

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC GIA LAI
(Tên cũ là: CÔNG TY TNHH MTV CẤP NƯỚC GIA LAI)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QIII/2021

Gia Lai, ngày 20 tháng 10 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý III/2021

MÃ SỐ B01-DN
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	30/09/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	35.211.370.206	24.551.121.354
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	7.833.387.844	8.672.720.176
1. Tiền	111	5.733.387.844	872.720.176
2. Các khoản tương đương tiền	112	2.100.000.000	7.800.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	16.200.829.044	5.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	16.200.829.044	5.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	5.885.152.838	5.215.871.712
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	921.267.525	694.849.048
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		49.912.500
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	4.744.370.084	4.411.784.153
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	302.827.838	148.147.993
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(83.312.609)	(88.821.982)
IV. Hàng tồn kho	140	4.044.071.781	3.612.222.411
1. Hàng tồn kho	141	4.044.071.781	3.612.222.411
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	1.247.928.699	2.050.307.055
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	72.719.774	4.812.502
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	866.520.925	1.739.636.553
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	308.688.000	305.858.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	166.522.875.787	173.698.212.370
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	724.009.200	-
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	724.009.200	-
II. Tài sản cố định	220	157.851.682.246	162.687.327.752
1. Tài sản cố định hữu hình	221	156.748.778.413	161.437.006.349
- Nguyên giá	222	422.884.656.316	419.752.887.400
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(266.135.877.903)	(258.315.881.051)
2. Tài sản cố định vô hình	227	1.102.903.833	1.250.321.403
- Nguyên giá	228	1.572.454.091	1.572.454.091
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(469.550.258)	(322.132.688)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	473.080.000	1.248.310.988
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	473.080.000	1.248.310.988
IV. Tài sản dài hạn khác	260	7.474.104.341	9.762.573.630
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.465.883.458	6.741.601.845
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	3.008.220.883	3.020.971.785
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	201.734.245.993	198.249.333.724

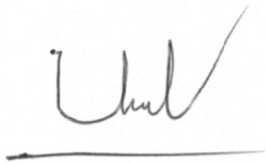
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Quý III/2021

MÃU SỐ B01-DN
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	30/09/2021	01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	6.451.111.358	6.805.764.040
I. Nợ ngắn hạn	310	4.252.646.344	4.057.682.026
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	1.557.147.664	1.061.304.845
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	1.048.193.116	998.204.717
3. Phải trả người lao động	314	3.052.784	723.359.659
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	48.772.065	103.056.005
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	123.070.800	72.522.800
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	1.099.234.000	1.099.234.000
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	373.175.915	0
II. Nợ dài hạn	330	2.198.465.014	2.748.082.014
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	2.198.465.014	2.748.082.014
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	195.283.134.635	191.443.569.684
I. Vốn chủ sở hữu	410	195.283.134.635	191.443.569.684
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	180.000.000.000	180.000.000.000
2. <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>	<i>180.000.000.000</i>	<i>180.000.000.000</i>
3. Thặng dư vốn cổ phần	412	3.940.051.378	3.940.051.378
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	375.175.915	0
5. Lợi nhuận lũy kế	421	10.967.907.342	7.503.518.306
- <i>Lỗ lũy kế đến cuối năm trước</i>	<i>421a</i>	<i>6.753.166.476</i>	<i>(1.704.257.732)</i>
- <i>Lợi nhuận/(lỗ) năm nay</i>	<i>421b</i>	<i>4.214.740.866</i>	<i>9.207.776.038</i>
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	201.734.245.993	198.249.333.724



Trương Thị Thành
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 10 năm 2021



Vũ Hoàng Thiên
Kế toán trưởng



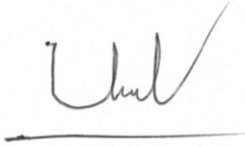
Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QIII/2021

