

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
ĐIỆN NƯỚC AN GIANG**  
Số: 32 /CTCPDN-CBTT

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**  
Hà Nội, ngày 19.. tháng 10 năm 2023

## **CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kính gửi: Sở Giao Dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công Ty cổ phần Điện Nước An Giang thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 3 năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

### **1. Tên tổ chức:**

- Mã chứng khoán: DNA
- Địa chỉ: Số 821 Trần Hưng Đạo- P. Bình Khánh- Long Xuyên – An Giang
- Điện thoại liên hệ/Tel: 0296.3856100 Fax:0296.3857800
- Email: [thaongoc5ag@gmail.com](mailto:thaongoc5ag@gmail.com). Website: [www.diennuocag.com.vn](http://www.diennuocag.com.vn).

### **2. Nội dung thông tin công bố:**

- BCTC quý 3 năm 2023

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con)

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC ( đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán từ năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày:...../...../2023 tại đường dẫn [www.diennuocag.com.vn](http://www.diennuocag.com.vn) (mục quan hệ cổ đông).

**Tài liệu đính kèm:**

- BCTC.....
- Văn bản giải trình .....

**Đại diện tổ chức**

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT  
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



**CHỦ TỊCH HĐQT**

**Lương Văn Bạ**

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
ĐIỆN NƯỚC AN GIANG**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số : 33/CTCPĐN-CBTT

An Giang, ngày 19 tháng 10 năm 2023

V/v giải trình thay đổi lợi nhuận sau thuế  
TNDN trên 10% của Báo cáo tài chính quý 3  
năm 2023

Kính gửi : - Ủy ban Chứng khoán nhà nước.  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Căn cứ điểm a khoản 4 Điều 14 của Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Công ty cổ phần Điện Nước An Giang (sau đây viết tắt là Công ty) xin báo cáo giải trình nguyên nhân thay đổi lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trên 10% như sau :

Theo Báo cáo tài chính quý 3 năm 2023, lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty là 51.887.074.487 đồng, so với lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 3 năm 2022 tăng 17.428.633.368 đồng, # 50,58%.

Nguyên nhân: Trong 09 tháng năm nay, nhu cầu sử dụng điện nước của khách hàng tăng cao làm cho sản lượng điện nước của Công ty bán ra có mức tăng trưởng tốt.

Bên cạnh đó, Công ty chủ động tiết kiệm các chi phí quản lý; chi phí sửa chữa thường xuyên nhằm đảm bảo đạt lợi nhuận bình quân của Công ty.

Trong quý 3 năm 2023, Công ty đã triển khai rất nhiều công trình cải tạo, sửa chữa điện nước, thay thế đồng hồ điện nước theo Luật Đo lường nhưng chưa kịp thời đưa vào quyết toán, phân bổ trong quý 3 năm 2023.

Từ nguyên nhân trên, dẫn đến lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty quý 3 năm 2023 biến động tăng trên 10% so với thực hiện quý 3 năm 2022.

Trên đây là ý kiến giải trình về thay đổi lợi nhuận sau thuế TNDN trên 10% của Báo cáo tài chính quý 3 năm 2023, Công ty xin báo cáo Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng!

**CÔNG TY CP ĐIỆN NƯỚC AN GIANG**  
**CHỦ TỊCH HĐQT**

**Nơi nhận:**

-Như trên;

-Lưu VT, KH-KD./.



*[Handwritten signature]*  
**Lương Văn Bạ**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu  | Mã số | Thuyết minh | Quý 3           |                 | Luỹ kế từ đầu năm |                   |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|   |       |             | Năm nay         | Năm trước       | Năm nay           | Năm trước         |
| 1   | 2     | 3           | 4               | 5               | 4                 | 5                 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                           | 01    | VI.1        | 611.728.100.242 | 530.884.379.796 | 1.770.048.778.330 | 1.563.835.754.986 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                     | 02    |             |                 |                 |                   |                   |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)   | 10    |             | 611.728.100.242 | 530.884.379.796 | 1.770.048.778.330 | 1.563.835.754.986 |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | VI.2        | 488.104.589.343 | 428.069.970.693 | 1.397.740.423.517 | 1.277.051.189.801 |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)        | 20    |             | 123.623.510.899 | 102.814.409.103 | 372.308.354.813   | 286.784.565.185   |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                    | 21    | VI.3        | 930.435.300     | 694.238.766     | 1.133.362.453     | 1.344.269.639     |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | VI.4        | 6.097.067.412   | 6.326.308.821   | 18.902.436.349    | 19.238.644.126    |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             | 6.097.067.412   | 6.326.308.821   | 18.902.436.349    | 19.238.644.126    |
| 8. Chi phí bán hàng   | 25    | VI.5        | 37.875.919.179  | 36.756.401.288  | 113.125.646.184   | 109.269.133.981   |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                     | 26    | VI.6        | 17.312.459.692  | 18.353.144.199  | 84.998.750.033    | 52.088.329.385    |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)} | 30    |             | 63.268.499.916  | 42.072.793.561  | 156.414.884.700   | 107.532.727.332   |
| 11. Thu nhập khác   | 31    | VI.7        | 2.187.461.860   | 1.671.450.234   | 6.523.891.652     | 6.186.778.161     |
| 12. Chi phí khác  | 32    | VI.8        | 595.049.562     | 664.278.344     | 987.152.776       | 2.621.868.572     |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)                                   | 40    |             | 1.592.412.298   | 1.007.171.890   | 5.536.738.876     | 3.564.909.589     |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)                | 50    |             | 64.860.912.214  | 43.079.965.451  | 161.951.623.576   | 111.097.636.921   |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                     | 51    |             | 12.973.837.727  | 8.621.524.332   | 31.716.329.558    | 21.611.800.347    |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                      | 52    |             |                 |                 | 707.007.736       | 674.456.870       |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)    | 60    |             | 51.887.074.487  | 34.458.441.119  | 129.528.286.282   | 88.811.379.704    |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                                    | 70    |             | 770             | 530             | 2.072             | 1.380             |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                                  | 71    |             |                 |                 |                   |                   |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2023

Chủ tịch Hội đồng quản trị





Dương Quốc Quân

Phạm Cao Trí 1

Lương Văn Bạ

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2023

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý              | Số đầu năm               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                        | 5                        |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                      | <b>100</b> |             | <b>395.268.264.279</b>   | <b>348.625.197.133</b>   |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>110</b> | <b>V.1</b>  | <b>7.195.009.949</b>     | <b>17.189.938.448</b>    |
| 1. Tiền   | 111        |             | 7.195.009.949            | 17.189.938.448           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                   | 112        |             |                          |                          |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>            | <b>120</b> |             | <b>36.340.000.000</b>    | <b>44.840.000.000</b>    |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                       | 121        |             |                          |                          |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh     | 122        |             |                          |                          |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 123        | V.2a        | 36.340.000.000           | 44.840.000.000           |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>         | <b>130</b> |             | <b>290.115.971.054</b>   | <b>231.856.203.344</b>   |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng             | 131        | V.3         | 255.194.770.537          | 201.013.810.893          |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn             | 132        | V.4         | 24.221.102.559           | 22.802.633.757           |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                     | 133        |             |                          |                          |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây  | 134        |             |                          |                          |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                 | 135        |             |                          |                          |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                       | 136        | V.5a        | 11.278.219.313           | 8.617.880.049            |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi | 137        | V.5b        | (578.121.355)            | (578.121.355)            |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                      | 139        |             |                          |                          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                         | <b>140</b> |             | <b>36.517.171.557</b>    | <b>40.109.780.270</b>    |
| 1. Hàng tồn kho                                 | 141        | V.6         | 36.517.171.557           | 40.109.780.270           |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)           | 149        |             |                          |                          |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                 | <b>150</b> |             | <b>25.100.111.719</b>    | <b>14.629.275.071</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 151        | V.7a        | 25.100.111.719           | 14.629.275.071           |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ          | 152        |             |                          |                          |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước     | 153        |             |                          |                          |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ   | 154        |             |                          |                          |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                        | 155        |             |                          |                          |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>1.114.442.184.458</b> | <b>1.149.126.754.289</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             |                          |                          |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng              | 211        |             |                          |                          |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn              | 212        |             |                          |                          |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc           | 213        |             |                          |                          |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                      | 214        |             |                          |                          |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                  | 215        |             |                          |                          |
| 6. Phải thu dài hạn khác                        | 216        |             |                          |                          |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)        | 219        |             |                          |                          |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |             | <b>965.259.759.330</b>   | <b>990.078.962.093</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        | V.8         | 947.863.921.212          | 972.773.077.782          |

