

Báo cáo tài chính riêng Quý III năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HẢI PHÒNG



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		572.757.867.140	437.095.563.704
110	I. Tiền và tương đương tiền	3	40.675.255.183	36.641.014.141
111	1. Tiền		40.675.255.183	6.641.014.141
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	30.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		419.000.000.000	278.000.000.000
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		419.000.000.000	278.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		18.779.491.908	33.175.454.211
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	10.349.503.367	10.049.536.869
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		2.380.529.383	1.032.652.442
136	3. Phải thu ngắn hạn khác		7.024.529.897	23.252.049.960
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó		(975.070.739)	(1.158.785.060)
140	IV. Hàng tồn kho		62.429.792.100	48.158.214.914
141	1. Hàng tồn kho	5	62.429.792.100	48.158.214.914
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		31.873.327.949	41.120.880.438
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		57.254.600	301.995.000
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		31.631.193.559	35.806.964.842
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		184.879.790	5.011.920.596
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.512.595.672.279	1.668.352.577.404
220	II. Tài sản cố định		1.457.601.702.208	1.624.067.131.351
221	1. Tài sản cố định hữu hình	6	1.457.486.970.255	1.623.799.720.950
222	- Nguyên giá		3.478.642.320.069	3.469.055.747.389
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.021.155.349.814)	(1.845.256.026.439)
227	2. Tài sản cố định vô hình	7	114.731.953	267.410.401
228	- Nguyên giá		10.844.614.773	10.844.614.773
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(10.729.882.820)	(10.577.204.372)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		27.216.837.241	7.820.810.152
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	27.216.837.241	7.820.810.152
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		22.638.000.000	22.638.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con	9	21.938.000.000	21.938.000.000
255	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		700.000.000	700.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		5.139.132.830	13.826.635.901
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		5.139.132.830	13.826.635.901
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.085.353.539.419	2.105.448.141.108

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023
(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		1.129.991.723.484	1.130.718.074.501
310	I. Nợ ngắn hạn		259.249.122.557	210.752.024.568
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	12.256.462.952	33.441.935.354
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.446.650.979	1.010.513.233
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	10	6.937.346.059	2.983.394.742
314	4. Phải trả người lao động		42.709.811.851	46.027.286.921
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		19.276.492.629	3.027.318.208
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	11	30.537.197.893	27.815.334.859
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	12	73.230.714.568	80.299.318.687
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	13	44.931.757.726	-
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		27.922.687.900	16.146.922.564
330	II. Nợ dài hạn		870.742.600.927	919.966.049.933
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	12	870.742.600.927	919.966.049.933
400	B. NGUỒN VỐN		955.361.815.935	974.730.066.607
410	I. Vốn chủ sở hữu	15	955.361.815.935	974.730.066.607
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		742.069.400.000	742.069.400.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		742.069.400.000	742.069.400.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		148.693.227.492	144.273.888.591
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		64.599.188.443	88.386.778.016
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		-	2.227.683.638
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		64.599.188.443	86.159.094.378
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.085.353.539.419	2.105.448.141.108



Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Đăng Ninh
Kế toán trưởng

Lã Thị Thu Huyền
Người lập

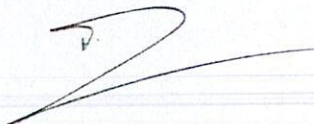
Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2023

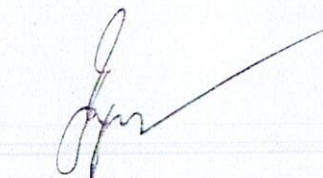
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Quý III năm 2023

