

CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ 3 NĂM 2026

CÔNG TY CỔ
PHẦN HẠ TẦNG
NƯỚC SÀI GÒN

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ
TẦNG NƯỚC SÀI GÒN
DN: C=VN, L=TPHCM, CN=CÔNG TY CỔ
PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:0303476454, E=DUNG.BUI@SII.VN
Reason: I am approving this document with my
legally binding signature
Location:
Date: 2026.10.21 10:29:54+07'00'
Foxit PDF Editor Version: 2024.1.0

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	2 – 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	5
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	6 – 28

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Thuyết minh	Mã số	30/09/2026	01/01/2026
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		100	642.077.323.299	867.802.628.653
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110	1.656.640.654	2.689.030.928
2. Các khoản tương đương tiền		112	1.656.640.654	2.689.030.928
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		120	598.525.256.614	718.213.188.118
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn		123	665.869.709.268	785.557.640.772
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)		124	(67.344.452.654)	(67.344.452.654)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		130	13.999.084.249	116.105.452.135
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		131	7.982.546.587	6.321.912.963
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		132	141.483.606	256.464.211
5. Phải thu ngắn hạn khác		135	11.133.010.154	114.785.031.059
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		136	(5.257.956.098)	(5.257.956.098)
IV. Hàng tồn kho		140	9.890.669.230	10.808.978.045
1. Hàng tồn kho		141	9.890.669.230	10.808.978.045
VI. Tài sản ngắn hạn khác		160	18.005.672.552	19.985.979.427
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn		161	355.729.571	2.559.183.962
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		162	7.966.973.023	7.743.825.507
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		163	9.682.969.958	9.682.969.958
B. TÀI SẢN DÀI HẠN		200	2.446.656.725.195	2.302.647.974.424
I. Các khoản phải thu dài hạn		210	2.081.223.950	221.000.000
2. Trả trước cho người bán dài hạn		212	1.960.223.950	100.000.000
5. Phải thu dài hạn khác		215	121.000.000	121.000.000
II. Tài sản cố định		220	1.208.684.935.559	1.249.730.039.217
1. Tài sản cố định hữu hình		221	1.208.679.664.951	1.249.717.992.041
- Nguyên giá		222	1.851.069.319.892	1.837.927.952.842
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223	(642.389.654.941)	(588.209.960.801)
3. Tài sản cố định vô hình		227	5.270.608	12.047.176
- Nguyên giá		228	2.065.354.180	2.065.354.180
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		229	(2.060.083.572)	(2.053.307.004)
V. Tài sản dở dang dài hạn		250	12.368.979.345	1.232.639.467
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		252	12.368.979.345	1.232.639.467
VI. Đầu tư tài chính dài hạn		260	1.217.529.395.000	1.045.329.395.000
1. Đầu tư vào công ty con		261	885.776.000.000	885.776.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		262	252.300.000.000	80.100.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		263	143.153.395.000	143.153.395.000
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)		264	(63.700.000.000)	(63.700.000.000)
VII. Tài sản dài hạn khác		270	5.992.191.341	6.134.900.740
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn		271	4.345.600.263	4.489.902.314
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		273	1.646.591.078	1.644.998.426
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		280	3.088.734.048.494	3.170.450.603.077

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Thuyết Minh	Mã số	30/09/2026	01/01/2026
C. NỢ PHẢI TRẢ		300	1.702.109.585.371	1.759.498.909.429
I. Nợ ngắn hạn		310	609.504.086.070	452.123.916.977
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	34.976.522.000	21.267.418.238
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312	1.015.127.024	1.394.783.658
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn		314	1.702.905.307	80.321.695
5. Phải trả người lao động		315	1.647.704.367	1.715.556.433
6. Chi phí phải trả ngắn hạn		316	6.898.213.152	9.798.520.556
10. Phải trả ngắn hạn khác		320	261.263.614.220	131.367.316.397
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		321	302.000.000.000	286.500.000.000
II. Nợ dài hạn		330	1.092.605.499.301	1.307.374.992.452
8. Phải trả dài hạn khác		338	807.137.893.289	968.657.386.440
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		339	285.467.606.012	338.717.606.012
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		400	1.386.624.463.123	1.410.951.693.648
1. Vốn góp của chủ sở hữu		411	645.221.040.000	645.221.040.000
- cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		411a	645.221.040.000	645.221.040.000
2. Thặng dư vốn cổ phần		412	161.811.551.600	161.811.551.600
8. Quỹ đầu tư phát triển		418	16.623.462.173	16.623.462.173
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		420	562.968.409.350	587.295.639.875
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		420a	587.295.639.875	573.253.190.268
- LNST chưa phân phối kỳ này		420b	(24.327.230.525)	14.042.449.607
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440	3.088.734.048.494	3.170.450.603.077



Nguyễn Thị Thanh Bình
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 10 năm 2026



Lê Văn Quốc
Kế toán trưởng





Nguyễn Thị Hồng Hạnh
P. Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2026 đến ngày 30/09/2026