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý              | Số đầu năm               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                        | 5                        |
| - Nguyên giá                                    | 222        |             | 2.023.074.732.189        | 1.975.680.141.482        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 223        |             | (1.075.210.810.977)      | (1.002.907.063.700)      |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính               | 224        |             |                          |                          |
| - Nguyên giá                                    | 225        |             |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 226        |             |                          |                          |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227        | V.9         | 17.395.838.118           | 17.305.884.311           |
| - Nguyên giá                                    | 228        |             | 18.675.336.827           | 18.434.626.827           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 229        |             | (1.279.498.709)          | (1.128.742.516)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> |             |                          |                          |
| - Nguyên giá                                    | 231        |             |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 232        |             |                          |                          |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> |             | <b>35.684.523.572</b>    | <b>28.030.270.029</b>    |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             |                          |                          |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        | V.10        | 35.684.523.572           | 28.030.270.029           |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b> |             | <b>5.584.040.000</b>     | <b>4.584.040.000</b>     |
| 1. Đầu tư vào công ty con                       | 251        |             |                          |                          |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết      | 252        |             |                          |                          |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        | V.2b        | 84.040.000               | 84.040.000               |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)        | 254        |             |                          |                          |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 255        | V.2a        | 5.500.000.000            | 4.500.000.000            |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>107.913.861.556</b>   | <b>126.433.482.167</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | V.7b        | 107.913.861.556          | 126.433.482.167          |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại               | 262        |             |                          |                          |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn  | 263        |             |                          |                          |
| 4. Tài sản dài hạn khác                         | 268        |             |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>      | <b>270</b> |             | <b>1.509.710.448.737</b> | <b>1.497.751.951.422</b> |

| NGUỒN VỐN                                      | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm            | Đầu năm                |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                          | <b>300</b> |             | <b>647.994.677.343</b> | <b>668.306.615.810</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |             | <b>301.934.094.261</b> | <b>271.852.445.975</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        | V.11        | 34.354.521.126         | 29.186.040.218         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312        | V.12        | 421.425.288            | 231.309.397            |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước         | 313        | V.13        | 35.371.376.448         | 31.028.740.962         |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        | V.14        | 36.361.429.231         | 15.559.825.611         |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        | V.15        | 100.788.835.627        | 86.007.628.307         |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                    | 316        |             |                        |                        |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây | 317        |             |                        |                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn           | 318        |             |                        |                        |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        | V.16a       | 42.840.209.647         | 43.189.730.658         |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320        | V.17a       | 51.011.638.352         | 54.448.744.165         |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 321        |             |                        |                        |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  | 322        | V.18        | 784.658.542            | 12.200.426.657         |
| 13. Quỹ bình ổn giá                            | 323        |             |                        |                        |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324        |             |                        |                        |

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý              | Số đầu năm               |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                        | 5                        |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |             | <b>346.060.583.082</b>   | <b>396.454.169.835</b>   |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                  | 331        |             |                          |                          |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn            | 332        |             |                          |                          |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                    | 333        |             |                          |                          |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh           | 334        |             |                          |                          |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                     | 335        |             |                          |                          |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn            | 336        |             |                          |                          |
| 7. Phải trả dài hạn khác                       | 337        | V.16b       | 136.623.837.048          | 137.269.210.898          |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        | V.17b       | 197.456.166.734          | 247.911.387.373          |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                       | 339        |             |                          |                          |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                            | 340        |             |                          |                          |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả            | 341        | V.19        | 11.780.579.300           | 11.073.571.564           |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                  | 342        |             |                          |                          |
| 13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ         | 343        | V.20        | 200.000.000              | 200.000.000              |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                       | <b>400</b> |             | <b>861.715.771.394</b>   | <b>829.445.335.612</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> |             | <b>861.715.771.394</b>   | <b>829.445.335.612</b>   |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411        | V.21        | 563.295.670.000          | 563.295.670.000          |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       |             | 563.295.670.000          | 563.295.670.000          |
| - Cổ phiếu ưu đãi                              | 411b       |             |                          |                          |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412        |             |                          |                          |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu            | 413        |             |                          |                          |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414        |             |                          |                          |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*)                            | 415        |             |                          |                          |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             | 416        |             |                          |                          |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  | 417        |             |                          |                          |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418        | V.21        | 106.586.584.818          | 103.086.584.818          |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp             | 419        |             |                          |                          |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu              | 420        |             |                          |                          |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421        | V.21        | 153.144.833.430          | 124.374.397.648          |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 39.880.047.148           | 40.306.202.147           |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 113.264.786.282          | 84.068.195.501           |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422        | V.21        | 38.688.683.146           | 38.688.683.146           |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |             |                          |                          |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        |             |                          |                          |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432        |             |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>   | <b>440</b> |             | <b>1.509.710.448.737</b> | <b>1.497.751.951.422</b> |

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị






Dương Quốc Quân

Phạm Cao Trí

Lương Văn Bạ



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NƯỚC AN GIANG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2023 đến 30/09/2023

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

Mẫu số B 03a - DN  
(Ban hành theo Thông tư  
200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ  
Tài Chính)

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 | Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022 |
|--|-----------|------------------------------|------------------------------|
| <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>  |           |                              |                              |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | <b>01</b> | <b>139.051.043.499</b>       | <b>111.097.636.921</b>       |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>  |           |                              |                              |
| Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT   | 02        | 72.454.503.470               | 74.045.070.200               |
| Các khoản dự phòng   | 03        |                              | (49.164.037)                 |
| Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ   | 04        | -                            | -                            |
| Lãi (lỗ) từ hoạt động đầu tư   | 05        | (17.769.073.896)             | (1.344.269.639)              |
| Chi phí lãi vay  | 06        | 18.902.436.349               | 19.238.644.126               |
| Các khoản điều chỉnh khác  | 07        | -                            | -                            |
| <b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu</b>                            | <b>08</b> | <b>212.638.909.422</b>       | <b>202.987.917.571</b>       |
| Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09        | (54.799.843.100)             | (6.493.595.716)              |
| Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        | 3.592.608.713                | 7.055.486.516                |
| Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)              | 11        | 21.198.805.859               | (45.678.455.424)             |
| Tăng giảm chi phí trả trước  | 12        | 8.048.783.963                | (6.958.054.526)              |
| Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13        | (18.304.283.325)             | (13.912.144.383)             |
| Tiền lãi vay đã trả  | 14        | -                            | (5.840.541.066)              |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15        | -                            | -                            |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        | (11.415.768.115)             | (16.933.657.514)             |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 17        | -                            | -                            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b> | <b>160.959.213.417</b>       | <b>114.226.955.458</b>       |
| <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>   |           |                              |                              |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                          | 21        | (55.146.209.800)             | (36.188.567.627)             |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                       | 22        | -                            | -                            |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23        | 7.500.000.000                | -                            |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24        | -                            | -                            |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        | -                            | -                            |
| khác   | 26        | -                            | -                            |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        | 1.715.503.105                | 1.526.243.777                |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> | <b>(45.930.706.695)</b>      | <b>(34.662.323.850)</b>      |
| <b>CHÍNH</b>   |           |                              |                              |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        |                              | (3.559.000.000)              |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        | -                            | -                            |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33        | 32.913.554.001               | 32.191.160.856               |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay   | 34        | (86.805.880.453)             | (79.535.040.239)             |