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	16	272.657.611.489	261.890.422.397	765.303.527.258	721.192.579.712
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		272.657.611.489	261.890.422.397	765.303.527.258	721.192.579.712
4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	17	142.309.257.161	146.058.200.485	468.286.008.559	431.746.263.927
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		130.348.354.328	115.832.221.912	297.017.518.699	289.446.315.785
6. Doanh thu hoạt động tài chính	18	2.879.823.089	3.176.059.367	24.161.971.390	17.784.428.636
7. Chi phí tài chính	19	42.883.471.755	29.558.288.246	73.902.858.352	62.305.385.351
Trong đó: Chi phí lãi vay		14.942.628.859	8.884.782.942	45.114.196.831	21.919.651.893
8. Chi phí bán hàng	20	35.316.084.000	34.712.217.923	104.986.461.420	104.365.201.080
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	17.130.493.826	17.004.136.705	64.009.220.353	63.314.120.032
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		37.898.127.836	37.733.638.405	78.280.949.964	77.246.037.958
11. Thu nhập khác	22	2.820.410.932	2.742.704.871	8.252.985.513	9.468.036.270
12. Chi phí khác	23	2.780.540.225	2.582.561.416	8.199.415.298	8.468.418.194
13. Lợi nhuận khác		39.870.707	160.143.455	53.570.215	999.618.076
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		37.937.998.543	37.893.781.860	78.334.520.179	78.245.656.034
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	24	7.587.599.709	7.578.756.372	13.735.331.736	13.729.556.407
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN		30.350.398.834	30.315.025.488	64.599.188.443	64.516.099.627



Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2023


Nguyễn Đăng Ninh
Kế toán trưởng


Lã Thị Thu Huyền
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
			đến 30/09/2023	đến 30/09/2022
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		78.334.520.179	78.245.656.034
	2. Điều chỉnh cho các khoản:			
02	Khấu hao tài sản cố định		176.052.001.823	183.114.443.975
03	Các khoản dự phòng		44.748.043.405	9.077.702.791
04	Lỗ CLTG do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		28.685.932.040	40.385.733.458
05	(Lãi) từ hoạt động đầu tư		(24.161.971.390)	(17.751.041.555)
06	Chi phí lãi vay		45.114.196.831	21.919.651.893
08	3. Lãi từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		348.772.722.888	314.992.146.596
09	Giảm các khoản phải thu		32.910.627.311	21.721.346.547
10	(Tăng) hàng tồn kho		(14.271.577.186)	(1.878.237.865)
11	Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(853.660.816)	18.863.111.779
12	Giảm chi phí trả trước		8.932.243.471	12.724.940.526
14	Tiền lãi vay đã trả		(28.865.022.410)	(15.486.866.061)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(3.130.084.558)	(9.838.743.421)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(9.115.774.779)	(20.829.832.495)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		334.379.473.921	320.267.865.606
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(68.283.286.253)	(84.280.373.283)
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(141.000.000.000)	(155.000.000.000)
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		26.991.937.539	17.376.911.692
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(182.291.348.714)	(221.903.461.591)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(84.977.985.165)	(144.655.873.165)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(63.075.899.000)	(63.075.899.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(148.053.884.165)	(207.731.772.165)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		4.034.241.042	(109.367.368.150)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	3	36.641.014.141	223.924.976.330
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái		-	5.486
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	40.675.255.183	114.557.613.666



Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2023

Nguyễn Đăng Ninh
Kế toán trưởng

Lã Thị Thu Huyền
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

1. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp nước Hải Phòng là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước – Công ty TNHH MTV Cấp nước Hải Phòng, theo Quyết định số 732/QĐ-UBND ngày 09/04/2015 của UBND thành phố Hải Phòng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0200171274 ngày 03/01/2007 và sửa đổi lần thứ 10 ngày 13/04/2023 do Sở Kế hoạch – Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp.

Ngoài trụ sở chính của Công ty tại 54 Đinh Tiên Hoàng, Hồng Bàng, Hải Phòng, Công ty có các đơn vị trực thuộc như sau:

<u>Đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
Xi nghiệp sản xuất nước An Dương	Số 249 đường Tôn Đức Thắng, Phường Lam Sơn, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam.
Chi nhánh cấp nước Trung tâm	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hoàng Văn Thụ, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 3	Thôn Do Nha, Xã Tân Tiến, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 4	Thôn Nguyệt Áng, Xã Thái Sơn, Huyện An Lão, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 5	Đường Đông Nam, khu đô thị Cựu Viên, Phường Quán Trữ, Quận Kiến An, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 6	Ngõ 111 đường Lý Thánh Tông, Phường Vạn Sơn, Quận Đồ Sơn, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 7	Khu 2 Lũng Đông, phường Đằng Hải, quận Hải An, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 8	Tổ dân phố 4, đường 361, Phường Hưng Đạo, Quận Dương Kinh, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Nước tinh khiết	Số 249 đường Tôn Đức Thắng, Phường Lam Sơn, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng
Xi nghiệp quản lý mạng lưới	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hoàng Văn Thụ, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng
Xi nghiệp Xây lắp	Số 249B đường Tôn Đức Thắng, Phường Lam Sơn, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam
Xi nghiệp Đồng hồ	Số 249B đường Tôn Đức Thắng, Phường Lam Sơn, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Cấp nước Vĩnh Bảo	Khu Bắc Hải, Thị trấn Vĩnh Bảo, Huyện Vĩnh Bảo, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Cấp nước Cát Bà	Số 99, đường 1/4, Thị trấn Cát Bà, Huyện Cát Hải, Thành phố Hải Phòng
Ban quản lý công trình cấp nước và vệ sinh thành phố	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hoàng Văn Thụ, Quận Hồng Bàng, Hải Phòng