MẪU SỐ B02-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09/2021	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	25	12.774.796.998	12.938.693.433	40.682.071.378	42.129.600.671
Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
Doanh thu thuần (10 = 01 - 02)	10		12.774.796.998	12.938.693.433	40.682.071.378	42.129.600.671
Giá vốn hàng bán	11	26	9.767.572.861	10.274.183.648	31.330.010.300	32.273.869.708
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.007.224.137	2.664.509.785	9.990.779.824	9.855.730.963
Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	368.067.455	315.375.701	925.792.050	1.049.033.082
Chi phí tài chính	22	28	-	-	3.227.471	4.177.087
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
Chi phí bán hàng	25	29	1.050.547.201	1.017.589.027	3.171.933.937	3.321.999.133
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	1.165.159.617	1.573.440.685	3.610.542.361	4.492.482.747
Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.159.584.774	388.855.774	3.492.149.359	3.086.105.078
Thu nhập khác	31	31	775.009.056	4.268.007.015	1.846.368.068	6.302.402.516
Chi phí khác	32	32	29.555		1.658.120	2.000.000
Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		774.979.501	4.268.007.015	1.844.709.948	6.300.402.516
Lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1.934.564.275	4.656.862.789	5.336.859.307	9.386.507.594
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	33	398.705.076	372.919.251	1.122.118.441	1.340.525.616
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.535.859.199	4.283.943.538	4.214.740.866	8.045.981.978
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		85	238	234	447


Trương Thị Thành
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 10 năm 2021


Vũ Hoàn Thiên
Kế toán trưởng


Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc

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

MẪU SỐ B03-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09/2021		
		Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020	
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
Lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế	1	1	1.934.564.275	4.656.862.789	5.336.859.307	9.386.507.594
Điều chỉnh cho các khoản						
Khấu hao TSCĐ và BĐS đầu tư	02	2	2.662.796.028	2.524.505.203	7.967.414.422	7.449.988.677
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	5	(123.030.111)	315.375.701	(680.754.706)	74.520.205
Các khoản điều chỉnh khác	07	10	(750.351.830)		(750.351.830)	200.767.200
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	8	3.723.978.362	7.496.743.693	11.873.167.193	17.115.960.763
Giảm các khoản phải thu	09	9	(2.021.622.591)	5.313.591.732	(11.723.833.742)	3.920.602.526
Giảm hàng tồn kho	10	10	(423.598.011)	286.483.258	(419.098.468)	122.267.868
Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	11	947.299.052	725.410.135	154.020.351	2.905.059.439
Giảm/(tăng) chi phí trả trước	12	12	815.074.202	791.959.232	2.207.811.115	2.121.564.671
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	15	(300.000.000)	(500.000.000)	(1.079.174.474)	(649.683.362)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	21	373.175.915	-	373.175.915	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	20	3.114.306.929	14.114.188.050	1.386.067.890	25.531.594.818
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ						
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	21	(18.736.364)	(13.439.824.567)	(2.356.537.928)	(20.823.362.541)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	27	123.030.111	(315.375.701)	680.754.706	(74.520.205)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	30	104.293.747	(13.755.200.268)	(1.675.783.222)	(20.897.882.746)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
Tiền trả nợ gốc vay	34	34			(549.617.000)	(549.617.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	40	-	-	(549.617.000)	(549.617.000)

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC GIA LAI
388 Lý Thái Tổ, P Yên Đỗ, TP. Pleiku, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QIII/2021

Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)	50	50	3.218.600.676	358.987.782	(839.332.332)	4.084.095.072
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	60	4.614.787.168	4.301.000.259	8.672.720.176	575.892.969
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60 + 61)	70	70	7.833.387.844	4.659.988.041	7.833.387.844	4.659.988.041



Trương Thị Thành
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 10 năm 2021



Vũ Hoàng Thiên
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Lai (gọi tắt là “Công ty”) là công ty được cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Cấp nước Gia Lai hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900189614 cấp lần đầu ngày 01 tháng 11 năm 2005 bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai và các lần thay đổi.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 388 Lý Thái Tổ, P. Yên Đổ, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai.