| CHỈ TIÊU  | Mã số     | Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 | Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022 |
|---|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                       | 35        | -                            | -                            |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu              | 36        | (71.131.108.769)             | 4.189.583.146                |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>     | <b>40</b> | <b>(125.023.435.221)</b>     | <b>(46.713.296.237)</b>      |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>   | <b>50</b> | <b>(9.994.928.499)</b>       | <b>32.851.335.371</b>        |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                  | <b>60</b> | <b>17.189.938.448</b>        | <b>3.323.687.141</b>         |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61        | -                            | -                            |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b> | <b>70</b> | <b>7.195.009.949</b>         | <b>36.175.022.512</b>        |

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Dương Quốc Quân



Phạm Cao Trí




Lương Văn Bạ

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** **9 tháng đầu năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Điện nước An Giang (dưới đây gọi tắt là “Công ty”), tiền thân là Công ty Điện nước An Giang được cổ phần hóa theo Quyết định số 1242/QĐ-UBND ngày 04/8/2010 của Ủy ban Nhân dân tỉnh An Giang.

Ngày 28/3/2011, Công ty đã đăng ký hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần với mã số doanh nghiệp 1600249791 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp. Và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần thay đổi lần thứ nhất ngày 13/6/2013, lần thứ hai ngày 14/8/2013, lần thứ ba ngày 07/6/2016, lần thứ tư ngày 10/8/2016, lần thứ năm ngày 18/09/2019, lần thứ sáu ngày 31/10/2020 và lần thứ 7 ngày 01/11/2021.

Trụ sở đăng ký của Công ty đặt tại số 821 đường Trần Hưng Đạo, tổ 13, Khóm Bình Thới 1, phường Bình Khánh, Thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang.

#### **Các chi nhánh bao gồm:**

- Xí nghiệp Cấp nước Thành phố Long Xuyên;
- Xí nghiệp Điện nước Thành phố Châu Đốc;
- Xí nghiệp Điện nước huyện Chợ Mới;
- Xí nghiệp Điện nước huyện Châu Phú;
- Xí nghiệp Điện nước huyện Phú Tân;
- Xí nghiệp Điện nước huyện An Phú;
- Xí nghiệp Điện nước huyện Tịnh Biên;
- Xí nghiệp Điện nước huyện Tri Tôn;
- Xí nghiệp Điện nước Thị xã Tân Châu
- Xí nghiệp Điện nước huyện Châu Thành;
- Xí nghiệp Điện nước huyện Thoại Sơn;
- Xí nghiệp Xây lắp Điện Nước.

#### **2. Ngành nghề kinh doanh** theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp bao gồm:

- Phân phối, truyền tải điện;
- Kinh doanh khách sạn;
- Lắp đặt hệ thống bơm, ống nước; Xây dựng các công trình xử lý cấp thoát nước và mạng đường ống cấp thoát nước;
- Xây dựng công trình giao thông;
- Sản xuất, phân phối nước sạch; Khai thác và sản xuất nước khoáng;
- Mua bán vật tư, thiết bị điện, nước;
- San lấp mặt bằng;
- Mua bán nông sản; Mua bán lương thực;
- Bán buôn thực phẩm;
- Chế biến thủy sản;

- Xây dựng công trình dân dụng; Xây dựng đường dây điện; Xây dựng trạm bơm; Nuôi trồng thủy sản nội địa;
- Kinh doanh nhà hàng;
- Kinh doanh bất động sản với quyền sở hữu hoặc đi thuê;
- Đầu tư, xây dựng cơ sở hạ tầng khu công nghiệp; Đầu tư, xây dựng khách sạn; Đầu tư, xây dựng các khu vui chơi, giải trí; Kinh doanh các khu vui chơi, giải trí; Kinh doanh nhà hàng.

## II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Chi nhánh bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán** là đồng Việt Nam (VND) do các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các chuẩn mực kế toán doanh nghiệp Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

### 2. Thay đổi chính sách kế toán

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam (“Thông tư 200”) thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 (“Quyết định 15”), và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 200 được áp dụng phi hồi tố. Số liệu đầu năm đã được sắp xếp và phân loại lại cho phù hợp với qui định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

### 3. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

### 4. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Chứng từ ghi sổ.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc, được soạn lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

### 2. Nguyên tắc xác định các khoản tiền

#### 2.1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng

có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### 3. Các chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

#### Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

**Xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ** theo phương pháp nhập trước xuất trước

**Kế toán hàng tồn kho** theo phương pháp kê khai thường xuyên.

#### Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho.

### 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

#### Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

#### Lập dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

### 5. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

#### Nguyên tắc ghi nhận giá trị TSCĐ hữu hình

Giá trị ban đầu của tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, sau khi ghi nhận ban đầu, trong quá trình sử dụng, TSCĐ hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại.

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

#### Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

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

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| Nhà cửa vật kiến trúc | 5 - 25 năm |
| Máy móc thiết bị      | 3 - 25 năm |
| Phương tiện vận tải   | 5 - 10 năm |

|  |           |
|--|-----------|
| TSCĐ khác                                    | 3 - 8 năm |
| Phần mềm máy tính                            | 5 năm     |
| Chi phí bồi hoàn, đền bù giải phóng mặt bằng | 50 năm    |

#### **Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình**

Giá trị ban đầu của tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, sau khi ghi nhận ban đầu, trong quá trình sử dụng, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự tính.

#### **6. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước**

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện hành thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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 chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

#### **7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác**

Các khoản đầu tư khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là tương đương tiền;
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

#### **8. Kế toán các khoản đầu tư tài chính**

##### **Nguyên tắc ghi nhận**

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

#### **9. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là các khoản phải trả ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là các khoản phải trả dài hạn;
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

#### **10. Ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

11. **Quỹ tiền lương** 09 tháng năm 2023 được trích lập theo Nghị quyết số 01NQ/HĐQT thông qua ngày 30 tháng 6 năm 2023.

12. **Công cụ tài chính** là hợp đồng làm tăng tài sản tài chính của Công ty và nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu của đơn vị khác.

**Tài sản tài chính** gồm:

- Tiền mặt,
- Công cụ vốn chủ sở hữu của đơn vị khác,
- Quyền theo hợp đồng để: (i) Nhận tiền mặt hoặc tài sản tài chính khác từ đơn vị khác; hoặc (ii) Trao đổi các tài sản tài chính hoặc nợ phải trả tài chính với đơn vị khác theo các điều kiện có thể có lợi cho Công ty;
- Hợp đồng sẽ hoặc có thể được thanh toán bằng các công cụ vốn chủ sở hữu của Công ty.

**Nợ phải trả tài chính** là các nghĩa vụ sau:

- Mang tính bắt buộc để: (i) Thanh toán tiền mặt hoặc tài sản tài chính cho đơn vị khác; (ii) Trao đổi các tài sản tài chính hoặc nợ phải trả tài chính với đơn vị khác theo các điều kiện không có lợi cho đơn vị; hoặc
- Hợp đồng sẽ hoặc có thể được thanh toán bằng các công cụ vốn chủ sở hữu của Công ty.

**Tài sản tài chính của Công ty** gồm Tiền và tương đương tiền, Phải thu khách hàng, Phải thu khác và Đầu tư tài chính.

**Nợ phải trả tài chính của Công ty** gồm Các khoản vay và nợ, Phải trả người bán và Phải trả khác.

**Giá trị ghi sổ** ban đầu của tài sản tài chính: Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dùng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận 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.

**Giá trị hợp lý** của các công cụ tài chính là giá trị mà một tài sản có thể được trao đổi, hoặc một khoản nợ phải trả có thể được thanh toán giữa các bên có đầy đủ hiểu biết, mong muốn giao dịch, trong một giao dịch trao đổi ngang giá.

Để ước tính giá trị hợp lý của các công cụ tài chính, Công ty sử dụng các giả định và phương pháp sau:

- Giá trị hợp lý của tiền, các khoản phải thu và phải trả ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng phần không có khả năng thu hồi);
- Giá trị hợp lý các khoản phải thu và phải trả dài hạn được ước tính bằng cách chiết khấu dòng tiền với lãi suất áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn tương tự.

### 13. Chi phí đi vay

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

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

### 14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

**Doanh thu bán hàng** được ghi nhận 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** được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc 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 vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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** phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai 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.

## 15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành; chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Các báo cáo thuế của Công ty chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định thuế đối với các nghiệp vụ khác nhau có thể được hiểu theo nhiều cách khác nhau, do vậy, các số liệu thuế thể hiện trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

### **Thuế suất và các khoản ưu đãi thuế**

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập tính thuế.

## 16. Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông.



**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**V.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

|  | 30/09/2023                  | 01/01/2023                   |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| Tiền mặt   | 44.592.246                  | 2.738.933                    |
| Tiền gửi ngân hàng   | 7.150.417.703               | 17.187.199.455               |
| Các khoản tương đương tiền(Tiền gửi kỳ hạn 01 tháng Ngân hàng Công Thương) |                             | -                            |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>7.195.009.949</u></b> | <b><u>17.189.938.448</u></b> |

**V.2. Các khoản đầu tư tài chính**

**V.2.a. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

|                    | 30/09/2023                   | 01/01/2023                   |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Ngắn hạn</b>    | <b>36.340.000.000</b>        | <b>43.840.000.000</b>        |
| Tiền gửi có kỳ hạn | 36.340.000.000               | 43.840.000.000               |
| <b>Dài hạn</b>     | <b>5.500.000.000</b>         | <b>5.500.000.000</b>         |
| Tiền gửi có kỳ hạn |                              | 0                            |
| Trái phiếu         | 5.500.000.000                | 5.500.000.000                |
| <b>Cộng</b>        | <b><u>41.840.000.000</u></b> | <b><u>49.340.000.000</u></b> |

**V.2.b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Giá trị đầu tư vào Công ty Cổ phần Tư vấn Cấp thoát nước và Môi trường với số tiền: 84.040.000đ.

**V.3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

|                                    |         | 30/09/2023                    | 01/01/2023                    |
|------------------------------------|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| Phải thu tiền điện                 | (V.3.1) | 182.878.237.729               | 125.159.464.395               |
| Phải thu tiền nước                 | (V.3.2) | 56.617.272.094                | 48.877.948.508                |
| Phải thu tiền điện kế, vật tư điện |         | 10.691.831.106                | 11.119.334.130                |
| Phải thu tiền thủy kế, vật tư nước |         | 4.473.669.213                 | 4.623.394.330                 |
| Phải thu khách hàng khác           |         | 533.760.395                   | 11.233.669.530                |
| <b>Cộng</b>                        |         | <b><u>255.194.770.537</u></b> | <b><u>201.013.810.893</u></b> |

(V.3.1). Bao gồm các khoản phải thu sau:

| <b>Xí nghiệp</b>                        | <b>Số tiền</b> |
|---|----------------|
| Phải thu tiền điện Xí nghiệp An Phú     | 4.232.872.742  |
| Phải thu tiền điện Xí nghiệp Châu Phú   | 7.345.158.005  |
| Phải thu tiền điện Xí nghiệp Châu Thành | 4.753.937.683  |
| Phải thu tiền điện Xí nghiệp Chợ Mới    | 12.999.137.261 |
| Phải thu tiền điện Xí nghiệp Phú Tân    | 6.949.827.484  |
| Phải thu tiền điện Xí nghiệp Thoại Sơn  | 4.576.834.751  |
| Phải thu tiền điện Xí nghiệp Tịnh Biên  | 6.222.870.961  |
| Phải thu tiền điện Xí nghiệp Châu Đốc   | 2.082.808.438  |
| Phải thu tiền điện Xí nghiệp Tri Tôn    | 7.157.655.992  |
| Phải thu tiền điện Xí nghiệp Tân Châu   | 4.108.609.409  |

|                                      |                        |
|--------------------------------------|------------------------|
| Tiền điện bổ sung khi quyết toán (*) | 122.448.525.003        |
| <b>Cộng</b>                          | <b>182.878.237.729</b> |

(V.3.2). Bao gồm các khoản phải thu sau:

| <b>Xí nghiệp</b>                        | <b>Số tiền</b>        |
|---|-----------------------|
| Phải thu tiền nước Xí nghiệp Long Xuyên | 5.632.527.272         |
| Phải thu tiền nước Xí nghiệp An Phú     | 802.647.261           |
| Phải thu tiền nước Xí nghiệp Châu Phú   | 2.348.637.892         |
| Phải thu tiền nước Xí nghiệp Châu Thành | 685.133.014           |
| Phải thu tiền nước Xí nghiệp Chợ Mới    | 771.634.684           |
| Phải thu tiền nước Xí nghiệp Phú Tân    | 1.509.290.047         |
| Phải thu tiền nước Xí nghiệp Thoại Sơn  | 2.438.972.489         |
| Phải thu tiền nước Xí nghiệp Tịnh Biên  | 1.690.225.260         |
| Phải thu tiền nước Xí nghiệp Tri Tôn    | 1.850.040.241         |
| Phải thu tiền nước Xí nghiệp Châu Đốc   | 1.578.142.526         |
| Phải thu tiền nước Xí nghiệp Tân Châu   | 657.956.228           |
| Tiền nước bổ sung khi quyết toán (*)    | 36.652.065.180        |
| <b>Cộng</b>                             | <b>56.617.272.094</b> |

(\*) là doanh thu tiền điện nước tính bổ sung cho tròn tháng (do chênh lệch thời gian của kỳ hóa đơn tiền điện nước).