Công ty có một công ty con là Công ty Cổ phần Kinh doanh nước sạch số 2 Hải Phòng (Thuyết minh 09).

Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là khai thác, sản xuất, cung ứng kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng, sản xuất, kinh doanh và các nhu cầu khác; kinh doanh các sản phẩm, dịch vụ khác về ngành nước trên địa bàn Hải Phòng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 Kỳ kế toán và Đơn vị tiền tệ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty cùng với Báo cáo tài chính của Ban quản lý công trình cấp nước và vệ sinh thành phố - đơn vị hạch toán phụ thuộc.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ trọng yếu đã được loại trừ.

2.4 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, chi phí phải trả, các khoản vay. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị ghi nhận sau ban đầu:

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

2.5 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- ▶ Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- ▶ Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- ▶ Đối với khoản vay: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.6 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng tháng.

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- ▶ Dự phòng giảm giá khoản đầu tư vào công ty con được lập vào thời điểm cuối kỳ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ.
- ▶ Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu,

không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã làm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

▶ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
▶ Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
▶ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 15 năm
▶ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
▶ Phần mềm quản lý	03 - 08 năm
▶ Các tài sản khác	03 - 05 năm

Đối với các tài sản cố định được bàn giao từ đầu tư xây dựng trong kỳ hoàn thành nhưng chưa được phê duyệt quyết toán, giá trị ghi tăng nguyên giá tài sản cố định là giá trị tạm tính trên cơ sở chi phí thực hiện đầu tư tính đến thời điểm bàn giao. Khi giá trị công trình được phê duyệt quyết toán, nguyên giá tài sản cố định sẽ được điều chỉnh theo giá trị quyết toán được phê duyệt.

2.11 Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.12 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi 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 phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.13 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là các chi phí phát sinh trực tiếp để xây dựng, sửa chữa các tài sản cần thiết phục vụ mục đích sản xuất kinh doanh. Các chi phí này được ghi nhận theo giá gốc. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.14 Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.15 Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế trớc vay nợ, kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay bằng ngoại tệ thì thực hiện theo đổi chi tiết theo nguyên tệ.

2.16 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.17 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.18 Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau :

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý và nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc phải yêu cầu thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

2.19 Quỹ đầu tư phát triển và quỹ khen thưởng phúc lợi

Quỹ đầu tư phát triển và quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ nguồn lợi nhuận sau thuế (chi tiết xem tại Thuyết minh số 15 – Vốn chủ sở hữu).

2.20 Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

020
CỔ
CẤP
HẢI
3 BAN

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.21 Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi và doanh thu tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- ▶ Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và
- ▶ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.22 Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- ▶ Chi phí đi vay vốn;
- ▶ Khoản lỗ phát sinh khi mua bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.23 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN hiện hành (20%).

2.24 Các bên liên quan

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

- ▶ Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;

0171
NG T
PHÁ
NƯ
PHÒ
GT.P

- ▶ Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- ▶ Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó

3. Tiền và tương đương tiền

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	101.491.948	24.165.768
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	40.573.763.235	6.616.848.373
Các khoản tương đương tiền	-	30.000.000.000
	40.675.255.183	36.641.014.141

4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu tiền nước	5.174.449.626	5.085.579.237
Phải thu đặt máy nước	4.490.321.716	4.522.648.431
Phải thu nước tinh khiết	216.447.891	-
Các đối tượng khác	468.284.134	441.309.201
	10.349.503.367	10.049.536.869