Vốn điều lệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 180.000.000.000 VND, được chia thành 18.000.000 cổ phần bằng nhau, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là: Sản xuất và kinh doanh nước sạch; thi công, lắp đặt đường ống cấp nước và cơ sở cấp nước; mua bán vật tư, thiết bị chuyên ngành cấp nước; sản xuất và kinh doanh nước khoáng, nước đóng chai tinh khiết; bán buôn đồ uống không cồn, bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh; giám sát các công trình cấp thoát nước; thiết kế kết cấu công trình dân dụng – công nghiệp; khảo sát thiết kế mạng lưới và công trình đầu mối cấp thoát nước quy mô nhỏ.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ là sản xuất và kinh doanh nước sạch; mua bán vật tư, thiết bị chuyên ngành cấp nước.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 30 tháng 06 năm 2021.

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

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

Hàng tồn kho

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

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

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

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

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

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	8 - 25
Máy móc và thiết bị	5 - 12
Phương tiện vận tải	6 - 30
Thiết bị dụng cụ quản lý	5 - 10

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty là giá trị của phần mềm máy tính, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 5 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

Các khoản trả trước

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

Các khoản nợ phải trả

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

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

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Chi phí phải trả

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

Vốn chủ sở hữu

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

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

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế căn cứ vào Điều lệ của Công ty và nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

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

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Ghi nhận giá vốn

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

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

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

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

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

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

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

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

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

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

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2021	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	27.135.999	22.472.998
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.706.251.845	850.247.178
Các khoản tương đương tiền (i)	2.100.000.000	7.800.000.000
Cộng	7.833.387.844	8.672.720.176

(i) Số dư các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng.

6. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	16.200.829.044	5.000.000.000

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải thu tiền sử dụng nước sinh hoạt tại địa bàn thành phố Pleiku	358.213.231	325.146.097
Phải thu tiền sử dụng nước sinh hoạt tại địa bàn thị xã Ayunpa	81.956.919	70.500.576
Khách hàng lắp đặt lẻ tại TP Pleiku	3.456.000	-
Ban Quản lý Dự án Đầu tư Xây dựng Thành phố Pleiku	465.683.000	287.244.000
Công ty TNHH MTV Ngọc Hiệp Gia Lai	11.958.375	11.958.375
Cộng	921.267.525	694.849.048

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Các đối tượng khác	-	49.912.500
Cộng	-	49.912.500

9. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
	-	-

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

Bên liên quan

Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	4.744.370.084	4.411.784.153
---	---------------	---------------

Đây là các khoản phải thu về cho vay tín chấp thời hạn 12 tháng có lãi suất 9,8%/năm nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động.

10. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2021	01/01/2020
	VND	VND
Phải thu lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay	260.368.838	127.688.993
Tạm ứng cho nhân viên	37.000.000	15.000.000
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn khác	5.459.000	5.459.000
Cộng	302.827.838	148.147.993

Trong đó, phải thu các bên liên quan

Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	7.458.744	8.291.737
---	-----------	-----------

11. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên vật liệu	4.044.071.781	-	3.612.222.411	-
Cộng	4.044.071.781	-	3.612.222.411	-

12. THIẾT BỊ, VẬT TƯ, PHỤ TÙNG THAY THẾ DÀI HẠN

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế	3.008.220.883	-	3.020.971.785	-
Cộng	3.008.220.883	-	3.020.971.785	-

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2021	01/01/2020
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	72.719.774	4.812.502
	72.719.774	4.812.502
b. Dài hạn		
Chi phí thay đồng hồ miễn phí cho khách hàng (i)	4.260.316.135	6.301.533.354
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	71.925.424,00	152.497.985
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	87.245.645	142.275.498
Chi phí trả trước dài hạn khác	46.396.254	145.295.008
Tổng cộng chi phí trả trước	4.465.883.458	6.741.601.845