#### V.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

|   | <b>30/09/2023</b>     | <b>01/01/2023</b>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH TM & XD điện nước Trường Thịnh       | 997.405.001           | 167.405.029           |
| Công ty TNHH Thương Mại và Kỹ Thuật Trương Nguyệt | 1.158.982.200         | 283.065.000           |
| Công ty Cổ phần Thiết Bị Điện VI-NA-SI-NO         | 418.000.000           | 189.000.000           |
| Cty TNHH Xây dựng Hiệp Lợi                        | 1.225.436.000         | 961.764.000           |
| Công ty TNHH Tư Vấn Xây Dựng Sơn Thịnh Phúc       | 9.315.807             | 128.642.175           |
| Các nhà cung cấp khác                             | 20.411.963.551        | 21.072.757.553        |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>24.221.102.559</b> | <b>22.802.633.757</b> |

#### V.5. Phải thu khác ngắn hạn khác

|  | <b>30/09/2023</b> | <b>01/01/2023</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Kho Bạc Nhà nước An Giang                          | 117.356.000       | 117.356.000       |
| Phải thu lãi tiền gửi tiết kiệm                    | 1.784.718.575     | 2.445.058.632     |
| Phải thu người lao động- tiền thuê TNCN, BHXH+BHYT | 1.326.102.529     | 781.989.215       |
| Tạm ứng  | 4.202.259.664     | 2.673.600.704     |

|                         |                              |                             |
|-------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Các khoản phải thu khác | 3.847.782.545                | 2.599.875.498               |
| <b>Cộng</b>             | <b><u>11.278.219.313</u></b> | <b><u>8.617.880.049</u></b> |

**V.5.b. Nợ khó đòi**

|                                      |                           |                           |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      | <b>30/09/2023</b>         | <b>01/01/2023</b>         |
| Phải thu các tổ chức và cá nhân khác | 578.121.355               | 578.121.355               |
| <b>Cộng</b>                          | <b><u>578.121.355</u></b> | <b><u>578.121.355</u></b> |

**V.6. Hàng tồn kho**

|                                     |                              |                              |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                     | <b>30/09/2023</b>            | <b>01/01/2023</b>            |
| Nguyên liệu, vật liệu               | 3.249.712.050                | 4.995.711.340                |
| Công cụ, dụng cụ, văn phòng phẩm    | 286.362.703                  | 345.789.348                  |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 335.591.458                  | 312.727.954                  |
| Thành phẩm                          |                              |                              |
| Hàng hóa                            | 28.115.451.198               | 29.979.430.781               |
| Hàng gửi đi bán                     | 4.530.054.148                | 4.476.120.847                |
| <b>Cộng</b>                         | <b><u>36.517.171.557</u></b> | <b><u>40.109.780.270</u></b> |

**V.7. Chi phí trả trước**

**V.7.a Chi phí trả trước ngắn hạn**

|   |                              |                              |
|---|------------------------------|------------------------------|
|   | <b>Số cuối kỳ</b>            | <b>Số đầu năm</b>            |
| Công cụ dụng cụ                           | 1.298.736.324                | 2.035.553.861                |
| Chi phí vật tư cải tạo sửa chữa, thay thế | 20.774.992.128               | 12.545.451.457               |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác           | 3.026.383.267                | 48.269.753                   |
| <b>Cộng</b>                               | <b><u>25.100.111.719</u></b> | <b><u>14.629.275.071</u></b> |

**V.7.b Chi phí trả trước dài hạn**

|  |                               |                               |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
|  | <b>Số cuối kỳ</b>             | <b>Số đầu năm</b>             |
| Lắp đặt điện kế                          | 37.485.167.603                | 44.146.503.724                |
| Lắp đặt thủy kế                          | 44.419.154.791                | 51.593.566.426                |
| Chi phí cải tạo sửa chữa lớn             | 5.235.197.599                 | 10.383.771.999                |
| Chi phí đền bù san lấp mặt bằng đất thuê | 18.163.575.086                | 18.398.155.895                |
| Các chi phí trả trước dài hạn khác       | 1.094.657.425                 | 1.911.484.123                 |
| <b>Cộng</b>                              | <b><u>107.913.861.556</u></b> | <b><u>126.433.482.167</u></b> |

**V.8. Tài sản cố định hữu hình**

| Khoản mục                      | 01/01/2023               | Tăng                  | Giảm               | 30/09/2023               |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------------|
| <b>Nguyên giá</b>              |                          |                       |                    |                          |
| Nhà cửa vật kiến trúc          | 275.594.476.981          | 1.111.803.688         | 43.200.000         | 276.663.080.669          |
| Máy móc thiết bị               | 1.692.555.959.361        | 46.248.258.271        | 793.798.441        | 1.738.010.419.191        |
| Phương tiện vận tải truyền dẫn | 2.311.058.068            | 692.107.189           | -                  | 3.003.165.257            |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý      | 5.218.647.072            | 179.420.000           | -                  | 5.398.067.072            |
| <b>Cộng</b>                    | <b>1.975.680.141.482</b> | <b>48.231.589.148</b> | <b>836.998.441</b> | <b>2.023.074.732.189</b> |
| <b>Hao mòn lũy kế</b>          |                          |                       |                    |                          |
| Nhà cửa vật kiến trúc          | 122.603.212.826          | 8.542.754.111         | 43.200.000         | 131.102.766.937          |
| Máy móc thiết bị               | 875.971.229.829          | 63.859.100.401        | 368.792.637        | 939.461.537.593          |
| Phương tiện vận tải truyền dẫn | 1.823.480.637            | 80.376.217            | 0                  | 1.903.856.854            |
| TSCĐ khác                      | 2.509.140.408            | 233.509.185           | 0                  | 2.742.649.593            |
| <b>Cộng</b>                    | <b>1.002.907.063.700</b> | <b>72.715.739.914</b> | <b>411.992.637</b> | <b>1.075.210.810.977</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>         |                          |                       |                    |                          |
| Nhà cửa vật kiến trúc          | 152.991.264.155          |                       |                    | 145.560.313.732          |
| Máy móc thiết bị               | 816.584.729.532          |                       |                    | 798.548.881.598          |
| Phương tiện vận tải truyền dẫn | 487.577.431              |                       |                    | 1.099.308.403            |
| TSCĐ khác                      | 2.709.506.664            |                       |                    | 2.655.417.479            |
| <b>Cộng</b>                    | <b>972.773.077.782</b>   |                       |                    | <b>947.863.921.212</b>   |

#### V.9. Tài sản cố định vô hình

| Khoản mục             | 01/01/2023     | Tăng        | Giảm | 30/09/2023     |
|-----------------------|----------------|-------------|------|----------------|
| <b>Nguyên giá</b>     |                |             |      |                |
| Quyền sử dụng đất (*) | 16.638.654.100 | 0           | 0    | 16.638.654.100 |
| Phần mềm máy tính     | 1.795.972.727  | 240.710.000 | 0    | 2.036.682.727  |

|                        |                       |                    |          |                       |
|------------------------|-----------------------|--------------------|----------|-----------------------|
| <b>Cộng</b>            | <b>18.434.626.827</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>18.675.336.827</b> |
| <b>Hao mòn lũy kế</b>  |                       |                    |          |                       |
| Quyền sử dụng đất      | 0                     | 0                  | 0        | 0                     |
| Phần mềm máy tính      | 1.128.742.516         | 150.756.193        | 0        | 1.279.498.709         |
| <b>Cộng</b>            | <b>1.128.742.516</b>  | <b>150.756.193</b> | <b>0</b> | <b>1.279.498.709</b>  |
| <b>Giá trị còn lại</b> |                       |                    |          |                       |
| Quyền sử dụng đất      | 16.638.654.100        |                    |          | 16.638.654.100        |
| Phần mềm máy tính      | 667.230.211           |                    |          | 757.184.018           |
| <b>Cộng</b>            | <b>17.305.884.311</b> |                    |          | <b>17.395.838.118</b> |

**(\*)Giá trị quyền sử dụng đất, bao gồm:**

Hiện sử dụng làm trụ sở văn phòng chính và kho hàng tại thành phố Long Xuyên với tổng giá trị là 16.638.654.100đồng;

Quyền sử dụng đất lâu dài không trích khấu hao.

**V.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm:**

| <b>Hạng mục công trình</b>                                      | <b>30/09/2023</b>     | <b>01/01/2023</b>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Nâng công suất HTCN Bình Hòa<br>10.000m <sup>3</sup> /ngày - CT | 13.525.001.863        | 47.531.170            |
| HTCN Hội An - CM  | 2.114.054.356         | 2.093.434.056         |
| Di dời HTCN Châu Đốc cũ, TP. Châu Đốc                           | -                     | -                     |
| Công trình thoát nước và xử lý nước thải<br>TPLX                | 8.450.950.171         | 8.450.950.171         |
| HTCN xã An Phú, huyện Tịnh Biên                                 | 0                     | 0                     |
| Công trình khác   | 11.594.517.182        | 17.438.354.632        |
| <b>Cộng</b>   | <b>35.684.523.572</b> | <b>28.030.270.029</b> |

**V.11. Phải trả người bán ngắn hạn bao gồm:**

|  | <b>30/09/2023</b>     | <b>01/01/2023</b>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Cty CP Đầu tư&Xây dựng Cấp thoát nước (Waseco) | 9.688.788.355         | 2.970.233.645         |
| Cty TNHH Xuất Nhập Khẩu Thái Đạt               | 20.000                | 3.487.659.250         |
| Cty TNHH dây&cáp điện Thành Công               | 1.181.929.925         | 2.108.932.892         |
| Nhà cung cấp khác                              | 23.483.782.846        | 20.619.214.431        |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>34.354.521.126</b> | <b>29.186.040.218</b> |

**V.12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn** là khoản khách hàng trả trước lắp đặt hệ thống điện năng lượng mặt trời.

|                     | <b>30/09/2023</b> | <b>01/01/2023</b> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Phan Hữu Tài        | 142.861.000       | 142.861.000       |
| Nhà khách hàng khác | 278.564.288       | 88.448.397        |

|             |                    |                    |
|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Cộng</b> | <b>421.425.288</b> | <b>231.309.397</b> |
|-------------|--------------------|--------------------|

**V.13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|                                    | <b>Đầu kỳ</b>         | <b>Phải nộp</b>       | <b>Đã nộp</b>         | <b>Cuối kỳ</b>        |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Thuế GTGT                          | 1.759.753.405         | 28.444.041.544        | 28.096.411.010        | 2.107.383.939         |
| Thuế TNDN                          | 27.772.643.404        | 31.716.329.558        | 27.774.037.903        | 31.714.935.059        |
| Thuế TNCN                          | 25.471.311            | 294.071.469           | 290.838.776           | 28.704.004            |
| Thuế tài nguyên                    | 374.576.235           | 5.008.787.244         | 4.888.636.548         | 494.726.931           |
| Thuế phí, lệ phí và các khoản khác | 1.096.296.607         | 8.997.797.642         | 9.068.467.734         | 1.025.626.515         |
| <b>Cộng</b>                        | <b>31.028.740.962</b> | <b>74.461.027.457</b> | <b>70.118.391.971</b> | <b>35.371.376.448</b> |

**V.14. Phải trả người lao động năm 2023 được trích lập theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01 NQ/HĐQ năm 2023.**

|                      | <b>30/09/2023</b>     | <b>01/01/2023</b>     |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền lương phải trả  | <b>36.361.429.231</b> | <b>15.559.825.611</b> |
| Tiền thưởng phải trả |                       |                       |

**V.15. Chi phí phải trả ngắn hạn**

|                    | <b>30/09/2023</b>      | <b>01/01/2023</b>     |
|--------------------|------------------------|-----------------------|
| Lãi vay phải trả   | 591.141.947            | 728.327.342           |
| Tiền điện phải trả | 100.197.693.680        | 85.279.300.965        |
| <b>Cộng</b>        | <b>100.788.835.627</b> | <b>86.007.628.307</b> |

**V.16. Các khoản phải trả khác**

**V.16.a Phải trả ngắn hạn khác**

|  | <b>30/09/2023</b> | <b>01/01/2023</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Kinh phí công đoàn                                   | 620.162.366       | 615.887.061       |
| BHXH+BHYT+BHTN                                       | 0                 | 0                 |
| Lãi vay phải trả                                     | 3.696.358.678     | 4.241.965.085     |
| Cổ tức phải trả                                      | 10.672.838.350    | 1.029.212.250     |
| Lãi chậm nộp cổ tức được chia phần vốn nhà nước (ii) | 8.966.000.000     | 8.966.000.000     |
| Doanh thu vật tư chưa xác định tiêu thụ              | 5.982.449.935     | 5.828.469.484     |
| Tiền đặt Cọc mua Cổ phần Cty (iii)                   | 0                 | 0                 |

|                                  |                       |                       |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác | 12.902.400.318        | 22.508.196.778        |
| <b>Cộng</b>                      | <b>42.840.209.647</b> | <b>43.189.730.658</b> |

(i) Là giá trị vật tư xuất theo giá tiêu thụ nội bộ cho các Xí nghiệp trực thuộc để bán và lắp đặt điện kế/thủy kế cho các hộ sử dụng chờ lắp đặt và quyết toán khi hoàn thành.

(ii) là tiền lãi chậm nộp cổ tức phần vốn nhà nước chưa nộp theo công văn số 1196/STC-TCDN ngày 22/06/2015 của Sở Tài chính An Giang.

(iii) công ty chứng khoán chuyển tiền bán cổ phần theo kế hoạch thoái vốn nhà nước. Đã nộp ngân sách nhà nước. Giá trị còn lại là chi phí thoái vốn được trừ.

#### V.16.b Phải trả dài hạn khác

|                             |                        |                        |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
|                             | <b>30/09/2023</b>      | <b>01/01/2023</b>      |
| Phải trả ngân sách Nhà nước | 136.623.837.048        | 137.269.210.898        |
| <b>Cộng</b>                 | <b>136.623.837.048</b> | <b>137.269.210.898</b> |

Vốn nhà nước cấp sau cổ phần hóa, công ty phải trả ngân sách theo công văn số 2283/UBND-KTTH ngày 29/12/2017.

#### V.17. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, dài hạn:

##### V.17.a Vay ngắn hạn:

|                               | Số đầu năm            | Phát sinh trong kỳ    | Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn | Số tiền vay đã trả trong kỳ | Số cuối kỳ            |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Vay ngắn hạn (*)              | 11.797.789.108        | 20.677.052.786        | 0                               | (18.442.572.100)            | 14.032.269.794        |
| Vay và nợ dài hạn đến hạn trả | 42.650.955.057        |                       | 0                               | 76.092.249.345              | (81.763.835.844)      |
| <b>Cộng</b>                   | <b>54.448.744.165</b> | <b>20.677.052.786</b> | <b>76.092.249.345</b>           | <b>(100.206.407.944)</b>    | <b>51.011.638.352</b> |

(\*) Vay và nợ ngắn hạn là khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam – Chi nhánh An Giang theo hợp đồng tín dụng: số 59/2022-HĐTDHM/NHCT740-POWACO ngày 30/06/2012 ;

Hạn mức tín dụng: 15.000.000.000 đồng;

Thời hạn vay: 12 tháng;

Lãi suất: Theo từng lần nhận nợ;

Mục đích vay: Bổ sung chi phí sản xuất kinh doanh vật tư thiết bị điện, nước của Công ty.