5. Hàng tồn kho

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	60.461.750.629	46.486.850.866
Công cụ, dụng cụ	607.765.347	806.863.065
Chi phí SXKD dở dang	989.279.623	750.705.270
Thành phẩm	370.996.501	113.795.713
	62.429.792.100	48.158.214.914

6. 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 dung cụ quản lý VND	Tài sản khác VND	Tổng VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2023	1.148.467.334.032	286.984.896.956	2.014.993.624.844	8.333.265.082	10.276.626.475	3.469.055.747.389
Số tăng trong kỳ	-	1.910.823.000	7.212.339.680	463.410.000	-	9.586.572.680
- Mua mới	-	-	-	382.410.000	-	382.410.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	7.212.339.680	-	-	7.212.339.680
- Tặng khác	-	1.910.823.000	-	81.000.000	-	1.991.823.000
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2023	1.148.467.334.032	288.895.719.956	2.022.205.964.524	8.796.675.082	10.276.626.475	3.476.642.320.069
Hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2023	503.268.731.896	171.105.425.870	1.153.201.867.393	7.493.811.951	10.186.189.329	1.845.256.026.439
Số tăng trong kỳ	61.070.991.757	17.988.137.625	96.379.335.331	370.421.516	90.437.146	175.899.323.375
- Khấu hao trong kỳ	61.070.991.757	17.988.137.625	96.379.335.331	370.421.516	90.437.146	175.899.323.375
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2023	564.339.723.653	189.093.563.495	1.249.581.202.724	7.864.233.467	10.276.626.475	2.021.155.349.814
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2023	645.198.602.136	115.879.471.086	861.791.757.451	839.453.131	90.437.146	1.623.799.720.950
Tại ngày 30/09/2023	584.127.610.379	99.802.156.461	772.624.761.800	932.441.615	-	1.457.486.970.255

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy tính với thông tin cụ thể như sau:

- ▶ Nguyên giá tại ngày 30/09/2023 là 10.844.614.773 VND;
- ▶ Khấu hao trong kỳ là 152.678.448 VND;
- ▶ Giá trị hao mòn lũy kế tại ngày 30/09/2023 là 10.729.882.820 VND.

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	8.280.264.329	6.572.452.297
Sửa chữa lớn, bảo dưỡng, lắp đặt máy nước (Nghị định 117)	18.936.572.912	1.248.357.855
	<u>27.216.837.241</u>	<u>7.820.810.152</u>

9. Đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư vào công ty con

	01/01/2023		30/09/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công ty CP Kinh doanh Nước sạch số 2 Hải Phòng	21.938.000.000	-	21.938.000.000	-
	<u>21.938.000.000</u>	<u>-</u>	<u>21.938.000.000</u>	<u>-</u>

Tên đơn vị	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích và biểu quyết	Hoạt động chính
Công ty CP Kinh doanh Nước sạch số 2 Hải Phòng	Thôn Do Nha, Xã Tân Tiến, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng	65,29%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước sạch

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con trong kỳ được trình bày tại thuyết minh 26

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.778.195.462	-
Thuế thu nhập cá nhân	28.938.658	282.436.978
Thuế tài nguyên	-	568.458.273
Các loại thuế, phí khác	1.130.211.939	2.132.499.491
	<u>6.937.346.059</u>	<u>2.983.394.742</u>

11. Phải trả khác

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải trả chi phí sửa chữa lớn và XD/CB	11.719.758.825	18.340.874.629
Phải trả các đơn vị nội bộ về chi phí chưa chi	1.098.141.627	4.383.842.070
Phải trả dịch vụ thoát nước nộp về ngân sách nhà nước (Bao gồm thuế GTGT dịch vụ thoát nước)	13.156.121.990	1.334.805.993
Phải trả tiền đặt cọc vỏ bình	3.261.500.000	2.880.950.000
Đối tượng khác	1.301.675.451	874.862.167
	30.537.197.893	27.815.334.859