MẪU SỐ B 02-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
			Năm 2026	Năm 2025	Năm 2026	Năm 2025
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		38.277.848.468	35.564.163.019	112.157.689.080	102.927.207.042
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		38.277.848.468	35.564.163.019	112.157.689.080	102.927.207.042
4. Giá vốn hàng bán	11		44.826.651.948	43.346.089.142	132.377.647.710	126.368.137.379
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(6.548.803.480)	(7.781.926.123)	(20.219.958.630)	(23.440.930.337)
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21		-	-	-	-
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22		13.404.342.799	30.868.960.805	57.349.514.854	102.262.061.375
8. Chi phí hoạt động tài chính	23		14.352.387.912	14.127.927.560	41.624.039.640	79.859.346.154
Trong đó: Chi phí lãi vay	24		14.344.621.632	14.120.326.520	41.601.236.520	42.682.679.854
9. Chi phí bán hàng	25		2.617.268.843	2.933.049.125	8.062.649.938	8.948.212.092
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3.892.298.506	3.552.853.065	12.426.333.435	10.860.495.163
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(14.006.415.942)	2.473.204.932	(24.983.466.789)	(20.846.922.371)
12. Thu nhập khác	31		417.846.305	11.814.103	692.133.559	65.177.121
13. Chi phí khác	32		35.884.095	10.001.474	35.897.295	95.016.355
14. Lợi nhuận khác	40		381.962.210	1.812.629	656.236.264	(29.839.234)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(13.624.453.732)	2.475.017.561	(24.327.230.525)	(20.876.761.605)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(13.624.453.732)	2.475.017.561	(24.327.230.525)	(20.876.761.605)



Nguyễn Thị Thanh Bình
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 10 năm 2026



Lê Văn Quốc
Kế toán trưởng





Nguyễn Thị Hồng Hạnh
P. Tổng Giám đốc

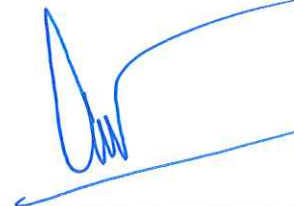
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ hoạt động tại ngày 30/09/2026

MẪU SỐ B 03-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
		Năm 2026	Năm 2025
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(24.327.230.525)	(20.876.761.605)
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	54.186.470.708	54.353.498.050
Các khoản dự phòng	03	-	37.153.395.000
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05	(57.349.514.854)	(102.262.061.375)
Chi phí đi vay	06	41.601.236.520	42.682.679.854
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	14.110.961.849	11.050.749.924
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	109.922.996.420	(16.661.919.085)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	916.716.163	891.518.671
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	4.658.293.043	96.108.978.177
Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12	3.788.969.448	888.016.374
Chi phí đi vay đã trả	14	(65.898.853.621)	(23.008.936.382)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	67.499.083.302	69.268.407.679
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(25.718.919.934)	(7.095.440.246)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(71.515.000.000)	(375.020.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	222.700.000.000	3.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(172.200.000.000)	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	15.952.446.358	102.262.061.375
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(30.781.473.576)	(276.853.378.871)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	19.448.112.036
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(37.750.000.000)	(64.467.904.346)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(37.750.000.000)	(45.019.792.310)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(1.032.390.274)	(252.604.763.502)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	2.689.030.928	257.458.294.336
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	1.656.640.654	4.853.530.834

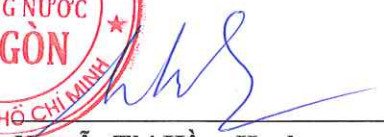


Nguyễn Thị Thanh Bình
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 10 năm 2026



Lê Văn Quốc
Kế toán trưởng





Nguyễn Thị Hồng Hạnh
P. Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo) MẪU SỐ B 09-DN
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

I. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hạ tầng Nước Sài Gòn (gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303476454 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 27 tháng 8 năm 2004 và thay đổi lần thứ 24 ngày 21 tháng 05 năm 2026. Vốn điều lệ của Công ty là 645.221.040.000 đồng, được chia thành 64.522.104 cổ phần bằng nhau, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng. Mã cổ phiếu là SII, được đăng ký giao dịch trên sàn Upcom, Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 là 108 (tại ngày 01 tháng 01 năm 2026 là 112)

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại và dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là khai thác, xử lý và cung cấp nước; hoạt động tư vấn quản lý (trừ tư vấn tài chính); hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; buôn bán máy móc thiết bị và phụ tùng máy móc khác.

Hoạt động chính của Công ty trong năm là vận hành hệ thống mạng lưới cung cấp nước sạch, đầu tư và cung cấp các dịch vụ liên quan đến ngành nước sinh hoạt.

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.

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty đang đầu tư trực tiếp vào bốn (04) công ty con và ba (03) công ty liên doanh, liên kết. Thông tin chi tiết về các công ty được đầu tư này như sau:

Thông tin về công ty con

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
1.Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kia	Tỉnh Lâm Đồng	90%	90%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
2.Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Củ Chi	Hồ Chí Minh	100%	100%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
3.Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Gia Lai	Tỉnh Gia Lai	51%	51%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
4. Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	Tỉnh gia lai	77,33%	77,33%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.