Hình thức đảm bảo: khoản vay không có đảm bảo bằng tài sản

**V.17.b Vay dài hạn:**

Vay và nợ thuê tài chính dài hạn bao gồm vay tại các ngân hàng sau:

|  | 30/09/2023                    | 01/01/2023                    |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công<br>Thương Việt Nam - CN An Giang (a) | 169.541.183.430               | 217.387.862.116               |
| Ngân hàng Phát triển Việt Nam (Vốn<br>vay từ ADB) (b)                  | 7.772.706.304                 | 10.381.248.257                |
| Ngân hàng Phát triển Việt Nam (Vốn<br>vay từ AFD) (c)                  | 20.142.277.000                | 20.142.277.000                |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>197.456.166.734</u></b> | <b><u>247.911.387.373</u></b> |

(a).Khoản vay để thi công các công trình điện và nước; lãi suất thả nổi.Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.

(b).Khoản vay thông qua Ngân hàng Phát triển Việt Nam cho dự án Nhà máy nước Long Xuyên. Thời hạn vay là 25 năm, từ năm 2000 đến năm 2025. Khoản vay chịu lãi suất ở mức 5%/năm tính trên số dư nợ thực tế (đã bao gồm cả phí cho vay lại 0,2%/năm). Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

(c).Khoản vay thông qua Ngân hàng Phát triển Việt Nam cho dự án Hệ thống cấp nước thị trấn An Phú. Thời hạn trả nợ là 23 kỳ từ 30/09/2016 đến 30/09/2027. Khoản vay chịu lãi suất ở mức 0,3%/năm (trong hạn) và 7,5% (quá hạn). Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản gắn liền với đất dự án Hệ thống cấp nước thị trấn An Phú.

Hệ thống cấp nước Long Sơn: vay thông qua Ngân hàng Phát triển Việt Nam. Thời hạn trả nợ là 25 kỳ từ 31/03/2017 đến 31/03/2029. Khoản vay chịu lãi suất 5%/năm (trong hạn) và 7,5% (quá hạn).

**V.18. Quỹ Khen thưởng –Phúc lợi**

|                                      | Số đầu năm                   | Phát sinh tăng<br>trong kỳ   | Phát sinh giảm<br>trong kỳ   | Số cuối kỳ                |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Quỹ Khen thưởng                      | 10.674.491.360               | 10.154.640.000               | 20.151.568.666               | 677.562.694               |
| Quỹ Phúc lợi                         | 1.204.292.997                | 2.554.680.000                | 3.739.369.449                | 19.603.548                |
| Quỹ thưởng Ban<br>điều hành, quản lý | 321.642.300                  | 250.000.000                  | 484.150.000                  | 87.492.300                |
| <b>Cộng</b>                          | <b><u>12.200.426.657</u></b> | <b><u>12.959.320.000</u></b> | <b><u>24.375.088.115</u></b> | <b><u>784.658.542</u></b> |

**V.19. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

|                                 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------|
|                                 | Năm nay                           | Năm trước      |
| Số đầu năm                      | 11.073.571.564                    | 10.154.502.542 |
| Ghi nhận vào kết quả kinh doanh | 707.007.736                       | 919.069.022    |



|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 0                     | 0                     |
| <b>Cộng</b>                               | <b>11.780.579.300</b> | <b>11.073.571.564</b> |

**V.20. Quỹ Phát triển khoa học công nghệ:**

|                                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | <b>Số cuối kỳ</b> | <b>Số đầu năm</b> |
| Quỹ Phát triển khoa học công nghệ | 200.000.000       | 200.000.000       |

**V.21. Vốn chủ sở hữu**

**(V.21.1) Biến động của Vốn chủ sở hữu**

| Chỉ tiêu  | 01/01/2023             | Tăng                   | Giảm                   | 30/09/2023             |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Vốn góp của chủ sở hữu</b>                       | <b>563.295.670.000</b> |                        | <b>0</b>               | <b>563.295.670.000</b> |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết            | 563.295.670.000        |                        | -                      | 563.295.670.000        |
| Vốn khác của chủ sở hữu                             | 0                      |                        |                        | 0                      |
| <b>Quỹ đầu tư phát triển</b>                        | <b>103.086.584.818</b> |                        | <b>-</b>               | <b>106.586.584.818</b> |
| <b>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</b>                | <b>-</b>               |                        |                        | <b>-</b>               |
| <b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>            | <b>124.374.397.648</b> | <b>270.909.439.304</b> | <b>242.139.003.522</b> | <b>153.144.833.430</b> |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến ngày cuối kỳ trước | 40.306.202.147         | 84.068.195.501         | 84.494.350.500         | 39.880.047.148         |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                        | 84.068.195.501         | 186.841.243.803        | 157.644.653.022        | 113.264.786.282        |
| <b>Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản (*)</b>         | <b>38.688.683.146</b>  |                        |                        | <b>38.688.683.146</b>  |
| <b>Cộng</b>   | <b>829.445.335.612</b> | <b>270.909.439.304</b> | <b>242.139.003.522</b> | <b>861.715.771.394</b> |

**Chi tiết lợi nhuận chưa phân phối kỳ này tăng:**

|  |                        |
|--|------------------------|
|  | <b>Từ 01/01/2023</b>   |
|  | <b>đến 30/09/2023</b>  |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 | 113.264.786.282        |
| <b>Cộng</b>  | <b>113.264.786.282</b> |

**(V.21.2) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Vốn điều lệ của Công ty đến ngày 30/09/2022 là: 563.295.670.000 đồng (Năm trăm sáu mươi ba tỷ, hai trăm chín mươi lăm triệu, sáu trăm bảy mươi ngàn đồng) được chia thành 56.329.567 cổ phần.

Cơ cấu vốn điều lệ như sau:

|                               |                   |                |
|-------------------------------|-------------------|----------------|
|                               | <b>Số cổ phần</b> | <b>Tỷ lệ %</b> |
| Ủy ban nhân dân tỉnh An Giang | 49.414.727        | 87,72          |
| Các cổ đông khác              | 6.914.840         | 12,28          |

|   |                          |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Cộng</b>   | <b><u>56.329.567</u></b> | <b><u>100</u></b>        |
| <b>(V.21.3) Cổ phiếu</b>  |                          |                          |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành và hiện đang lưu hành là 56.329.567 cổ phiếu có mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu. |                          |                          |
| Số cổ phiếu phổ thông lưu hành đầu năm  | Năm nay<br>56.329.567    | Năm trước<br>56.329.567  |
| Số cổ phiếu phổ thông phát hành trả cổ tức  |                          |                          |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>56.329.567</u></b> | <b><u>56.329.567</u></b> |
| <b>(V.21.4) Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>  |                          |                          |
|   | <b><u>Năm nay</u></b>    | <b><u>Năm trước</u></b>  |
| - Lợi nhuận sau thuế TNDN   | 129.528.286.282          | 88.811.379.704           |
| - Trích Quỹ Khen thưởng phúc lợi  | (12.513.500.000)         | (10.800.000.000)         |
| - Trích Quỹ Khen thưởng Ban điều hành   | (250.000.000)            | (250.000.000)            |
| <b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông</b>   | <b>116.764.786.282</b>   | <b>77.761.379.704</b>    |
| - Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ   | 56.329.567               | 56.329.567               |
| - Lãi cơ bản trên cổ phiếu  | 2.072                    | 1.380                    |

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

### VI.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

|   | <b>Từ 01/01/2023<br/>đến 30/09/2023</b> | <b>Từ 01/01/2022<br/>đến 30/09/2022</b> |
|---|---|---|
| Doanh thu kinh doanh điện                   | 1.337.859.931.836                       | 1.200.633.724.414                       |
| Doanh thu cung cấp nước sinh hoạt           | 423.132.771.594                         | 354.361.323.965                         |
| Doanh thu bán vật tư                        | 8.772.601.068                           | 5.075.098.523                           |
| Doanh thu khác                              | 283.473.832                             | 3.765.608.074                           |
| <b>Cộng</b>                                 | <b><u>1.770.048.778.330</u></b>         | <b><u>1.563.835.754.986</u></b>         |
|   | <b>Từ 01/01/2023<br/>đến 30/09/2023</b> | <b>Từ 01/01/2022<br/>đến 30/09/2022</b> |
| <b>Giá vốn hàng bán</b>                     |   |   |
| Giá vốn kinh doanh điện                     | 1.098.245.282.998                       | 994.185.221.660                         |
| Giá vốn sản xuất và cung cấp nước sinh hoạt | 116.461.109.139                         | 67.076.671.457                          |
| Giá vốn vật tư đã bán                       | 5.828.074.722                           | 35.896.931.248                          |
| Giá vốn thành phẩm bất động sản đã bán      |   |   |
| Giá vốn khác                                | 177.205.956.658                         | 179.892.365.436                         |
| <b>Cộng</b>                                 | <b><u>1.397.740.423.517</u></b>         | <b><u>1.277.051.189.801</u></b>         |

### VI.2 Doanh thu hoạt động tài chính

|  | <b>Từ 01/01/2023<br/>đến 30/09/2023</b> | <b>Từ 01/01/2022<br/>đến 30/09/2022</b> |
|--|---|---|
|--|---|---|

|                        |                      |                      |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền gửi ngân hàng | 1.133.362.453        | 1.344.269.639        |
| <b>Cộng</b>            | <b>1.133.362.453</b> | <b>1.344.269.639</b> |

**VI.3 Chi phí tài chính là chi phí lãi vay.**

|                 | Từ 01/01/2023<br>đến 30/09/2023 | Từ 01/01/2022<br>đến 30/09/2022 |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Chi phí lãi vay | 18.902.436.349                  | 19.238.644.126                  |
| <b>Cộng</b>     | <b>18.902.436.349</b>           | <b>19.238.644.126</b>           |

**VI.4 Chi phí bán hàng**

|  | Từ 01/01/2023<br>đến 30/09/2023 | Từ 01/01/2022<br>đến 30/09/2022 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Chi phí nhân viên kinh doanh điện và nước      | 69.257.944.220                  | 64.770.788.948                  |
| Chi phí dụng cụ đồ dùng điện nước              | 20.979.457.506                  | 21.504.992.695                  |
| Khấu hao TSCĐ dùng cho kinh doanh điện và nước | 15.002.834.841                  | 15.527.744.646                  |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài+khác                 | 7.885.409.617                   | 7.465.607.692                   |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>113.125.646.184</b>          | <b>109.269.133.981</b>          |

**VI.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

|                                    | Từ 01/01/2023<br>đến 30/09/2023 | Từ 01/01/2022<br>đến 30/09/2022 |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý          | 43.336.728.628                  | 17.638.752.752                  |
| Vật liệu quản lý                   | 16.556.328.002                  | 16.549.341.436                  |
| Đồ dùng văn phòng                  | 2.369.518.610                   | 2.352.516.570                   |
| Khấu hao TSCĐ                      | 659.213.657                     | 602.410.235                     |
| Hoàn trả dự phòng phải thu khó đòi |                                 |                                 |
| Dự phòng trợ cấp mất việc          | 1.634.387.738                   | 1.150.715.765                   |
| Chi phí bằng tiền khác             | 20.442.573.398                  | 13.794.592.627                  |
| <b>Cộng</b>                        | <b>84.998.750.033</b>           | <b>52.088.329.385</b>           |

**VI.6 Thu nhập khác**

|               | Từ 01/01/2023<br>đến 30/09/2023 | Từ 01/01/2022<br>đến 30/09/2022 |
|---------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Thu nhập khác | 6.523.891.652                   | 6.186.778.161                   |
| <b>Cộng</b>   | <b>6.523.891.652</b>            | <b>6.186.778.161</b>            |

**VI.7 Chi phí khác**

|              | Từ 01/01/2023<br>đến 30/09/2023 | Từ 01/01/2022<br>đến 30/09/2022 |
|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Chi phí khác | 987.152.776                     | 2.621.868.572                   |
| <b>Cộng</b>  | <b>987.152.776</b>              | <b>2.621.868.572</b>            |

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**VII.1 Thu nhập và thù lao của các thành viên quản lý chủ chốt và các thành viên Ban kiểm soát**

|  | Từ 01/01/2023<br>đến 30/09/2023 | Từ 01/01/2022<br>đến 30/09/2022 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Ông Lương Văn Bạ-Chủ tịch Hội đồng quản trị                              | 709.992.000                     | 696.300.000                     |
| Ông Lê Việt Anh-Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc          | 520.968.000                     | 510.825.000                     |
| Ông Trần Nhất Trí-Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Phó Tổng Giám đốc    | 461.448.000                     | 452.212.500                     |
| Ông Nguyễn Thanh Xuân- Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 23/7/2021)       | 305.000.000                     | 274.687.500                     |
| Ông Trương Văn Nghiệm- Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01/03/2022)      | 355.220.000                     | 356.012.500                     |
| Ông Lê Thành Bửu-Thành viên Hội đồng quản trị                            | 184.500.000                     | 214.312.500                     |
| Ông Trần Thanh Hoàng-Thành viên Hội đồng quản trị (miễn nhiệm 30/6/2022) |                                 | 169.312.500                     |
| Ông Lâm Thành Quang-Thành viên Hội đồng quản trị                         | 184.500.000                     | 205.312.500                     |
| Ông Nguyễn Tuấn Huy-Thành viên Hội đồng quản trị                         | 29.800.000                      | 33.300.000                      |
| Bà Nguyễn Thị Ngọc Châu-Trưởng Ban kiểm soát                             | 163.756.800                     | 172.080.000                     |
| Ông Châu Minh Tú-Thành viên Ban kiểm soát                                | 81.000.000                      | 73.425.000                      |
| Ông Trần Lê Minh Hoan-Thành viên Ban kiểm soát (bổ nhiệm ngày 29/6/2021) | 88.741.800                      | 83.175.533                      |
| <b>Cộng</b>  | <b>3.084.926.600</b>            | <b>3.240.955.533</b>            |

**VII.2 Số liệu so sánh**

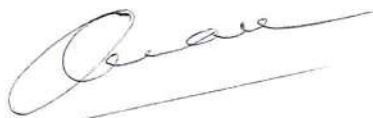
Số liệu so sánh là số liệu Báo cáo tài chính cùng kỳ năm 2022.

An Giang, ngày 18 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Dương Quốc Quân



Phạm Cao Trí



Lương Văn Bạ