12. Vay

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Vay ngắn hạn		
Vay dài hạn đến hạn trả		
Dự án 2A	12.499.380.617	12.499.380.618
Dự án Minh Đức	294.296.279	294.296.279
Dự án ADB	60.437.037.672	60.514.084.784
Ngân hàng thương mại	-	6.991.557.006
	73.230.714.568	80.299.318.687
Vay dài hạn		
Dự án 2A	18.749.070.933	24.998.761.242
Dự án Minh Đức	441.444.418	588.592.556
Dự án ADB	851.552.085.576	853.235.556.296
Ngân hàng thương mại	-	41.143.139.839
	870.742.600.927	919.966.049.933

13. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Sửa chữa theo kế hoạch	43.218.319.032	-
Bảo dưỡng, Lắp đặt máy nước ND117 theo kế hoạch	1.713.438.694	-
	44.931.757.726	-

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
<i>Phải trả người bán liên quan hoạt động XD/CB</i>		
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Thương mại Việt Pháp	2.174.871.604	4.349.743.208
Công ty CP Viwaseen3	-	3.979.432.999
Tổng công ty Xây dựng Bạch Đằng	-	7.712.747.946
Cty Salcon Engineering BHD Malaysia - Thủ chính hạng mục An Dương	-	3.987.516.606
Công ty CP Đầu tư và Phát triển VINACO	2.379.304.281	2.379.304.281
Công ty CP bơm Châu Âu	-	2.527.907.792
Công ty CP Hà Huy	-	1.247.517.127
Công ty CP Xây dựng 201	-	938.155.122
Khác	1.125.304.642	4.210.318.082
<i>Phải trả người bán liên quan hoạt động SX/KD</i>		
Công ty TNHH MTV Điện lực HP	1.709.183.814	1.580.489.868
Các công ty khai thác công trình thủy lợi	808.810.200	-
Công ty Xăng dầu khu vực III - TNHH Một Thành Viên	42.454.547	104.271.959
CTy cổ phần đầu tư thương mại xuất nhập khẩu Phú Thái	572.760.000	-
Công ty TNHH Kỹ thuật Thương Mại Trường An	998.400.000	-
Cty TNHH Sản Xuất và thương mại Mỹ Phát	351.403.000	-
CTy TNHH TM và kỹ thuật Duy Bình	166.548.000	-
Công ty CP Cơ điện tử Minh Khang	355.179.000	-
Công ty Cổ Phần GOLDENMAX	393.829.200	-
Công ty TNHH Thảo Tín Vũ	413.076.500	-
Khác	765.338.164	424.530.364
	12.256.462.952	33.441.935.354



15. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2022	742.069.400.000	139.994.270.876	87.820.037.938	969.883.708.814
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ trước	-	-	64.516.099.627	64.516.099.627
Phân phối lợi nhuận năm 2021	-	4.279.617.715	(85.592.354.300)	(81.312.736.585)
Tại ngày 30/09/2022	742.069.400.000	144.273.888.591	66.743.783.265	953.087.071.856
Tại ngày 01/01/2023	742.069.400.000	144.273.888.591	88.386.778.016	974.730.066.607
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ này	-	-	64.599.188.443	64.599.188.443
Phân phối lợi nhuận năm 2022 (*)	-	4.419.338.901	(88.386.778.016)	(83.967.439.115)
Tại ngày 30/09/2023	742.069.400.000	148.693.227.492	64.599.188.443	955.361.815.935

(*) Công ty phân phối lợi nhuận năm 2022 theo Nghị quyết số 161/NQ-ĐHĐCĐ-2023 ngày 20/4/2023 của Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Cấp nước Hải Phòng.

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2023	Tỷ lệ	01/01/2023	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn nhà nước	597.978.400.000	80,58%	597.978.400.000	80,58%
Vốn góp của các cổ đông khác	144.091.000.000	19,42%	144.091.000.000	19,42%
	742.069.400.000	100%	742.069.400.000	100%

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

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	742.069.400.000	742.069.400.000
- Vốn góp cuối kỳ	742.069.400.000	742.069.400.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	63.075.899.000	63.075.899.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	63.075.899.000	63.075.899.000
+ Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận kỳ này	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	63.075.899.000	63.075.899.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	63.075.899.000	63.075.899.000
+ Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận kỳ này	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	-	-

d) Cổ phiếu

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	74.206.940	74.206.940
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	74.206.940	74.206.940
- Cổ phiếu phổ thông	74.206.940	74.206.940
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	74.206.940	74.206.940
- Cổ phiếu phổ thông	74.206.940	74.206.940