Thông tin về công ty liên kết

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
1.Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	Tỉnh Gia Lai	49%	49%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
2. Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cấp thoát Nước Sơn Thạnh	Tỉnh Khánh Hòa	30%	30%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
3.Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Bình Phước	Tỉnh Đồng Nai	36,1%	36,1%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

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

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính được lập kèm theo là cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2026 đến 30/09/2026.

III. 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 riêng:

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 Tổng 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 kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu về cho vay, các khoản phải thu khách hàng, các khoản ký cược, ký quỹ, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, dự phòng phải trả, các khoản vay và trái phiếu phát hành.

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

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

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

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 phải thu đã quá hạn thanh toán theo cam kết hoặc các khoản 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 phải thu về 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.

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:

	Số năm
Nhà xưởng, vật kiến trúc	20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3 – 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 05

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình là giá trị chương trình phần mềm máy tính phục vụ cho quy trình quản lý và sản xuất nước sạch, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty con

Các công ty được xem là công ty con của Công ty khi Công ty nắm quyền kiểm soát tại các công ty này. Quyền kiểm soát được xác lập khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con để có được quyền kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động của các công ty đó.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là khoản đầu tư vào công vụ vốn của đơn vị khác nhưng không có Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được trình bày trong Báo cáo tình hình tài chính theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được trích lập theo đúng quy định hiện hành.

Các khoản chi phí trả trước

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, và các chi phí trả trước khác 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 khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản nhận được do biểu, tặng, sau khi trừ đi thuế phải nộp liên quan đến các tài sản này.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận theo 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.

Các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập căn cứ vào điều lệ của Công ty và quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa

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 chắc chắn 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 phần 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.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

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 kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, 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. 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.

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 chỉ 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 số dư. 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.

IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Tiền gửi ngân hàng	1.656.640.654	2.689.030.928
Cộng	1.656.640.654	2.689.030.928

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn:

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Cho vay bên liên quan :		
Công ty Cổ phần Cấp Nước Sài Gòn - Pleiku (i)	107.961.134.593	112.661.134.593
Công ty Cổ phần Nước Sài Gòn - An Khê (ii)	5.865.780.153	5.865.780.153
 Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Củ Chi	 180.000.000	 165.000.000
	114.006.914.746	118.691.914.746

Cho vay bên thứ ba :

Công ty Cổ phần Đầu Tư và Phát Triển Ana (iii)	402.500.000.000	345.000.000.000
Công ty TNHH TM DV SX Bình An An (iv)	74.000.000.000	128.000.000.000
Công Ty Cổ Phần Kinh Doanh Bảo Phúc	-	50.000.000.000
Công ty CP Tư vấn nền tảng ETC	-	100.000.000.000
 Lãi HT vốn	 75.362.794.522	 43.865.726.026
	551.862.794.522	666.865.726.026
Cộng	665.869.709.268	785.557.640.772

(i) Khoản hỗ trợ vốn với lãi suất áp dụng trong kỳ là 10,5%/năm và sẽ đáo hạn vào ngày 30 tháng 12 năm 2026.

(ii) Khoản hỗ trợ vốn với lãi suất áp dụng trong kỳ là 11%/năm. Theo Phụ lục số 10 ký ngày 16 tháng 6 năm 2026, khoản hỗ trợ vốn sẽ đáo hạn vào ngày 30 tháng 6 năm 2027.

(iii) Số dư cuối kỳ bao gồm:

- Khoản cho vay vốn trị giá 220 tỷ VNĐ với lãi suất trong hạn là 11%/năm theo Hợp đồng số 3112/2024 SII - ANA ngày 31 tháng 12 năm 2024. Theo Phụ lục số 8 ký ngày 30 tháng 09 năm 2026, khoản cho vay sẽ đáo hạn vào ngày 31 tháng 12 năm 2026. Khoản cho vay được đảm bảo bằng phần vốn góp của một cá nhân tại một doanh nghiệp khác là bên thứ ba với giá trị 221 tỷ đồng. Khoản vốn góp này không được chuyển nhượng hay thế chấp nếu không có sự đồng ý của Công ty.

- Khoản cho vay vốn trị giá 125 tỷ VNĐ với lãi suất trong hạn là 11%/năm theo Hợp đồng số 1106/2025 SII - ANA ngày 11 tháng 6 năm 2025. Theo Phụ lục số 6 ký ngày 30 tháng 09 năm 2026, khoản cho vay sẽ đáo hạn vào ngày 31 tháng 12 năm 2026. Khoản cho vay được đảm bảo bằng phần vốn góp của một cá nhân tại một doanh nghiệp khác là bên thứ ba với giá trị 125 tỷ đồng. Khoản vốn góp này không được chuyển nhượng hay thế chấp nếu không có sự đồng ý của Công ty.

- Khoản cho vay vốn trị giá 51,5 tỷ VNĐ với lãi suất trong hạn là 11%/năm theo Hợp đồng số 2603/2026 SII - ANA ngày 25 tháng 03 năm 2026. Theo Phụ lục số 11 ký ngày 30 tháng 09 năm 2026 sẽ đáo hạn vào ngày 31 tháng 12 năm 2026. Khoản cho vay được đảm bảo bằng phần vốn góp của một cá nhân tại một doanh nghiệp khác là bên thứ ba với giá trị 108 tỷ đồng. Khoản vốn góp này không được chuyển nhượng hay thế chấp nếu không có sự đồng ý của Công ty.

