

Báo cáo tài chính riêng Quý III năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HẢI PHÒNG



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2025	01/01/2025
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		802.113.754.211	597.265.362.259
110	I. Tiền và tương đương tiền	3	20.394.104.488	7.825.224.346
111	1. Tiền		20.394.104.488	7.825.224.346
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		672.800.000.000	487.800.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		672.800.000.000	487.800.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		19.581.862.470	25.100.819.945
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	12.140.468.285	9.537.424.620
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		394.711.130	6.683.562.056
136	3. Phải thu ngắn hạn khác		7.779.664.519	9.589.470.674
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(732.981.464)	(709.637.405)
140	IV. Hàng tồn kho		86.397.532.549	57.285.967.708
141	1. Hàng tồn kho	5	86.397.532.549	57.285.967.708
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		2.940.254.704	19.253.350.260
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		47.710.500	359.480.500
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		2.707.684.414	18.709.009.970
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		184.859.790	184.859.790
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.262.330.409.181	1.361.974.513.996
220	II. Tài sản cố định		1.201.717.852.012	1.289.663.768.926
221	1. Tài sản cố định hữu hình	6	1.200.214.440.996	1.288.128.866.170
222	- Nguyên giá		3.621.817.098.093	3.557.258.593.751
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.421.602.657.097)	(2.269.129.727.581)
227	2. Tài sản cố định vô hình	7	1.503.411.016	1.534.902.756
228	- Nguyên giá		13.184.436.573	12.729.936.573
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(11.681.025.557)	(11.195.033.817)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		34.492.344.511	45.348.064.517
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	34.492.344.511	45.348.064.517
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		3.482.212.658	4.324.680.553
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		3.482.212.658	4.324.680.553
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.064.444.163.392	1.959.239.876.255

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2025	01/01/2025
			VND	VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		1.063.116.382.595	967.289.686.765
310	I. Nợ ngắn hạn		287.435.535.437	179.453.600.090
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	7.262.996.279	12.145.137.712
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.766.957.115	1.350.767.444
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	10	4.760.000.225	9.137.271.146
314	4. Phải trả người lao động		70.509.485.274	49.406.244.524
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		15.823.242.224	4.205.921.245
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	11	12.133.204.286	11.208.920.437
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	12	73.813.060.456	78.414.701.220
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	13	77.580.793.888	-
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		23.785.795.690	13.584.636.362
330	II. Nợ dài hạn		775.680.847.158	787.836.086.675
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	12	775.680.847.158	787.836.086.675
400	B. NGUỒN VỐN		1.001.327.780.797	991.950.189.490
410	I. Vốn chủ sở hữu	15	1.001.327.780.797	991.950.189.490
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		157.997.290.854	153.161.317.242
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		101.261.089.943	96.719.472.248
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		101.261.089.943	96.719.472.248
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.064.444.163.392	1.959.239.876.255



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 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Quý III năm 2025

Mã số	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
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	16	336.095.884.884	318.837.654.129	940.696.486.290	867.801.180.072
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		336.095.884.884	318.837.654.129	940.696.486.290	867.801.180.072
11	4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	17	201.378.654.082	195.384.964.128	606.177.012.389	542.702.914.119
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		134.717.230.802	123.452.690.001	334.519.473.901	325.098.265.953
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	18	7.200.382.555	5.627.608.166	29.431.972.512	24.328.438.972
22	7. Chi phí tài chính	19	11.972.318.302	14.435.729.029	58.927.209.230	80.010.342.014
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		11.972.318.302	14.435.729.029	35.771.757.953	43.485.752.179
25	8. Chi phí bán hàng	20	42.306.778.239	45.546.244.786	117.490.746.151	112.407.302.175
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	27.257.409.682	26.954.860.346	71.252.879.758	71.826.505.588
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		60.381.107.134	42.143.464.006	116.280.611.274	85.182.555.148
31	11. Thu nhập khác	22	3.341.672.441	3.238.014.409	17.019.692.280	9.357.095.437
32	12. Chi phí khác	23	3.022.199.785	4.107.762.006	9.207.391.226	9.899.145.326
40	13. Lợi nhuận khác		319.472.656	(869.747.597)	7.812.301.054	(542.049.889)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		60.700.579.790	41.273.716.409	124.092.912.328	84.640.505.259
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	24	12.140.115.958	8.254.743.282	22.831.822.385	14.996.528.752
60	16. Lợi nhuận sau thuế TNDN		48.560.463.832	33.018.973.127	101.261.089.943	69.643.976.507



Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2025

Nguyễn Đăng Ninh
Kế toán trưởng

Lã Thị Thu Huyền
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		124.092.912.328	84.640.505.259
	2. Điều chỉnh cho các khoản:			
02	Khấu hao tài sản cố định		152.958.921.256	155.762.631.248
03	Các khoản dự phòng		77.604.137.947	89.459.992.811
04	Lỗ CLTG do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		22.450.470.213	36.524.589.835
05	(Lãi) từ hoạt động đầu tư		(29.431.972.512)	(24.471.603.250)
06	Chi phí lãi vay		35.771.757.953	43.485.752.179
08	3. Lãi từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		383.446.227.185	385.401.868.082
09	Giảm các khoản phải thu		25.370.375.324	4.260.443.555
10	(Tăng) hàng tồn kho		(29.111.564.841)	(19.347.737.723)
11	Tăng các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay, thuế TNDN phải nộp)		22.842.253.300	45.676.450.732
12	Giảm chi phí trả trước		1.154.237.895	271.926.053
14	Tiền lãi vay đã trả		(24.154.436.974)	(29.151.059.392)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(26.240.263.255)	(20.386.799.114)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(14.896.093.308)	(14.102.639.230)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		338.410.735.326	352.622.452.963
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		(66.532.395.714)	(40.450.633.970)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	275.428.485
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(185.000.000.000)	(232.000.000.000)
27	7. Tiền lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		31.684.137.024	25.531.415.055
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(219.848.258.690)	(246.643.790.430)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(39.207.350.494)	(37.755.012.462)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(66.786.246.000)	(63.075.899.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(105.993.596.494)	(100.830.911.462)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		12.568.880.142	5.147.751.071
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	3	7.825.224.346	6.637.452.083
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	20.394.104.488	11.785.203.154



Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2025

Nguyễn Đăng Ninh
Kế toán trưởng

Lã Thị Thu Huyền
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

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 11 ngày 28/08/2025 do Sở Tài chính 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>
Xí nghiệp sản xuất nước An Dương	Số 249 đường Tôn Đức Thắng, Phường An Biên, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Trung tâm	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 3	Do Nha, Phường An Dương, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 4	Thôn Nguyệt Áng, Xã An Khánh, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 5	Đường Đông Nam, Khu đô thị Cựu Viên, Phường Kiến An, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 7	Khu đô thị mới Lũng Đông, Phường Hải An, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 8	Đường 361, Phường Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Nước tinh khiết	Số 249 đường Tôn Đức Thắng, Phường An Biên, Thành phố Hải Phòng
Xí nghiệp quản lý mạng lưới	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng
Xí nghiệp Đồng hồ và Xây lắp	Số 249B đường Tôn Đức Thắng, Phường An Biên, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Cấp nước Vĩnh Bảo	Khu Bắc Hải, xã Vĩnh Bảo, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Cấp nước Cát Bà	Đặc khu Cát Hải, Thành phố Hải Phòng
Ban quản lý công trình cấp nước và vệ sinh thành phố	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hồng Bàng, Thành phố 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 lâm 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.

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 khế ước vay nợ, kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi 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 kỳ 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

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.

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 Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ 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;
- ▶ Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- ▶ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- ▶ Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- ▶ Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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.

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;
- ▶ 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;
- ▶ 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

	<u>30/09/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
Tiền mặt	78.657.990	58.866.906
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	20.315.446.498	7.766.357.440
	<u>20.394.104.488</u>	<u>7.825.224.346</u>

4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>30/09/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
Phải thu tiền nước	7.660.430.306	5.070.075.548
Phải thu lắp đặt/di chuyển máy nước	3.994.557.300	4.057.744.516
Các đối tượng khác	485.480.679	409.604.556
	<u>12.140.468.285</u>	<u>9.537.424.620</u>

5. Hàng tồn kho

	<u>30/09/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	84.363.201.105	55.430.217.013
Công cụ, dụng cụ	625.946.437	687.684.849
Chi phí SXKD dở dang	1.083.092.711	1.083.975.534
Thành phẩm, Hàng hóa	325.292.296	84.090.312
	<u>86.397.532.549</u>	<u>57.285.967.708</u>