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/Cổ phiếu

16. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2022 VND
Kinh doanh nước sạch	752.731.134.350	706.751.752.005
Lắp đặt máy nước	2.441.757.061	3.269.203.454
Nước tinh khiết	7.732.117.338	7.563.698.010
Nước máy nhanh	2.398.518.509	3.607.926.243
	765.303.527.258	721.192.579.712
Trong đó: Doanh thu với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 26)	5.043.391.200	2.587.824.000

17. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2022 VND
Kinh doanh nước sạch	456.841.321.695	418.615.726.262
Lắp đặt máy nước	2.273.091.823	3.093.556.415
Nước tinh khiết	6.837.073.703	6.550.579.898
Nước máy nhanh	2.334.521.338	3.486.401.352
	468.286.008.559	431.746.263.927

18. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2022 VND
Lãi tiền gửi	14.504.109.890	8.153.167.555
Cổ tức, lợi nhuận được chia	9.657.861.500	9.597.874.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	33.387.081
	24.161.971.390	17.784.428.636
Trong đó: Doanh thu với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 26)	9.657.861.500	9.597.874.000

19. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2023 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2022 VND
Chi phí lãi vay	45.114.196.831	21.919.651.893
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	102.729.481	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	28.685.932.040	40.385.733.458
	73.902.858.352	62.305.385.351

20. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2022
	VND	VND
Chi phí nhân viên	68.855.531.364	68.998.999.917
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì, quản lý	924.446.662	520.878.357
Chi phí khấu hao TSCĐ	27.055.242.248	27.638.847.123
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.105.213.009	5.466.433.168
Chi phí bằng tiền khác	1.046.028.137	1.740.042.515
	104.986.461.420	104.365.201.080

21. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2022
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	31.423.449.041	30.885.079.485
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì, dụng cụ	3.385.477.092	2.843.680.304
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.394.332.481	3.173.275.871
Chi phí dự phòng	32.101.228	-
Chi phí hội nghị, dịch vụ mua ngoài	17.988.029.784	16.260.894.834
Chi phí bằng tiền khác	8.785.830.727	10.151.189.538
	64.009.220.353	63.314.120.032

22. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2022
	VND	VND
Kiểm nghiệm nước	699.440.000	627.510.000
Thanh lý, nhượng bán vật tư	-	1.738.390.909
Dịch vụ thoát nước thu hộ	7.269.981.925	6.989.051.653
Khác	283.563.588	113.083.708
	8.252.985.513	9.468.036.270

23. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2022
	VND	VND
Kiểm nghiệm nước	417.753.000	372.402.600
Thanh lý, nhượng bán vật tư	-	1.038.402.391
Chi phí thu tiền dịch vụ thoát nước	7.243.482.681	6.969.933.171
Chi phí khác	538.179.617	87.680.032
	8.199.415.298	8.468.418.194

24. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2022
	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động SXKD chính		
Lợi nhuận trước thuế	78.334.520.179	78.245.656.034
Điều chỉnh giảm:		
- Thu nhập từ cổ tức được chia	(9.657.861.500)	(9.597.874.000)
Thu nhập chịu thuế	68.676.658.679	68.647.782.034
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	13.735.331.736	13.729.556.407

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

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng này.

26. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Giao dịch	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
Công ty CP Kinh doanh Nước sạch số 2 Hải Phòng	Công ty con	Cổ tức được chia	9.657.861.500	9.597.874.000
		Bán nước sạch	5.043.391.200	2.587.824.000

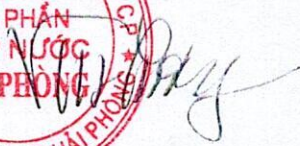
27. Báo cáo bộ phận


Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là cung cấp nước sạch và diễn ra tại thành phố Hải Phòng nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

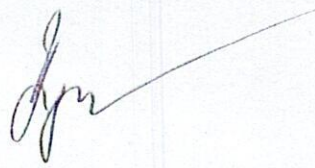
28. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính này đã được Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt và chấp thuận phát hành vào ngày 20 tháng 10 năm 2023.




Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị


Nguyễn Đăng Ninh
Kế toán trưởng


Lã Thị Thu Huyền
Người lập

Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2023