(iv) Khoản cho vay vốn trị giá 160 tỷ với lãi suất trong hạn là 11%/năm theo Hợp đồng số 3112/2024 SII - BAA ngày 31 tháng 12 năm 2024. Theo Phụ lục số 10 ký ngày 28 tháng 04 năm 2026, giá trị hợp đồng cho vay giảm còn 95 tỷ VNĐ. Theo Phụ lục số 12, ký ngày 30 tháng 09 năm 2026, khoản cho vay sẽ đáo hạn vào ngày 31 tháng 12 năm 2026. Khoản cho vay được đảm bảo bằng phần vốn góp của một cá nhân tại một doanh nghiệp khác là bên thứ ba với giá trị 128 tỷ đồng. Khoản vốn góp này không được chuyển nhượng hay thế chấp nếu không có sự đồng ý của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Khách hàng sử dụng nước sạch ở địa bàn Củ Chi	7.982.546.587	6.321.912.963
Cộng	7.982.546.587	6.321.912.963

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Nhà cung cấp khác	141.483.606	256.464.211
Cộng	141.483.606	256.464.211

5. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN DÀI HẠN

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Công ty Cổ phần Tư vấn thiết kế và Kiểm định công trình Xây dựng Quang Huy	100.000.000	100.000.000
Công ty Cổ phần Kỹ Thuật Thủy Phát Đạt	1.860.223.950	-
Cộng	1.960.223.950	100.000.000

6. PHẢI THU NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN KHÁC

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
a. Phải thu ngắn hạn khác	11.133.010.154	114.785.031.059
Công ty CP Cấp nước Sài Gòn Đan Kia - Cổ tức	9.900.000.000	-
Đồng hồ đang kiểm định Phòng Kỹ thuật - VPGD Củ Chi	-	1.138.329.568
Đặt cọc tiền mua cổ phần	-	113.430.000.000
Tạm ứng của nhân viên	1.226.510.154	210.201.491
Các khoản khác	6.500.000	6.500.000
b. Phải thu dài hạn khác	121.000.000	121.000.000
Tiền ký quỹ taxi và thuê xe ô tô	61.000.000	61.000.000
Đặt cọc tiền thuê văn phòng	60.000.000	60.000.000
Cộng	11.254.010.154	114.906.031.059

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo) **MẪU SỐ B 09-DN**
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

7. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	30/09/2026			01/01/2026		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Phải thu ngắn hạn của khách hàng quá hạn	8.378.480.386	3.120.524.288	5.257.956.098	6.321.912.963	1.063.956.865	5.257.956.098
Khách hàng sử dụng nước sạch ở địa bàn Củ Chi	8.378.480.386	3.120.524.288	5.257.956.098	6.321.912.963	1.063.956.865	5.257.956.098
Tổng cộng	8.378.480.386	3.120.524.288	5.257.956.098	6.321.912.963	1.063.956.865	5.257.956.098

8. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên vật liệu	9.890.669.230	-	10.808.978.045	-
Cộng	9.890.669.230	-	10.808.978.045	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

MẪU SỐ B 09-DN

9. TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Nhà xưởng vật kiến trúc VND	Thiết bị dụng cụ, quản lý VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2026	1.739.772.301.582	96.797.965.169	1.357.686.091	1.837.927.952.842
Mua trong năm	237.962.963	-	-	237.962.963
Đầu tư xây dựng cơ bản (mở rộng O&M)	12.903.404.087	-	-	12.903.404.087
Tại ngày 30/09/2026	1.752.913.668.632	96.797.965.169	1.357.686.091	1.851.069.319.892
KHẤU HAO				
Tại ngày 01/01/2026	543.779.738.023	43.491.810.238	938.412.540	588.209.960.801
Trích khấu hao trong năm	50.409.104.702	3.659.787.207	110.802.231	54.179.694.140
Tại ngày 30/09/2026	594.188.842.725	47.151.597.445	1.049.214.771	642.389.654.941
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2026	1.195.992.563.559	53.306.154.931	419.273.551	1.249.717.992.041
Tại ngày 30/09/2026	1.158.724.825.907	49.646.367.724	308.471.320	1.208.679.664.951

Tài sản cố định hữu hình của công ty chủ yếu được hình thành từ Dự án xã hội hóa đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch tại huyện Củ Chi. Tổng mức vốn đầu tư dự kiến là 2.662 tỷ VND, trong đó ngân sách Nhà nước hỗ trợ là 600.000.000.000 VND, Dự án được thực hiện theo hai giai đoạn với tổng giá trị quyết toán là 1.784.376.225.077 VND, trong đó nguyên giá tài sản hình thành trong giai đoạn 1 là 1.336.149.158.599 VND và giai đoạn 2 là 448.227.066.478 VND.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 là 7.455.509.213 VND.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được sử dụng để thế chấp cho các khoản vay tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 là 1.772.011.977.833 VND.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm In hóa đơn VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2026	2.065.354.180	2.065.354.180
Tại ngày 30/09/2026	2.065.354.180	2.065.354.180
KHẤU HAO		
Tại ngày 01/01/2026	2.053.307.004	2.053.307.004
Trích khấu hao trong năm	6.776.568	6.776.568
Tại ngày 30/09/2026	2.060.083.572	2.060.083.572
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 01/01/2026	12.047.176	12.047.176
Tại ngày 30/09/2026	5.270.608	5.270.608

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 là 1.760.000.000 VND.

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Số dư tại ngày 01/01/2026	1.232.639.467	936.611.552
Chi phí đầu tư phát triển, cải tạo mạng lưới cấp nước trên địa bàn huyện Củ Chi	25.480.956.971	12.771.728.942
Kết chuyển sang TSCĐ hữu hình	(12.903.404.087)	(8.357.577.584)
Kết chuyển chi phí trả trước	(1.441.213.006)	(4.118.123.443)
Số dư tại ngày 30/09/2026	12.368.979.345	1.232.639.467

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

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế	1.646.591.078	-	1.644.998.426	-
Cộng	1.646.591.078	-	1.644.998.426	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

MẪU SỐ B 09-DN

13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a. Đầu tư vào công ty con

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kĩa	105.000.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Củ Chi	630.000.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	29.600.000.000	(19.600.000.000)	-	(19.600.000.000)
Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Gia Lai	121.176.000.000	-	-	-
Cộng	885.776.000.000	(19.600.000.000)	-	(19.600.000.000)

b.

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn-Pleiku	44.100.000.000	(44.100.000.000)	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cấp thoát Nước Sơn Thành	36.000.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Bình Phước	172.200.000.000	-	-	-
Cộng	252.300.000.000	(44.100.000.000)	-	(44.100.000.000)

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty B.O.O Nước Thủ Đức	143.153.395.000	-	-	-
Cộng	143.153.395.000	-	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

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

d. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	44.100.000.000	44.100.000.000
Công ty Cổ phần Nước Sài Gòn - An Khê	19.600.000.000	19.600.000.000
	63.700.000.000	63.700.000.000

14. CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí nước mua buôn	-	2.270.629.548
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	90.329.748	32.780.331
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	265.399.823	255.774.083
Cộng	355.729.571	2.559.183.962
b) Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	3.759.833.445	3.797.449.542
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	554.451.888	617.051.866
Chi phí trả trước dài hạn khác	31.314.930	75.400.906
Cộng	4.345.600.263	4.489.902.314

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
Công ty CP Cấp Nước Kênh Đông	22.192.379.410	22.192.379.410	14.839.240.590	14.839.240.590
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc	3.136.630.836	3.136.630.836	3.136.630.836	3.136.630.836
Công ty Cổ phần Nước - Môi Trường Bình Dương	1.777.571.225	1.777.571.225	1.663.229.605	1.663.229.605
Công ty CP Hawaco Miền Nam	248.942.380	248.942.380	89.100.000	89.100.000
Phải trả nhà cung cấp khác	7.620.998.149	7.620.998.149	1.539.217.207	1.539.217.207
Cộng	34.976.522.000	34.976.522.000	21.267.418.238	21.267.418.238

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	01/01/2026	Số phải nộp	Số đã thực nộp	30/09/2026
	VND	trong kỳ	trong kỳ	VND
		VND	VND	
Thuế TNDN	9.682.969.958	-	-	9.682.969.958
Cộng	9.682.969.958	-	-	9.682.969.958

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2026 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	30/09/2026 VND
Thuế thu nhập cá nhân	41.427.709	841.576.126	825.780.370	57.223.465
Phí bảo vệ môi trường	38.893.986	6.848.437.914	5.241.650.058	1.645.681.842
Cộng	80.321.695	7.690.014.040	6.067.430.428	1.702.905.307

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Trích trước chi phí lãi vay	5.771.215.501	5.536.805.205
Lương và các chi phí liên quan	-	3.621.800.000
Các khoản trích trước khác	1.126.997.651	639.915.351
Cộng	6.898.213.152	9.798.520.556

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Cty CP Đầu tư ngành nước DNP-Lãi vay hỗ trợ		24.532.027.397
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	835.289.000	835.289.000
Kinh phí, đoàn phí công đoàn	69.446.100	-
MANILA WATER SOUTH ASIA HOLDINGS PT	154.350.000.000	
Phải trả khác - CBNV	8.879.120	
Phải trả khoản chuyển nhượng cổ phần (i)	106.000.000.000	106.000.000.000
Cộng	261.263.614.220	131.367.316.397

(i) Phản ánh số tiền nhận chuyển được theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 27 tháng 03 năm 2025. Theo đó, Công ty sẽ chuyển nhượng toàn bộ cổ phần nắm giữ tại Công ty Cổ phần B.O.O Nước Thủ Đức. Tuy nhiên sau đó, Công ty đã quyết định hủy bỏ giao dịch này. Hiện tại, hai bên đang tiến hành thủ tục thanh lý hợp đồng để hoàn trả lại số tiền đã nhận.

20. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Củ Chi - Đầu tư vào dự án Củ Chi (i)	630.000.000.000	630.000.000.000
Manila Water South Asia Holdings Pte.Ltd (Khoản chi hộ & chi phí chuyên gia)	11.054.988.504	11.054.988.504
Manila Water South Asia Holdings Pte.Ltd (iii)		154.350.000.000
Viac (No.1) Limited Partnership	-	154.350.000.000
Tiền lãi phải trả theo tái cấu trúc - VTB GD1 (ii)	18.902.397.936	18.902.397.936
Cty CP Đầu tư ngành nước DNP-Lãi vay hỗ trợ	42.830.506.849	
Phải trả khác	104.350.000.000	-
Cộng	807.137.893.289	968.657.386.440
Trong đó, phải trả là bên liên quan:		
Cty CP Đầu tư ngành nước DNP-Lãi vay hỗ trợ vốn	42.830.506.849	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

- (i) Là khoản nhận vốn hợp tác đầu tư từ Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Củ Chi với số tiền 630 tỷ VND để thực hiện Dự án đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch trên địa bàn huyện Củ Chi. Lợi nhuận từ hợp tác đầu tư sẽ được phân chia khi dự án phát sinh lãi, tuy nhiên đến hiện tại, dự án vẫn đang phát sinh lỗ nên Công ty chưa thực hiện phân chia lợi nhuận.
- (ii) Khoản chi phí lãi vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh KCN Biên Hòa được ngân hàng cơ cấu thời hạn thanh toán. Theo đó, 30% chi phí lãi vay phát sinh từ kỳ trả nợ quý 1.2023 đến ngày 25 tháng 10 năm 2027 sẽ được cộng dồn và chia đều thanh toán trong giai đoạn từ kỳ trả nợ ngày 25 tháng 1 năm 2028 đến kỳ ngày 27 tháng 01 năm 2031. Theo thông báo ngày 15 tháng 04 năm 2025 từ Ngân hàng, khoản 30% chi phí lãi phát sinh bắt đầu từ Quý 2 năm 2025 sẽ không còn được gia hạn thanh toán như kế hoạch nêu trên.
- (iii) Số dư khoản phải trả cho Manila Water South Asia Holdings PTE.LTD (Manila) liên quan đến Hợp đồng nhận chuyển nhượng cổ phần của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Củ Chi (Hợp đồng). Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường ngày 24 tháng 11 năm 2023 và Hợp đồng mua bán cổ phần ngày 25 tháng 12 năm 2023, Công ty sẽ hoán đổi khoản nợ này thành cổ phần mới phát hành của Công ty với thời gian thực hiện là tháng 02 năm 2025. Tại ngày báo cáo, Công ty và Manila vẫn đang trong quá trình thảo luận về thống nhất phương án thực hiện cụ thể.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG(tiếp theo)

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

MẪU SỐ B 09-DN

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/09/2026			Phát sinh trong kỳ			01/01/2026	
	Nợ gốc VND	Giá trị có khả năng thanh toán VND	Tăng VND	Giảm VND	Nợ gốc VND	Giá trị có khả năng thanh toán VND		
a. Ngắn hạn								
Công ty CP Đầu tư ngành nước DNP	233.000.000.000	233.000.000.000	-	-	233.000.000.000	233.000.000.000		
Các khoản vay và nợ dài hạn phải trả trong vòng 12 tháng								
Ngân hàng Vietinbank - CN KCN Biên Hoà	69.000.000.000	69.000.000.000	-	(37.750.000.000)	53.500.000.000	53.500.000.000		
Cộng	302.000.000.000	302.000.000.000	-	(37.750.000.000)	286.500.000.000	286.500.000.000		

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Nợ gốc VND	Giá trị có khả năng thanh toán VND	Tăng VND	Giảm VND	Nợ gốc VND	Giá trị có khả năng thanh toán VND
Vay ngân hàng và tổ chức khác						
Ngân hàng Vietinbank - CN KCN Biên Hoà	285.467.606.012	285.467.606.012	-		338.717.606.012	338.717.606.012
Cộng	285.467.606.012	285.467.606.012	-	-	338.717.606.012	338.717.606.012
Tổng cộng:	587.467.606.012	587.467.606.012	-	(37.750.000.000)	625.217.606.012	625.217.606.012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

MẪU SỐ B 09-DN

22. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thông tin bổ sung cho các khoản vay

Bên cho vay	Tại ngày 30/09/2026	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất vay	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Vay ngắn hạn						
Công ty CP Đầu tư ngành nước DNP	233.000.000.000	13 tháng	25/01/2027	Lãi suất 10,5%/năm	Bổ sung vốn lưu động	Không có tài sản đảm bảo.
Vay dài hạn						
Ngân hàng Vietinbank - CN KCN Biên Hoà	216.797.939.474	126 tháng	27/01/2031	Thả nổi, lãi suất tại ngày báo cáo từ 9%/năm	Phục vụ cho Dự án Cù Chi - GĐ1	Toàn bộ tài sản của dự án Cù Chi, bao gồm các hạng mục công trình, các khoản thanh toán từ các giao dịch cho thuê, cung cấp sản phẩm của dự án, chuyển nhượng, tiền bảo hiểm, quyền kinh doanh và khai thác tài sản của dự án
	137.669.666.538	180 tháng	28/06/2032	Thả nổi, lãi suất tại ngày báo cáo từ 9%/năm	Phục vụ cho Dự án Cù Chi - GĐ2	

23. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các khoản vay và nợ dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

Vay dài hạn tại Ngân hàng Vietinbank

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Trong vòng một năm	69.000.000.000	53.500.000.000
Từ năm thứ hai	71.000.000.000	71.000.000.000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	191.797.939.474	213.000.000.000
Sau năm năm	22.669.666.538	54.717.606.012
Cộng:	354.467.606.012	392.217.606.012
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng	(69.000.000.000)	(53.500.000.000)
Số phải trả sau 12 tháng	285.467.606.012	338.717.606.012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

MẪU SỐ B 09-DN

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2025	645.221.040.000	161.811.551.600	16.623.462.173		573.253.190.268	1.396.909.244.041	
Lãi trong năm	-	-	-		14.042.449.607	14.042.449.607	
Số dư tại ngày 01/01/2026	645.221.040.000	161.811.551.600	16.623.462.173		587.295.639.875	1.410.951.693.648	
Lợi nhuận trong năm	-	-	-		(24.327.230.525)	(24.327.230.525)	
Số dư tại ngày 30/09/2026	645.221.040.000	161.811.551.600	16.623.462.173		562.968.409.350	1.386.624.463.123	

b. Cổ phiếu

	30/09/2026	01/01/2026
	Cổ phần	Cổ phần
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	64.522.104	64.522.104
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	64.522.104	64.522.104

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

MẪU SỐ B 09-DN

Chi tiết vốn góp chủ sở hữu

Tại ngày 30/09/2026, vốn điều lệ đã được cổ đông góp đủ như sau:

	30/09/2026		01/01/2026	
	Tỷ lệ	Vốn đã góp VND	Tỷ lệ	Vốn đã góp VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Ngành Nước DNP	50,61%	326.537.500.000	50,61%	326.537.500.000
Manila Water South Asia Holdings	38,00%	245.160.000.000	38,00%	245.160.000.000
VIAC (NO.1) Limited Partnershi	-	-	10,90%	70.347.000.000
Ông Phạm Quốc Khánh	10,90%	70.347.000.000	-	-
Các cổ đông khác	0,49%	3.176.540.000	0,49%	3.176.540.000
Cộng:	100%	645.221.040.000	100%	645.221.040.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo) MẪU SỐ B 09-DN
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND
Doanh thu cung cấp nước sạch	37.131.036.180	32.935.731.220	108.073.476.740	97.148.238.350
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	1.146.812.288	2.628.431.799	4.084.212.340	5.778.968.692
Cộng	38.277.848.468	35.564.163.019	112.157.689.080	102.927.207.042

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND
Giá vốn cung cấp nước sạch	43.849.314.956	41.147.686.912	129.038.217.396	121.661.405.136
Giá vốn cung cấp dịch vụ khác	977.336.992	2.198.402.230	3.339.430.314	4.706.732.243
Cộng	44.826.651.948	43.346.089.142	132.377.647.710	126.368.137.379

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	13.404.342.799	20.968.960.805	42.859.514.854	53.507.050.806
Cổ tức được chia từ Công ty Đankia		9.900.000.000	9.900.000.000	9.900.000.000
Cổ tức được chia từ Công ty Gia Lai			4.590.000.000	4.590.000.000
Chuyển nhượng - Cty Tân Hiệp	-		-	34.265.010.569
Cộng	13.404.342.799	30.868.960.805	57.349.514.854	102.262.061.375

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND
Chi phí lãi vay	14.344.621.632	14.120.326.520	41.601.236.520	42.682.679.854
Lỗ khi thoái vốn đầu tư	-	-	-	37.153.395.000
Chi phí tài chính khác	7.766.280	7.601.040	22.803.120	23.271.300
Cộng	14.352.387.912	14.127.927.560	41.624.039.640	79.859.346.154

5. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	2.086.918.351	2.323.812.961	6.547.844.214	7.026.041.051
Chi phí khấu hao TSCĐ	33.209.082	172.912.209	99.627.246	518.736.627
Chi phí dịch vụ mua ngoài	497.141.410	436.323.955	1.415.178.478	1.403.434.414
Cộng	2.617.268.843	2.933.049.125	8.062.649.938	8.948.212.092

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

6. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	2.613.491.432	2.394.725.356	7.663.702.636	7.260.188.170
Chi phí dịch vụ tư vấn quản lý	-	-	-	149.032.258
Thuế, phí và lệ phí	-	-	-	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.278.807.074	1.158.127.709	4.762.630.799	3.448.274.735
Cộng	3.892.298.506	3.552.853.065	12.426.333.435	10.860.495.163

7. THU NHẬP KHÁC

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND
Thu nhập từ Phí bảo vệ môi trường được giữ lại theo quy định	417.750.040	11.314.456	691.761.405	33.821.306
Các khoản thu nhập khác	96.265	499.647	372.154	31.355.815
Cộng	417.846.305	11.814.103	692.133.559	65.177.121

8. CHI PHÍ KHÁC

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND
Chi phí phạt vi phạm hành chính và phạt thuế	23.884.075		23.884.075	582.327
Chi phí khác	12.000.020	10.001.474	12.013.220	94.434.028
Cộng	35.884.095	10.001.474	35.897.295	95.016.355

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND
Lợi nhuận phát sinh trong kỳ trước thuế	(13.624.453.732)	2.475.017.561	(24.327.230.525)	(20.876.761.605)
Thu nhập miễn thuế		9.900.000.000	14.490.000.000	14.490.000.000
Các khoản chi phí không được khấu trừ	1.787.000	6.850.860	21.350.000	144.883.182
Lãi vay bị loại theo ND 132/2020-CP				
Các khoản chi phí bị loại khi tính thuế	1.787.000	6.850.860	21.350.000	144.883.182
Thu nhập tính thuế TNDN	(13.622.666.732)	(7.418.131.579)	(38.795.880.525)	(35.221.878.423)

10. CHI PHÍ SẢN XUẤT VÀ HOẠT ĐỘNG THEO YẾU TỐ

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND	Năm 2026 VND	Năm 2025 VND
Chi phí nguyên vật liệu	22.828.524.414	19.802.399.746	65.949.302.854	58.283.328.627
Chi phí nhân viên	4.700.409.783	4.961.584.599	14.417.982.805	15.138.742.082
Chi phí khấu hao	18.113.235.252	18.217.397.021	54.186.470.708	54.917.178.330
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.694.049.848	6.850.609.966	18.312.874.716	17.834.595.595
Chi phí bằng tiền khác	-	-	-	3.000.000
TỔNG CỘNG	51.336.219.297	49.831.991.332	152.866.631.083	146.176.844.634

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

VII. THÔNG TIN KHÁC

1. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan:

Tên công ty	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Đầu tư Ngành nước DNP	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kìa	Công ty con
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Củ Chi	Công ty con
Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Gia Lai	Công ty con
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cấp thoát Nước Sơn Thanh	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Bình Phước	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Bình Thuận	Công ty chung kiểm soát
Công ty Cổ phần DNP Hawaco Miền Nam	Công ty chung kiểm soát

Các giao dịch trọng yếu trong kỳ với các bên liên quan như sau:

	Từ ngày 01/01/2026 đến 30/09/2026 VND	Từ ngày 01/01/2025 đến 30/09/2025 VND
Công ty Cổ Phần Đầu Tư ngành Nước DNP		
Lãi phát sinh của khoản hỗ trợ tài chính từ DNP	18.298.479.452	18.298.479.452
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku		
Pleiku chuyển trả nợ gốc khoản hỗ trợ vốn	4.700.000.000	3.000.000.000
Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Gia Lai		
Gia Lai chi trả cổ tức	4.590.000.000	4.590.000.000
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Đankia		
Cổ tức ghi nhận từ Công ty Đankia	9.900.000.000	9.900.000.000
Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Củ Chi		
SGW chuyển hỗ trợ tài chính	15.000.000	20.000.000
Công ty Cổ phần DNP Hawaco Miền Nam		
Mua hàng hóa, dịch vụ trong kỳ	2.002.783.000	3.930.710.581
Thanh toán tiền hàng hóa, dịch vụ trong kỳ	2.013.073.420	3.151.408.501
Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Bình Thuận		
Mua hàng hóa, dịch vụ trong kỳ	-	16.588.800
Thanh toán tiền hàng hóa, dịch vụ trong kỳ		16.588.800

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Trong kỳ, Công ty có số dư như sau với các bên liên quan:

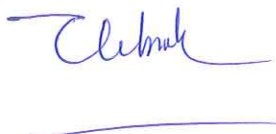
	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Phải thu về cho vay		
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	107.961.134.593	112.661.134.593
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	5.865.780.153	5.865.780.153
Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Củ Chi	180.000.000	165.000.000
Cộng:	114.006.914.746	118.691.914.746
Khoản phải trả đi vay		
Công ty Cổ phần Đầu tư Ngành Nước DNPW	233.000.000.000	233.000.000.000
Cộng:	233.000.000.000	233.000.000.000
Các khoản phải trả khác		
Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Củ Chi	630.000.000.000	630.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Ngành Nước DNPW - khoản lãi hỗ trợ vốn	42.830.506.849	24.532.027.397
Công ty Cổ phần DNP Hawaco Miền Nam - mua hàng hóa, dịch vụ	248.942.380	89.100.000
Cộng:	673.079.449.229	654.621.127.397

2. Thu nhập của Ban Giám đốc được hưởng trong năm

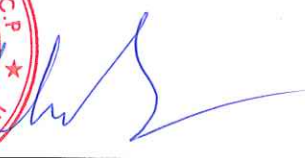
	Từ ngày 01/01/2026 đến 30/09/2026 VND	Từ ngày 01/01/2025 đến 30/09/2025 VND
Lương, thưởng và các khoản thu nhập khác	3.267.768.618	2.717.920.000

3. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30 tháng 09 năm 2026 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính riêng.


Nguyễn Thị Thanh Bình
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 10 năm 2026


Lê Văn Quốc
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng Hạnh
P. Tổng Giám đốc