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 dụng cụ quản lý VND	Tài sản khác VND	Tổng VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2025	1.148.920.340.509	318.283.071.541	2.068.505.114.392	10.497.922.316	11.052.144.993	3.557.258.593.751
Số tăng trong kỳ	346.300.000	3.826.649.000	60.385.555.342	-	-	64.558.504.342
- Mua mới	346.300.000	3.826.649.000	-	-	-	4.172.949.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	60.385.555.342	-	-	60.385.555.342
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2025	1.149.266.640.509	322.109.720.541	2.128.890.669.734	10.497.922.316	11.052.144.993	3.621.817.098.093
Hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2025	657.527.427.450	216.510.734.564	1.376.183.709.696	8.523.419.221	10.384.436.650	2.269.129.727.581
Số tăng trong kỳ	54.711.013.571	13.548.961.715	83.665.239.163	464.623.800	83.091.267	152.472.929.516
- Khấu hao trong kỳ	54.711.013.571	13.548.961.715	83.665.239.163	464.623.800	83.091.267	152.472.929.516
Tại ngày 30/09/2025	712.238.441.021	230.059.696.279	1.459.848.948.859	8.988.043.021	10.467.527.917	2.421.602.657.097
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2025	491.392.913.059	101.772.336.977	692.321.404.696	1.974.503.095	667.708.343	1.288.128.866.170
Tại ngày 30/09/2025	437.028.199.488	92.050.024.262	669.041.720.875	1.509.879.295	584.617.076	1.200.214.440.996

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 30/09/2025 là 13.184.436.573 VND;
- ▶ Khấu hao trong kỳ là 485.991.740 VND;
- ▶ Giá trị hao mòn lũy kế tại ngày 30/09/2025 là 11.681.025.557 VND.

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	3.142.062.686	19.930.058.553
Sửa chữa lớn, bảo dưỡng, lắp đặt máy nước (Nghị định 117)	31.350.281.825	25.418.005.964
	34.492.344.511	45.348.064.517

9. Đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư vào công ty con

	01/01/2025		30/09/2025	
	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	-
	21.938.000.000	-	21.938.000.000	-

Chi tiết khoản đầu tư vào công ty con:

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	Do Nha, Phường 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

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.144.140.958	6.552.581.828
Thuế thu nhập cá nhân	17.531.324	1.182.095.315
Thuế tài nguyên	-	299.445.100
Các loại thuế, phí, phải nộp ngân sách khác	1.598.327.943	1.103.148.903
	4.760.000.225	9.137.271.146

11. Phải trả khác

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải trả chi phí sửa chữa lớn và XDCB	1.555.486.780	1.602.470.560
Phải trả các đơn vị nội bộ về chi phí chưa chi	3.406.864.723	3.895.722.111
Phải trả dịch vụ thoát nước nộp về ngân sách nhà nước (Bao gồm thuế GTGT dịch vụ thoát nước)	1.434.804.571	1.030.434.036
Phải trả tiền đặt cọc vỏ bình	4.450.800.000	3.932.250.000
Đối tượng khác	1.285.248.212	748.043.730
	12.133.204.286	11.208.920.437

12. Vay

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Vay ngắn hạn		
Vay dài hạn đến hạn trả		
Dự án 2A	6.249.690.313	12.499.380.622
Dự án Minh Đức	147.148.145	294.296.283
Dự án ADB	67.416.221.998	65.621.024.315
	73.813.060.456	78.414.701.220
Vay dài hạn		
Dự án ADB	775.680.847.158	787.836.086.675
	775.680.847.158	787.836.086.675

13. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Sửa chữa theo kế hoạch	71.479.348.342	-
Bảo dưỡng, Sửa chữa thường xuyên,		
Lắp đặt máy nước ND117 theo kế hoạch	6.101.445.546	-
	77.580.793.888	-

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Phải trả người bán liên quan hoạt động XDCB		
Công ty CP Xây dựng và Dịch vụ TM An Việt Hải Phòng	-	2.164.168.087
Công ty CP Thương mại kỹ thuật Đức Thịnh	-	2.501.080.980
Công ty CP Đầu tư Kỹ thuật Phú Gia	411.823.243	-
Khác	225.236.500	2.164.426.174
Phải trả người bán liên quan hoạt động SXKD		
Công ty TNHH MTV Điện lực HP	2.005.726.196	2.036.304.466
Các công ty khai thác công trình thủy lợi	-	487.927.475
Công ty cổ phần Đông Á	452.612.000	-
Công ty cổ phần GBS	423.010.000	299.860.000
Công ty TNHH nước và Môi trường	430.756.000	-
CN Phía Bắc Tổng công ty May Nhà Bè-Công ty CP	-	1.191.632.920
Khác	3.313.832.340	1.299.737.610
	7.262.996.279	12.145.137.712

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 01/01/2024	742.069.400.000	148.693.227.492	89.361.795.005	980.124.422.497
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ trước	-	-	69.643.976.507	69.643.976.507
Phân phối lợi nhuận	-	4.468.089.750	(89.361.795.005)	(84.893.705.255)
Tại ngày 30/09/2024	742.069.400.000	153.161.317.242	69.643.976.507	964.874.693.749
Tại ngày 01/01/2025	742.069.400.000	153.161.317.242	96.719.472.248	991.950.189.490
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ này	-	-	101.261.089.943	101.261.089.943
Phân phối lợi nhuận (*)	-	4.835.973.612	(96.719.472.248)	(91.883.498.636)
Tại ngày 30/09/2025	742.069.400.000	157.997.290.854	101.261.089.943	1.001.327.780.797