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

14. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2021	98.142.172.989	93.643.600.252	227.522.843.432	444.270.727	419.752.887.400
Mua trong năm	-	74.250.000	-	192.500.000	266.750.000
Xây dựng cơ bản hoàn thành	109.090.909	1.711.540.909	1.044.387.098	-	2.865.018.916
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Tháo dỡ tài sản cố định (i)	-	-	-	-	-
Ghi giảm Giá trị tài sản được Nhà nước đền bù di dời	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2021	98.251.263.898	95.429.391.161	228.567.230.530	636.770.727	422.884.656.316
					-
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2021	61.682.956.339	69.350.000.314	126.956.136.241	326.788.157	258.315.881.051
Khấu hao trong năm	2.094.732.693	1.220.478.009	4.476.451.590	28.334.560	7.819.996.852
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Tháo dỡ tài sản cố định (i)	-	-	-	-	-
Ghi giảm khấu hao tài sản được Nhà nước đền bù di dời	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2021	63.777.689.032	70.570.478.323	131.432.587.831	355.122.717	266.135.877.903
					-
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2021	36.459.216.650	24.293.599.938	100.566.707.191	117.482.570	161.437.006.349
					-
Tại ngày 30/09/2021	34.473.574.866	24.858.912.838	97.134.642.699	281.648.010	156.748.778.413

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

15. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Chương trình phần mềm VND
NGUYỄN GIÁ	
Tại ngày 01/01/2021	1.572.454.091
Hoàn thành mua sắm tài sản cố định trong năm	-
Thanh lý trong năm	-
Tại ngày 30/09/2021	1.572.454.091
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Tại ngày 01/01/2021	322.132.688
Khấu hao trong năm	147.417.570
Giảm trong năm	-
Tại ngày 30/09/2021	469.550.258
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày 01/01/2021	1.250.321.403
Tại ngày 30/09/2021	1.102.903.833

16. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Dự án đầu tư mở rộng hệ thống mạng cấp nước trên địa bàn thành phố Pleiku (i)	-	-
Di dời cải tạo Hệ thống nước	454.343.636	-
Cải tạo Trạm bơm Tăng Áp Pleiku Ró	-	1.201.975.909
Các dự án khác	18.736.364	46.335.079
Cộng	473.080.000	1.248.310.988

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2021		01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng thanh toán VND	Giá trị VND	Số có khả năng thanh toán VND
Bên liên quan	653.887.679	653.887.679	221.709.417	221.709.417
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	653.887.679	653.887.679	221.709.417	221.709.417
Các đối tượng khác				
Công ty TNHH Đầu Tư Và Xây Dựng Hạ Tầng Kỹ Thuật Hoàng Phúc	265.896.150	265.896.150	273.230.750	2.035.295.763
Trung Tâm Kỹ Thuật Tiêu Chuẩn Đo Lường Chất Lượng 4	14.332.500	14.332.500	14.332.500	-
Công ty TNHH TM và DV HCL	-	-	92.675.000	-
Trung tâm kiểm soát bệnh tật Gia Lai	-	-	132.816.000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Các đối tượng khác	623.031.335	623.031.335	326.541.178	326.541.178
Cộng	1.557.147.664	1.557.147.664	1.061.304.845	2.583.546.358

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2021	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	30/09/2021
	VND	VND	VND	VND
a. Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng vãng lai	305.858.000	-	2.830.000	308.688.000
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
Cộng	305.858.000	-	2.830.000	308.688.000
b. Phải nộp				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	572.124.110	1.122.118.441	1.079.174.474	615.068.077
Thuế thu nhập cá nhân	36.969.960	66.226.733	88.727.943	14.468.750
Thuế tài nguyên	13.428.129	159.087.290	154.330.179	18.185.240
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	18.257.369	18.257.369	-
Phí bảo vệ môi trường	329.096.290	3.286.853.771	3.275.528.144	340.421.917
Phí dịch vụ môi trường rừng	46.586.228	169.541.713	156.078.809	60.049.132
Các khoản khác	-	69.700.000	69.700.000	-
Cộng	998.204.717	4.891.785.317	4.841.796.918	1.048.193.116

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam	45.750.000	82.500.000
Chi phí phải trả khác	3.022.065	20.556.005
Cộng	48.772.065	103.056.005

20. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	65.094.400	59.575.200
BHXH, BHYT, BHTN	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	38.800.000	-
Cổ tức năm 2020	-	-
Các khoản khác	19.176.400	12.947.600
Cộng	123.070.800	72.522.800

