**14- Người mua trả tiền trước:**

<b>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn:</b>	<b>16.652.868.370</b>	<b>15.813.260.926</b>
- Tiền nước (*)	15.624.716.621	15.035.945.167
- Tiền gán ĐHN + DV khác	1.028.151.749	777.315.759
<b>b) Người mua trả tiền trước dài hạn:</b>	-	-
<b>Cộng (a)+(b):</b>	<b>16.652.868.370</b>	<b>15.813.260.926</b>

(\*) Bao gồm khách hàng thanh toán tiền sử dụng nước nhưng Đội quản lý ghi - thu đồng hồ nước chưa giải trách hoá đơn.

**15- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:**

	<b>Đầu năm</b>	<b>Phải nộp trong kỳ</b>		<b>Cuối kỳ</b>
	<b>Phải nộp</b>	<b>Phải nộp</b>	<b>Đã nộp</b>	<b>Phải nộp</b>
- Thuế GTGT	-	1.230.966.410	(813.964.764)	417.001.646
- Thuế TNDN	4.725.081.685	2.839.264.283	(4.725.081.685)	2.839.264.283
- Phí bảo vệ môi trường	9.287.458.313	23.478.579.888	(22.816.362.235)	9.949.675.966
- Thuế TNCN	540.174.743	1.796.079.289	(1.781.311.341)	554.942.691
- Thuế môn bài	-	3.000.000	(3.000.000)	-
- Thuế, phí khác	91.895.854	211.160.462	(303.056.316)	-
<b>Cộng</b>	<b>14.644.610.595</b>	<b>29.559.050.332</b>	<b>(30.442.776.341)</b>	<b>13.760.884.586</b>

<b>16. Chi phí phải trả:</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Ngắn hạn:</b>	<b>25.310.267.365</b>	<b>15.415.455.097</b>
- Chi phí thi công xây lắp MLCN các công trình năm 2016, 2017 (*)	10.503.752.787	10.503.752.787
- Chi phí lãi vay phải trả	114.761.089	110.939.267
- Chi phí thuê ngoài gắn ĐHN	2.551.630.333	-
- Chi phí thuê tài sản	2.730.909.091	-
- Chi phí thay ĐHN	4.717.258.027	-
- Chi phí khác liên quan đến hoạt động SXKD.	4.691.956.038	4.800.763.043
<b>b) Dài hạn:</b>	-	-
<b>Cộng (a) + (b):</b>	<b>25.310.267.365</b>	<b>15.415.455.097</b>

(\*) Xem thuyết minh phần V.9.

### 17. Phải trả khác

<b>a) Ngắn hạn:</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Kinh phí công đoàn	118.739.292	104.807.939
- Bảo hiểm xã hội	955.732.090	1.917.356.422
- Bảo hiểm y tế	171.856.968	339.272.475
- Bảo hiểm thất nghiệp	74.480.298	149.760.072
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	7.845.308.621	7.876.329.706
- Cổ tức phải trả cho cổ đông	163.994.870	164.792.870
- Phải trả khác	226.487.343	221.088.810
<b>Cộng (a):</b>	<b>9.556.599.482</b>	<b>10.773.408.294</b>
<b>b) Dài hạn (*):</b>		
+ Ban Giải Phóng Mặt Bằng Quận Thủ Đức	-	3.023.648.019
+ Ban Quản Lý ĐT XD CT Q.Thủ Đức	932.880.000	2.488.896.000
<b>Cộng (b):</b>	<b>932.880.000</b>	<b>5.512.544.019</b>
<b>Cộng (a+b):</b>	<b>10.489.479.482</b>	<b>16.285.952.313</b>



## 18. Vốn chủ sở hữu

### a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa PP	...	Cộng
A	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Số dư đầu năm trước	85.000.000.000	33.409.914.787	32.154.804.909	0	150.564.719.696
- Lãi trong năm trước	-	-	35.495.289.034		35.495.289.034
- Tăng khác	-	-	-		-
- Giảm trong kỳ do phân phối lợi nhuận, Bao gồm:		2.272.337.492	(19.878.537.492)		(17.606.200.000)
+ Trích Quỹ đầu tư phát triển (từ thuế ưu đãi được miễn giảm)	-	922.420.141	(922.420.141)		-
+ Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	1.349.917.351	(1.349.917.351)		-
+ Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi, Quỹ khen thưởng Ban điều hành	-	-	(7.406.200.000)		(7.406.200.000)
+ Chia cổ tức năm 2019	-	-	(10.200.000.000)		(10.200.000.000)
Số dư đầu năm nay	85.000.000.000	35.682.252.279	47.771.556.451	0	168.453.808.730
- Lãi trong kỳ này	-	-	11.766.616.130		11.766.616.130
- Tăng khác: Tạm trích Quỹ đầu tư phát triển (từ thuế ưu đãi được miễn giảm)	-	183.976.800	(183.976.800)		-
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ này	85.000.000.000	35.866.229.079	59.354.195.781	0	180.220.424.860

\* Lợi nhuận chưa phân phối quý 01 năm 2021 giảm 183.976.800 đồng do trong kỳ Công ty tạm kết chuyển 10% thuế TNDN được ưu đãi quý 01 năm 2021 sang quỹ đầu tư phát triển.