(*) Công ty phân phối lợi nhuận năm 2024 theo Nghị quyết số 09/NQ-ĐHĐCĐ-2025 ngày 17/4/2025 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 Công ty Cổ phần Cấp nước Hải Phòng



b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2025	Tỷ lệ	01/01/2025	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 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
	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	66.786.246.000	63.075.899.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	66.786.246.000	63.075.899.000
+ Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận kỳ này	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	66.786.246.000	63.075.899.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	66.786.246.000	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

	30/09/2025	01/01/2025
	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/2025	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2024
	VND	VND
Kinh doanh nước sạch	928.789.654.322	856.929.881.103
Lắp đặt máy nước	3.330.407.188	2.902.392.554
Nước tinh khiết	8.576.424.780	7.968.906.415
	940.696.486.290	867.801.180.072
Trong đó: Doanh thu với các bên liên quan	4.615.036.460	1.221.039.248

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 26)

17. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2025 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2024 VND
Kinh doanh nước sạch	595.160.545.317	532.626.290.803
Lắp đặt máy nước	3.117.367.600	2.727.283.241
Nước tinh khiết	7.899.099.472	7.349.340.075
	606.177.012.389	542.702.914.119
Trong đó: Giá vốn nước sạch mua từ các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 26)	88.574.760	271.341.216

18. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2025 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2024 VND
Lãi tiền gửi	19.498.172.112	14.538.313.265
Cổ tức, lợi nhuận được chia	9.933.800.400	9.657.861.500
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	132.264.207
	29.431.972.512	24.328.438.972
Trong đó: Doanh thu với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 26)	9.933.800.400	9.657.861.500

19. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2025 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2024 VND
Chi phí lãi vay	35.771.757.953	43.485.752.179
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	704.981.064	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	22.450.470.213	36.524.589.835
	58.927.209.230	80.010.342.014

20. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2025 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2024 VND
Chi phí nhân viên	88.551.176.849	82.876.732.306
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì, quản lý	979.754.476	1.124.188.909
Chi phí khấu hao TSCĐ	16.991.676.861	18.013.631.759
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.652.411.068	9.122.127.589
Chi phí bằng tiền khác	1.315.726.897	1.270.621.612
	117.490.746.151	112.407.302.175

21. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2025 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2024 VND
Chi phí nhân viên quản lý	35.876.419.654	34.849.320.233
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì, dụng cụ	3.177.238.756	3.821.938.794
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.657.419.958	2.602.025.607
Chi phí dự phòng	23.344.059	6.740.552
Chi phí hội nghị, dịch vụ mua ngoài	20.401.920.090	20.759.346.069
Chi phí bằng tiền khác	9.116.537.241	9.787.134.333
	71.252.879.758	71.826.505.588

22. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2025 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2024 VND
Kiểm nghiệm nước	751.920.000	800.620.000
Thanh lý tài sản	-	321.997.307
Dịch vụ thoát nước thu hộ	8.629.881.464	8.166.610.738
Khác	7.637.890.816	67.867.392
	17.019.692.280	9.357.095.437

23. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2025 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2024 VND
Kiểm nghiệm nước	420.368.486	474.314.520
Thanh lý tài sản	-	46.568.822
Chi phí thu tiền dịch vụ thoát nước	8.592.785.703	8.128.132.347
Chi phí khác	194.237.037	1.250.129.637
	9.207.391.226	9.899.145.326

24. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2025 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2024 VND
Lợi nhuận trước thuế	124.092.912.328	84.640.505.259
Điều chỉnh:		
- Thu nhập từ cổ tức được chia	(9.933.800.400)	(9.657.861.500)
Thu nhập chịu thuế	114.159.111.928	74.982.643.759
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	22.831.822.385	14.996.528.752

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:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Giao dịch</u>	<u>Từ 01/01/2025</u> <u>đến 30/09/2025</u>	<u>Từ 01/01/2024</u> <u>đến 30/09/2024</u>
Công ty CP Kinh doanh Nước sạch số 2 Hải Phòng	Công ty con	Cổ tức được chia	9.933.800.400	9.657.861.500
		Bán nước sạch	4.615.036.460	1.221.039.248
		Mua nước sạch	88.574.760	271.341.216


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.




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 2025

CTCP