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	30/09/2021		Phát sinh trong năm		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng thanh toán	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng thanh toán
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a. Ngắn hạn						
Vay dài hạn đến hạn trả	1.099.234.000	1.099.234.000	549.617.000	549.617.000	1.099.234.000	1.099.234.000
b. Dài hạn						
Ngân hàng Phát triển Châu Á (i)	3.297.699.014	3.297.699.014	-	549.617.000	3.847.316.014	3.847.316.014
Trừ: Số phải trả trong 12 tháng tới	(1.099.234.000)	(1.099.234.000)			(1.099.234.000)	(1.099.234.000)
	2.198.465.014	2.198.465.014			2.748.082.014	2.748.082.014
Tổng cộng khoản vay	3.297.699.014	3.297.699.014	549.617.000	1.099.234.000	3.847.316.014	3.847.316.014

(i) Đây là số dư nợ vay theo Hiệp định vay giữa Bộ Tài chính và Công ty Cấp thoát nước Gia Lai về việc sử dụng khoản vay số 1361 VIE (SF) của Ngân hàng Phát triển Châu Á (ADB) để thực hiện Dự án nâng cấp và cải tạo hệ thống cấp nước và vệ sinh các thành phố, thị xã ký ngày 15 tháng 9 năm 1995 và các phụ lục bổ sung, tổng giá trị khoản vay là 16.488.497.014 VND, lãi suất cho vay 0%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

23. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các khoản vay được hoãn trả theo lịch biểu sau:

	30/09/2021
	VND
Trong vòng một năm	1.099.234.000
Trong năm thứ hai	1.099.234.000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	1.099.231.014
Sau năm năm	-
Cộng	3.297.699.014
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng	(1.099.234.000)
Số phải trả sau 12 tháng	2.198.465.014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lãi lũy kế	Quỹ đầu tư phát triển	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2020	180.000.000.000	3.940.051.378	(1.704.257.732)	-	182.235.793.646
Giảm thặng dư vốn do nộp lại cho Nhà nước	-	-	-	-	-
Lãi trong năm	-	-	9.207.776.038	-	9.207.776.038
Tại ngày 01/01/2021	180.000.000.000	3.940.051.378	7.503.518.306	-	191.443.569.684
Lợi nhuận trong năm	-	-	4.214.740.866	-	4.214.740.866
Phân phối LN năm trước	-	-	(750.351.830)	-	(750.351.830)
Quỹ đầu tư phát triển				375.175.915	375.175.915
Tại ngày 30/09/2021	180.000.000.000	3.940.051.378	10.967.907.342	375.175.915	195.283.134.635

Chi tiết vốn chủ sở hữu

Tên Cổ đông	30/09/2021		01/01/2021	
	Tỷ lệ (%)	Giá trị VND	Tỷ lệ (%)	Giá trị VND
Công ty Cổ phần Hạ tầng Nước Sài Gòn	51,00%	91.800.000.000	51,00%	91.800.000.000
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh Vốn Nhà Nước	46,78%	84.209.000.000	46,78%	84.209.000.000
Các Cổ đông khác	2,22%	3.991.000.000	2,22%	3.991.000.000
Cộng	100,00%	180.000.000.000	100,00%	180.000.000.000

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)**Cổ phần**

	30/09/2021	01/01/2021
	Cổ phần	Cổ phần
- Cổ phiếu phổ thông	18,000,000	18,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	18,000,000	18,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

23. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu cung cấp nước sạch	11.781.546.165	11.450.983.175	36.520.597.448,000	36.290.144.291
Doanh thu lắp đặt cải tạo hệ thống nước	952.288.734	1.465.350.889	4.072.937.810,000	5.725.829.022
Doanh thu bán hàng hóa, vật tư ngành nước	40.962.099	22.359.369	88.536.120,000	113.627.358
Doanh thu khác		0	-	-
Cộng	12.774.796.998	12.938.693.433	40.682.071.378,000	42.129.600.671

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn cung cấp nước sạch	9.093.263.479	9.220.524.113	28.515.117.239,000	28.250.153.169
Giá vốn lắp đặt cải tạo hệ thống nước	644.545.475	1.051.208.132	2.756.511.899,000	3.963.349.268
Giá vốn bán hàng hóa, vật tư ngành nước	29.763.907	2.451.403	58.381.162,000	60.367.271
Giá vốn khác		0	-	-
Cộng	9.767.572.861	10.274.183.648	31.330.010.300,000	32.273.869.708