#### b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Năm nay	Năm trước
- Vốn góp của Nhà nước (Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn TNHH MTV)	43.350.000.000	43.350.000.000
- Vốn góp của Công ty TNHH Nước sạch REE	37.547.200.000	37.547.200.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	4.102.800.000	4.102.800.000
<b>Cộng:</b>	<b>85.000.000.000</b>	<b>85.000.000.000</b>

#### c - Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	85.000.000.000	85.000.000.000

	Năm nay	Năm trước
+ Vốn góp đầu năm	85.000.000.000	85.000.000.000
+ Vốn góp cuối năm	85.000.000.000	85.000.000.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia		

<b>d - Cổ phiếu</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.500.000	8.500.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.500.000	8.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	8.500.000	8.500.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.500.000	8.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	8.500.000	8.500.000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10.000	10.000

<b>e - Các quỹ của doanh nghiệp:</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	35.866.229.079	35.682.252.279
- Quỹ khác thuộc vốn CSH (LNST chưa PP)	59.354.195.781	47.771.556.451
+ Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	47.771.556.451	13.198.687.558
+ Lợi nhuận chưa phân phối năm nay	11.582.639.330	34.572.868.893

#### 19. Các khoản mục ngoài Cân Đối Kế toán:

<b>a) Tài sản thuê ngoài</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Giá trị tài sản thuê ngoài	87.491.530.227	87.491.530.227

\* Tài sản cố định thuê ngoài là mạng lưới cấp nước của Tổng Công ty đầu tư, nằm trong khu vực Công ty CP cấp nước Thủ Đức khai thác và sử dụng. Năm 2021, Công ty và Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn TNHH MTV đang thương thảo ký hợp đồng thuê tài sản. Do đó, Công ty đang tạm tính giá thuê tài sản theo dự thảo Hợp đồng thuê năm 2021 với tổng giá trị tài sản thuê là 87.491.530.227 đồng.

\* Công ty ký hợp đồng thuê đất với Sở Tài Nguyên và Môi trường và trả tiền thuê hàng năm theo Hợp đồng thuê đất số 9624/HD-TNMT-ĐKKTD ngày 31/12/2009 tại số 08, đường Khổng Tử, Phường Bình Thọ, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh để sử dụng với mục đích làm văn phòng Công ty, diện tích khu đất là 2.331,6 m<sup>2</sup>.

#### VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:

(Đồng Việt Nam)

<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01):</b>	Quý I Năm 2021	Quý I Năm 2020
+ Doanh thu cung cấp nước sạch	259.795.073.731	241.926.456.793
+ Doanh thu lắp đặt ĐHN và doanh thu cung cấp dịch vụ khác	2.798.141.685	1.283.691.426
<b>Cộng</b>	<b>262.593.215.416</b>	<b>243.210.148.219</b>

	<b>Quý I Năm 2021</b>	<b>Quý I Năm 2020</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02):</b>		
- Giảm giá hàng bán	6.324.971	15.604.761
+ Nước	655.100	7.395.300
+ Đồng hồ nước + dịch vụ khác	5.669.871	8.209.461
- Hàng bán bị trả lại (Nước)	31.774.200	4.847.500
<b>Cộng</b>	<b>38.099.171</b>	<b>20.452.261</b>
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10):</b>		
+ Doanh thu cung cấp nước sạch	259.762.644.431	241.914.213.993
+ Doanh thu lắp đặt ĐHN và doanh thu cung cấp dịch vụ khác	2.792.471.814	1.275.481.965
<b>Cộng</b>	<b>262.555.116.245</b>	<b>243.189.695.958</b>
<b>4. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>		
+ Giá vốn nước sạch (*)	178.420.748.013	161.317.062.422
+ Giá vốn Đồng hồ nước, dịch vụ khác	2.227.872.131	778.828.956
<b>Cộng</b>	<b>180.648.620.144</b>	<b>162.095.891.378</b>
(*): Công ty đang tính giá vốn theo đơn giá mua sỉ nước sạch (đồng/m <sup>3</sup> ):	6.389,44	6.027,77
<b>5. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.072.756.227	245.604.927
<b>Cộng</b>	<b>1.072.756.227</b>	<b>245.604.927</b>
<b>6. Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>		
- Lãi tiền vay ngân hàng	1.181.597.185	1.668.275.072
<b>Cộng</b>	<b>1.181.597.185</b>	<b>1.668.275.072</b>
<b>7. Thu nhập khác (Mã số 31)</b>		
- Thu nhập từ bồi thường di dời HTCN	4.579.664.019	-
- Thu nhập từ thanh lý vật tư	1.447.127.840	-
- Thu nhập từ thanh lý tài sản	1.153.169	-
- Nhượng vật tư	-	12.399.022
- Kiểm định ĐHN	4.431.207	6.273.324
- Khác	254.680.356	7.050.561
<b>Cộng</b>	<b>6.287.056.591</b>	<b>25.722.907</b>

**8. Chi phí khác (Mã số 32)**

	<b>Quý I Năm 2021</b>	<b>Quý I Năm 2020</b>
- Chi phí bồi thường (bít hủy, di dời hệ thống cấp nước) và Hoàn trả ngân sách tiền bồi thường di dời HTCN	-	424.207.712
- Chi phí thanh lý vật tư	191.226.626	-
- Nhượng vật tư	-	12.041.374
- Chi phí kiểm định ĐHN	36.981.896	2.528.170
- Khác	387.103.646	-
<b>Cộng</b>	<b>615.312.168</b>	<b>438.777.256</b>

**9. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:****a) Chi phí quản lý DN phát sinh trong kỳ:**

- Chi phí nhân viên và các khoản theo lương	4.773.913.830	4.044.931.566
- Chi phí đồ dùng văn phòng	1.615.059.501	543.887.181
- Chi phí khấu hao	1.376.479.528	371.966.810
- Chi phí dự phòng	207.206.217	387.347.389
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.437.703.976	1.387.537.282
- Chi phí quản lý khác	10.613.948.838	10.362.144.473
<b>Cộng (a)</b>	<b>20.024.311.890</b>	<b>17.097.814.701</b>

**b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ:**

- Chi phí nhân viên và các khoản theo lương	21.885.844.190	19.164.242.795
- Chi phí khấu hao	12.212.838.082	12.559.406.778
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	170.923.637	201.458.960
- Chi phí gấn ĐHN miễn phí	4.548.649.302	3.980.403.742
- Chi phí thuê tài sản	2.730.909.091	2.929.114.602
- Chi phí sửa chữa	885.487.170	2.431.245.455
- Chi phí thay ĐHN định kỳ, thay hạ cỡ ĐHN	9.411.890.365	5.923.489.340
- Chi phí dời ĐHN miễn phí	143.460	3.054.677
- Chi phí bán hàng khác	992.521.966	1.985.446.675
<b>Cộng (b)</b>	<b>52.839.207.263</b>	<b>49.177.863.024</b>

**Cộng (a+b):**

<b>72.863.519.153</b>	<b>66.275.677.725</b>
-----------------------	-----------------------

<b>10- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:</b>	<b>Quý I Năm 2021</b>	<b>Quý I Năm 2020</b>
<b>- Chi phí nguyên liệu, vật liệu</b>	<b>191.024.576.569</b>	<b>171.327.916.158</b>
+ Nguyên liệu - giá mua nước sạch	178.420.748.013	161.317.062.422
+ Nguyên liệu gắn, dờn ĐHN (vốn KH)	577.290.624	778.828.956
+ Nguyên liệu gắn ĐHN miễn phí	2.195.095.250	2.633.694.922
+ Nguyên liệu thay ĐHN định kỳ, thay hạ cỡ, đi dờn ĐHN	9.412.033.825	5.926.544.017
+ Vật liệu sửa bể	419.408.857	671.785.841
<b>- Chi phí nhân công</b>	<b>26.659.758.020</b>	<b>23.209.174.361</b>
+ Lương người lao động	23.985.600.000	21.099.000.000
+ Các khoản trích theo lương	2.674.158.020	2.110.174.361
<b>- Chi phí khấu hao tài sản cố định</b>	<b>13.589.317.610</b>	<b>12.931.373.588</b>
<b>- Chi phí dịch vụ mua ngoài</b>	<b>7.560.888.699</b>	<b>6.657.253.878</b>
+ Điện, nước, điện thoại	308.608.791	288.031.321
+ Sửa chữa nhỏ, bảo trì	87.461.828	75.420.529
+ Nhiên liệu	772.804.226	830.661.079
+ Thuê tài sản hoạt động	2.730.909.091	2.929.114.602
+ Chi phí thuê ngoài gắn ĐHN	686.995.843	-
+ Chi phí mua ngoài khác	2.974.108.920	2.534.026.347
<b>- Chi phí khác bằng tiền</b>	<b>14.677.598.399</b>	<b>14.245.851.118</b>
+ Bảo hiểm nhân thọ	2.686.851.364	1.584.406.788
+ Chi phí dự phòng	207.206.217	387.347.389
+ Tiền ăn giữa ca	2.227.550.000	1.321.700.000
+ Khác	9.555.990.818	10.952.396.941
<b>Cộng</b>	<b>253.512.139.297</b>	<b>228.371.569.103</b>

**11 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51):**

<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>14.605.880.413</b>	<b>12.982.402.361</b>
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế:	510.324.998	352.293.822
<i>Trong đó, Chi phí khấu hao của 12 công trình được thuyết minh ở phần V.9</i>	262.593.822	262.593.822
<b>Tổng thu nhập chịu thuế TNDN</b>	<b>15.116.205.411</b>	<b>13.334.696.183</b>
Trong đó:		
+ Thu nhập chịu thuế 10%	1.839.767.999	2.680.920.979
+ Thu nhập chịu thuế 20%	13.276.437.412	10.653.775.204

	Quý I Năm 2021	Quý I Năm 2020
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành theo thuế suất phổ thông</b>	<b>3.023.241.083</b>	<b>2.666.939.237</b>
Trong đó:		
+ Thuế TNDN được miễn giảm ưu đãi 10% trong kỳ	183.976.800	268.092.098
<b>+ Chi phí Thuế TNDN hiện hành/ Thuế TNDN phải nộp</b>	<b>2.839.264.283</b>	<b>2.398.847.139</b>
+ Thuế TNDN phải nộp đầu năm	4.725.081.685	2.586.433.777
+ Thuế TNDN phải nộp trong kỳ	2.839.264.283	2.398.847.139
+ Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(4.725.081.685)	(1.610.581.499)
<b>+ Tổng Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ (ngày 31/03)</b>	<b>2.839.264.283</b>	<b>3.374.699.417</b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những tin tài chính khác:

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

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

- Theo đó, bên liên quan của Công Ty CP Cấp Nước Thủ Đức là Tổng Công Ty Cấp Nước Sài Gòn. Trong kỳ, các nghiệp vụ và số dư của Công ty với bên liên quan cụ thể như sau:

<u>Giao dịch với các bên liên quan</u>	<u>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</u>
<b>- Mua hàng từ các bên liên quan:</b>	<b>184.289.812.104</b>	<b>166.910.838.624</b>
+ Mua sỉ nước sạch	178.420.748.013	161.377.104.022
+ Mua vật tư	3.138.155.000	2.604.620.000
+ Thuê tài sản	2.730.909.091	2.929.114.602
<b>- Bán hàng cho các bên liên quan:</b>	<b>2.019.669.092</b>	-
+ Sửa chữa trụ cứu hỏa	2.019.669.092	-
<b>Số dư với các bên liên quan</b>	<b>Tại 31/03/2021</b>	<b>Tại 01/01/2021</b>
- Phải thu khách hàng ngắn hạn	34.049.800	34.049.800
- Trả trước cho người bán	-	164.069.464
- Phải trả người bán ngắn hạn	130.455.207.398	100.718.001.835
- Chi phí phải trả ngắn hạn	2.730.909.091	2.929.114.602

**4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":**

Thông tin bộ phận của Công ty được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh, kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

Quý 01 năm 2021, tình hình doanh thu và lợi nhuận theo ngành nghề của Công ty CP Cấp Nước Thủ Đức như sau:

Chỉ tiêu	Cấp nước	Lắp đặt đường ống + khác	Cộng
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	259.795.073.731	2.798.141.685	262.593.215.416
Giảm trừ doanh thu	32.429.300	5.669.871	38.099.171
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>259.762.644.431</b>	<b>2.792.471.814</b>	<b>262.555.116.245</b>
Giá vốn	178.420.748.013	2.227.872.131	180.648.620.144
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>81.341.896.418</b>	<b>564.599.683</b>	<b>81.906.496.101</b>
Tỷ trọng			
- Doanh thu thuần	98,94%	1,06%	100%
- Lợi nhuận gộp	99,31%	0,69%	100%

**5. Thông tin so sánh:**

**a- Doanh thu:**

Nội dung	Quý I Năm 2021	Quý I Năm 2020	Giá trị tăng/giảm	Tỷ lệ tăng/giảm
A	(1)	(2)	(3)=(1) - (2)	(4)=(3)/(2)
<b>Sản lượng</b>	<b>24.148.632</b>	<b>23.669.731</b>	<b>478.901</b>	<b>2,02%</b>
+ Sản lượng bán (Chuẩn thu 2)	24.129.121	23.633.036	496.085	2,10%
+ Sản lượng súc xả, xe bồn, truy thu (m <sup>3</sup> )	19.511	36.695	(17.184)	-46,83%
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>262.555.116.245</b>	<b>243.189.695.958</b>	<b>19.365.420.287</b>	<b>7,96%</b>
+ Nước	259.762.644.431	241.914.213.993	17.848.430.438	7,38%
+ Gắn ĐHN và Dịch vụ khác	2.792.471.814	1.275.481.965	1.516.989.849	118,93%

*Thuyết minh:*

- **Doanh thu thuần:** 262,56 tỷ đồng, tăng 19,37 tỷ đồng (+ 7,96%) so với cùng kỳ năm trước. Trong đó:

+ Doanh thu nước sạch tăng 17,85 tỷ đồng (+ 7,38%) so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân do sản lượng tiêu thụ tăng 2,02% so với cùng kỳ năm trước và do giá bán nước sạch năm 2021 tăng theo Quyết định số 25/2019/QĐ-UBND ngày 24/10/2019 của UBND Thành phố.

+ Doanh thu dịch vụ khác tăng 1,52 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, do doanh thu sửa chữa trụ cứu hỏa là 2,02 tỷ đồng, doanh thu gắn đồng hồ nước và dịch vụ khác giảm 502,68 triệu đồng (-39,41%) so với cùng kỳ năm 2020.

**b- Giá vốn hàng bán:**

STT	Nội dung	Quý I Năm 2021	Quý I Năm 2020	Giá trị tăng/giảm	Tỷ lệ tăng/giảm
A	B	(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3)/(2)
1.	Sản lượng mua sỉ nước sạch qua ĐHT	27.924.317	26.772.273	1.152.044	4,30%
<b>2.</b>	<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>180.648.620.144</b>	<b>162.095.891.378</b>	<b>18.552.728.766</b>	<b>11,45%</b>
a.	Nước	178.420.748.013	161.317.062.422	17.103.685.591	10,60%
b.	ĐHN + DV khác	2.227.872.131	778.828.956	1.449.043.175	186,05%

*Thuyết minh:*

- **Giá vốn hàng bán:** 180,65 tỷ đồng, tăng 18,55 tỷ đồng (+11,45%) so cùng kỳ với năm trước.

Trong đó:

+ Giá vốn mua sỉ nước sạch tăng 17,1 tỷ đồng (+10,6%) so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân: Giá vốn nước sạch tăng 10,01 tỷ đồng do đơn giá mua bán sỉ nước sạch tăng từ 6,027,77 đồng/m<sup>3</sup> (quý 1 năm 2020) lên 6.389,44 đồng/m<sup>3</sup> (quý 1 năm 2021); tăng 6,94 tỷ đồng do sản lượng mua qua đồng hồ tổng tăng 4,3% so với cùng kỳ năm trước.

+ Giá vốn dịch vụ khác tăng 1,45 tỷ đồng, do giá vốn sửa chữa trụ cứu hỏa tạm tính là 1,61 tỷ đồng, giá vốn gắn ĐHN và dịch vụ khác giảm 160,11 triệu đồng (-20,56%) so với cùng kỳ năm 2020.

**c- Chi phí bán hàng:**

Nội dung	Quý I Năm 2021	Quý I Năm 2020	Giá trị tăng/giảm	Tỷ lệ tăng/giảm
A	(1)	(2)	(3) = (1)-(2)	(4)=(3)/(2)
Chi phí khấu hao	12.212.838.082	12.559.406.778	(346.568.696)	-2,76%
Chi phí thay ĐHN	9.411.890.365	5.923.489.340	3.488.401.025	58,89%
Chi phí gắn ĐHN MP	4.548.649.302	3.980.403.742	568.245.560	14,28%
Chi phí nhân viên và các khoản theo lương	21.885.844.190	19.164.242.795	2.721.601.395	14,20%
Chi phí sửa bể	885.487.170	2.431.245.455	(1.545.758.285)	-63,58%
Chi phí thuê tài sản	2.730.909.091	2.929.114.602	(198.205.511)	-6,77%
Chi phí bán hàng khác	1.163.589.063	2.189.960.312	(1.026.371.249)	-46,87%
<b>Cộng</b>	<b>52.839.207.263</b>	<b>49.177.863.024</b>	<b>3.661.344.239</b>	<b>7,45%</b>



*Thuyết minh:*

- **Chi phí bán hàng 52,84 tỷ đồng**, tăng 3,66 tỷ đồng (+7,45%) so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

- + Chi phí khấu hao giảm 346,57 triệu đồng, do một số tài sản hết thời gian khấu hao.
- + Chi phí thuê tài sản: 2,73 tỷ đồng, giảm 198,21 triệu đồng so với cùng kỳ năm trước. Công ty đang tạm tính chi phí theo dự thảo hợp đồng thuê tài sản năm 2021.
- + Chi phí gán ĐHN miễn phí tăng 568,25 triệu đồng so với cùng kỳ năm trước do Công ty trích chi phí theo kế hoạch gán ĐHN năm 2021.
- + Chi phí thay ĐHN: tăng 3,49 tỷ đồng (+58,89%) so với cùng kỳ năm trước do Công ty trích chi phí theo kế hoạch thay ĐHN năm 2021.
- + Chi phí nhân viên và các khoản theo lương: 21,89 tỷ đồng, tăng 2,72 tỷ đồng (+14,2%) so với cùng kỳ năm trước. Trong đó, Chi phí tiền lương tăng 2,3 tỷ đồng do quỹ lương kế hoạch năm 2021 tăng 4% so với quỹ lương thực hiện năm 2020.
- + Chi phí sửa chữa và chi phí bán hàng khác giảm 2,57 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.

**d- Chi phí quản lý doanh nghiệp:**

Nội dung	Quý I Năm 2021	Quý I Năm 2020	Giá trị tăng/giảm	Tỷ lệ tăng/giảm
A	(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3)/(2)
Chi phí khấu hao nhà xưởng, TBQL, khác	1.376.479.528	371.966.810	1.004.512.718	270,05%
Chi phí nhân viên và các khoản theo lương	4.773.913.830	4.044.931.566	728.982.264	18,02%
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.615.059.501	543.887.181	1.071.172.320	196,95%
Chi phí dự phòng	207.206.217	387.347.389	(180.141.172)	-46,51%
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.437.703.976	1.387.537.282	50.166.694	3,62%
Chi phí quản lý khác	10.613.948.838	10.362.144.473	251.804.365	2,43%
<b>Cộng</b>	<b>20.024.311.890</b>	<b>17.097.814.701</b>	<b>2.926.497.189</b>	<b>17,12%</b>

*Thuyết minh:*

- **Chi phí quản lý doanh nghiệp: 20,02 tỷ đồng**, tăng 2,93 tỷ đồng (+17,12%) so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

- + Chi phí khấu hao tăng 1 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, do Công ty đầu tư mua sắm tài sản vào cuối năm 2020 nên nguyên giá tài sản cố định tăng và chi phí khấu hao quý 1/2021 tăng so với cùng kỳ năm 2020.
- + Chi phí nhân viên và các khoản trích theo lương tăng 728,98 tỷ đồng (+18,02%) trong đó chi phí tiền lương tăng 580,78 triệu đồng do quỹ lương kế hoạch năm 2021 tăng 4% so với quỹ lương thực hiện năm 2020.
- + Chi phí đồ dùng văn phòng tăng 1,07 tỷ đồng, do trong năm Công ty mua bản quyền sử dụng phần mềm với giá trị 721 triệu đồng và chi phí đồ dùng văn phòng khác tăng 286 triệu đồng.
- + Chi phí dịch vụ mua ngoài tăng 50,17 triệu đồng.

+ Chi phí quản lý khác tăng 251,8 tỷ đồng.

## 6 - Những thông tin khác:

### 6.1 Công cụ tài chính:

Các loại công cụ tài chính	Giá trị sổ sách	
	Tại 31/03/2021 VND	Tại 01/01/2021 VND
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	148.543.105.489	127.644.320.566
Đầu tư ngắn hạn	57.213.583.562	57.213.583.562
Phải thu khách hàng (*)	8.930.876.783	5.553.108.079
Các khoản phải thu khác	4.595.864.940	3.965.661.318
	<b>219.283.430.774</b>	<b>194.376.673.525</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ thuê tài chính	65.758.854.439	68.975.035.439
Phải trả người bán	140.029.004.248	126.173.010.223
Chi phí phải trả	25.310.267.365	15.415.455.097
Các khoản phải trả khác	9.004.675.964	13.609.962.535
	<b>240.102.802.016</b>	<b>224.173.463.294</b>

(\*): là giá trị thuần có thể thực hiện của khoản nợ phải thu khách hàng (bằng chỉ tiêu phải thu khách hàng cộng dự phòng các khoản phải thu khó đòi trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/03/2021).

Tại ngày 31/03/2021, Công ty chưa đánh giá lại các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính theo giá trị hợp lý do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

## MỤC TIÊU QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này bằng cách thường xuyên theo dõi biến động của thị trường để kịp thời ứng phó cho từng giai đoạn cụ thể.

### Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro tiền tệ, rủi ro lãi suất, rủi ro giá cả. Mục tiêu quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát rủi ro mà Công ty có thể gặp phải trong giới hạn có thể chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi và các khoản đầu tư.

Năm 2021, Công ty có vay dài hạn từ:

+ Ngân hàng Nông Nghiệp & Phát Triển Nông Thôn Việt Nam- Chi Nhánh Chợ Lớn theo các hợp đồng vay ký ngày 16/11/2015 có thời hạn vay 10 năm với lãi suất biến đổi, điều chỉnh theo kỳ hạn 6 tháng 1 lần.

+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CN Thủ Đức theo hợp đồng vay ký ngày 11/11/2016 và Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CN Sóng Thần theo hợp đồng vay ký ngày 14/11/2016 có thời hạn vay 10 năm với lãi suất áp dụng cố định trong 1 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên sau thời hạn áp dụng lãi suất cố định sẽ áp dụng lãi suất biến đổi, điều chỉnh theo kỳ hạn 3 tháng 1 lần.

### **Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro một bên tham gia trong hợp đồng không thực hiện các nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm tiền gửi ngân hàng.

Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty. Các khoản phải thu của khách hàng chủ yếu là thu tiền ngay và được thường xuyên theo dõi. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khoản phải thu khách hàng.

Ban Giám đốc Công ty đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm ngoại trừ các khoản phải thu được lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

### **Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Chính sách của công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì mức dự phòng tiền mặt và các khoản vay nhằm đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối nợ phải trả tài chính và thời hạn thanh toán như đã thỏa thuận trên cơ sở dòng tiền chưa được chiết khấu theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	<b>Dưới 1 năm VND</b>	<b>Trên 1 năm VND</b>	<b>Cộng VND</b>
<b>Tại 31/03/2021</b>			
Phải trả người bán	140.029.004.248	-	140.029.004.248
Các khoản vay	9.665.388.000	56.093.466.439	65.758.854.439
Chi phí phải trả	25.310.267.365	-	25.310.267.365
Nợ tài chính khác	8.071.795.964	932.880.000	9.004.675.964
	<b>183.076.455.577</b>	<b>61.606.010.458</b>	<b>240.102.802.016</b>

	<b>Dưới 1 năm VND</b>	<b>Trên 1 năm VND</b>	<b>Cộng VND</b>
<b>Tại 01/01/2021</b>			
Phải trả người bán	126.173.010.223		126.173.010.223
Các khoản vay	12.881.569.000	56.093.466.439	68.975.035.439
Chi phí phải trả	15.415.455.097		15.415.455.097
Nợ tài chính khác	8.097.418.516	5.512.544.019	13.609.962.535
<b>Cộng</b>	<b>162.567.452.836</b>	<b>61.606.010.458</b>	<b>224.173.463.294</b>

Ban Giám đốc Công ty đánh giá mức độ tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Giám đốc tin rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn của tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa được chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có).

	<b>Dưới 1 năm VND</b>	<b>Trên 1 năm VND</b>	<b>Cộng VND</b>
<b>Tại 31/03/2021</b>			
Tiền và tương đương tiền	148.543.105.489	-	148.543.105.489
Đầu tư ngắn hạn	57.213.583.562	-	57.213.583.562
Phải thu khách hàng (*)	8.930.876.783	-	8.930.876.783
Tài sản tài chính khác	4.595.864.940	-	4.595.864.940
<b>Cộng</b>	<b>219.283.430.774</b>	<b>-</b>	<b>219.283.430.774</b>

<b>Tại 01/01/2021</b>			
Tiền và tương đương tiền	127.644.320.566	-	127.644.320.566
Đầu tư ngắn hạn	57.213.583.562	-	57.213.583.562
Phải thu khách hàng (*)	5.553.108.079	-	5.553.108.079
Tài sản tài chính khác	3.965.661.318	-	3.965.661.318
<b>Cộng</b>	<b>194.376.673.525</b>	<b>-</b>	<b>194.376.673.525</b>

(\*): là giá trị thuần có thể thực hiện của khoản nợ phải thu khách hàng (bằng chỉ tiêu phải thu khách hàng cộng dự phòng các khoản phải thu khó đòi trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/03/2021).

## 6.2. Những thông tin khác:

- Căn cứ Nghị định số 24/2007/NĐ-CP ngày 14/02/2007 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp; Căn cứ Công văn trả lời số 10235/CT-TTHT ngày 10/10/2007 của Cục Thuế thành phố Hồ Chí Minh về ưu đãi thuế đối với doanh nghiệp cổ phần hóa.

- Căn cứ Công văn số 2479/CT-TTHT ngày 24/03/2016, Cục thuế TP. Hồ Chí Minh trả lời cho Công ty CP Cấp Nước Thủ Đức về việc ưu đãi thuế TNDN: Do Công ty thành lập ngày 18/01/2007 và đầu tư vào ngành nghề thuộc danh mục lĩnh vực ưu đãi đầu tư là Hệ thống cấp nước phục vụ sinh hoạt, phục vụ công nghiệp nên thuế suất Thuế TNDN được áp dụng là 10% trong thời gian 13 năm kể từ năm 2009 đến năm 2021, giảm 50% thuế TNDN từ 2009 đến 2017 (9 năm).

- Căn cứ Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ban hành ngày 26/12/2013 và Thông tư số 78/2014/TT-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 18/06/2014 hướng dẫn thi hành Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp và các văn bản hướng dẫn khác theo quy định: Năm 2021 thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.

- Năm 2021 là năm cuối Công ty được áp dụng ưu đãi thuế TNDN: Thuế suất thuế TNDN là 10% đối với hoạt động SXKD chính và 10% số thuế ưu đãi tính trên tài sản là hệ thống cấp nước tại thời điểm cổ phần hóa được đưa vào quỹ đầu tư phát triển; và 20% thuế suất thuế TNDN đối với các hoạt động khác.

Lập, ngày 12 tháng 04 năm 2021

**Người lập biểu**



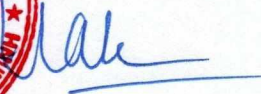
**Nguyễn Thị Ngọc Lành**

**Kế toán trưởng**



**Cao Hữu Lộc**

**Giám đốc**



**Hứa Trọng Nghi**

Số: ...**647**...../CV-CNTĐ

TP. Hồ Chí Minh, ngày **19** tháng 04 năm 2021

V/v: giải trình chênh lệch Lợi nhuận quý 01 năm 2021  
so với cùng kỳ năm trước.

**Kính gửi:** - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH

Thực hiện quy định về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán theo Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính, Công ty CP Cấp Nước Thủ Đức xin giải trình về Báo cáo Tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2021 phát hành ngày 12/04/2021 của Công ty có lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 11,18% so với Báo cáo Tài chính cùng kỳ năm trước như sau:

Đơn vị tính: Tỷ đồng

STT	Chỉ tiêu	Quý I Năm 2021	Quý I Năm 2020	Tăng (+)/ giảm (-)
1.	Tổng doanh thu	269,91	243,46	10,87%
2.	Tổng chi phí	255,31	230,48	10,77%
a.	Giá vốn hàng bán	180,65	162,10	11,45%
b.	Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	72,86	66,28	9,94%
3.	Lợi nhuận trước thuế	14,61	12,98	12,51%
a.	Hoạt động kinh doanh chính	8,93	13,40	-33,30%
b.	Hoạt động khác	5,67	(0,41)	1.473,12%
4.	Lợi nhuận sau thuế	11,77	10,58	11,18%



Trong quý 01 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty CP Cấp Nước Thủ Đức có các chỉ tiêu sau:

1. Tổng doanh thu quý 01 năm 2021 tăng 26,45 tỷ đồng (+10,87%) so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

- Doanh thu tiền nước tăng 17,85 tỷ đồng do sản lượng nước tiêu thụ tăng 2,02% và do giá bán nước sạch năm 2021 tăng theo Quyết định số 25/2019/QĐ-UBND ngày 24/10/2019 của UBND Thành phố.

- Doanh thu dịch vụ khác tăng 1,52 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, trong đó doanh thu sửa chữa trụ cứu hỏa là 2,02 tỷ đồng.

- Thu nhập khác tăng 6,26 tỷ đồng do Công ty tăng thu nhập từ tiền bồi thường di dời tuyến ống cấp nước với số tiền 4,58 tỷ đồng thuộc dự án đường kết nối từ Phạm Văn Đồng

đến nút giao thông Gò Dưa, Quốc lộ 1 và dự án di dời tuyến ống cấp nước Khu phố 3, Phường Linh Trung, Quận Thủ Đức; và thu nhập từ thanh lý tài sản là 1,45 tỷ đồng .

2. Tổng chi phí quý 01 năm 2021 tăng 24,83 tỷ đồng (+ 10,77%) so với cùng kỳ năm trước, trong đó:

- Giá vốn hàng bán tăng 18,55 tỷ đồng (+11,45%) so với cùng kỳ năm trước, trong đó: giá vốn mua sỉ nước sạch tăng 17,01 tỷ đồng do sản lượng mua qua đồng hồ tổng tăng 4,3% và đơn giá mua sỉ nước sạch tăng từ 6,027,77 đồng/m<sup>3</sup> (quý 1 năm 2020) lên 6.389,44 đồng/m<sup>3</sup> (quý 1 năm 2021), giá vốn sửa chữa trụ cứu hỏa là 1,61 tỷ đồng, giá vốn gấn ĐHN và dịch vụ khác giảm 160,11 triệu đồng;

- Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh quý 01 năm 2021 tăng 6,59 tỷ đồng (+9,94%) so với năm trước do Công ty phải thực hiện theo các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2021.

3. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp quý 01 năm 2021: 14,61 tỷ đồng, tăng 12,51% so với cùng kỳ năm 2020, trong đó Lợi nhuận hoạt động kinh doanh chính giảm 4,46 tỷ đồng (-33,3%), lợi nhuận khác tăng 5,67 tỷ đồng.

Trên đây là các nguyên nhân dẫn đến trong kỳ kinh doanh quý 01 năm 2021 Công ty có Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 11,18% so với cùng kỳ năm 2020.

Trân trọng kính báo.

*Nơi nhận:*

- Như trên;
- Thư ký HĐQT (để biết);
- Lưu: VT, KTTC.



GIÁM ĐỐC

HỨA TRỌNG NGHI