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	368.067.455	315.375.701	925.792.050,000	1.049.033.082
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm			-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ			-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác			-	-
Cộng	368.067.455	315.375.701	925.792.050,000	1.049.033.082

Trong đó, doanh thu tài chính phát sinh với bên liên quan:

Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	114.551.649	315.375.701	331.937.179,000	517.001.153
---	-------------	-------------	-----------------	-------------

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân viên	947.658.308	928.669.793	2.739.396.278,000	2.915.713.693
Chi phí vật liệu, bao bì		-	-	-
Chi phí khấu hao tài sản cố định	49.139.190	49.139.190	147.417.570,000	147.417.570
Chi phí dịch vụ mua ngoài		-	-	-
Chi phí bằng tiền khác	53.749.703	39.780.044	285.120.089,000	258.867.870
Cộng	1.050.547.201	1.017.589.027	3.171.933.937,000	3.321.999.133

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	876.065.731	875.887.068	2.566.793.426,000	2.878.823.669
Chi phí khấu hao tài sản cố định	104.373.396	226.362.717	312.817.158,000	681.704.195
Thuế, phí và lệ phí	13.544.835	13.544.835	20.008.835,000	22.107.827
Chi phí bằng tiền khác	171.175.655	457.646.065	710.922.942,000	909.847.056
Cộng	1.165.159.617	1.573.440.685	3.610.542.361,000	4.492.482.747

28. THU NHẬP KHÁC

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Tiền hỗ trợ di dời hệ thống cấp nước sinh hoạt thuộc dự án chỉnh trang đô thị thành phố Pleiku	663.343.637	4.153.458.182	1.509.778.182,000	5.928.550.982
Phí bảo vệ môi trường được giữ lại	107.104.964	114.509.833	332.005.431,000	362.901.441
Lãi từ hoạt động thanh lý tài sản cố định			-	-
Các khoản thu nhập khác	4.560.455	39.000	4.584.455,000	10.950.093
Cộng	775.009.056	4.268.007.015	1.846.368.068,000	6.302.402.516

29. CHI PHÍ KHÁC

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Tháo dỡ tài sản cố định (i)	-	-	-	-
Tiền chậm nộp thuế, phạt vi phạm hành chính	-	-	1.628.565	-
Ghi giảm tài sản cố định	-	-	-	-
Các khoản chi phí khác	29.555	-	29.555,000	2.000.000
Cộng	29.555	-	1.658.120	2.000.000

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế	1.934.564.275	4.656.862.789	5.336.859.307	9.386.507.594
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế				
Trừ: Thu nhập không chịu thuế		-	-	-
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	58.961.106	80.288.350	268.503.199	188.675.375
Thu nhập/(lỗ) chịu thuế	1.993.525.381	4.737.151.139	5.605.362.506	9.575.182.969
Lỗi tính thuế mang sang		-	-	-
Thu nhập tính thuế	1.993.525.381	4.737.151.139	5.605.362.506	9.575.182.969
Thuế suất thông thường	20%	20%	0	20%
Thuế TNDN phải nộp	398.705.076,00	947.430.229,00	1.121.072.501	1.915.036.594
Thuế TNDN được miễn giảm (01//1-30/09/2020)		574.510.978		574.510.978
Thuế TNDN năm trước bổ sung		-	1.045.940	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	398.705.076	372.919.251	1.122.118.441	1.340.525.616

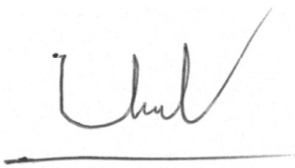
31. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ

Không có sự kiện trọng yếu phát sinh sau ngày 30/09/2021 cần điều chỉnh hoặc trình bày trên thuyết minh Báo cáo tài chính.



Trương Thị Thành
Người lập biểu

Ngày 20 tháng 10 năm 2021



Vũ Hoàng Thiên
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc