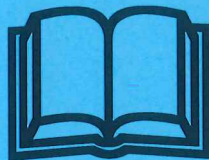


CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THANH HÓA
ĐỊA CHỈ : 99 MẬT SƠN - P.ĐÔNG VỆ - TP. THANH HÓA



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ IV NĂM 2024

- 1. Bảng cân đối kế toán*
- 2. Kết quả hoạt động kinh doanh*
- 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ*
- 4. Thuyết minh báo cáo tài chính*

NƠI NHẬN: UBCKNN, HNX

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

| Tài sản | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A - Tài sản ngắn hạn | 100 | | 117,637,048,882 | 110,114,752,430 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 67,904,368,603 | 34,749,550,189 |
| 1. Tiền | 111 | | 3,022,841,873 | 2,096,914,350 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 64,881,526,730 | 32,652,635,839 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 1,772,344,587 | 20,479,467,468 |
| 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 | | 1,772,344,587 | 20,479,467,468 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 24,804,277,946 | 31,880,883,291 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.2 | 29,016,514,459 | 31,424,260,335 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 795,368,690 | 941,142,000 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.3 | 22,184,141,271 | 25,123,775,547 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | -27,191,746,474 | -25,608,294,591 |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 22,600,339,324 | 22,154,135,496 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.4 | 22,600,339,324 | 22,154,135,496 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 555,718,422 | 850,715,986 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 464,905,715 | 825,576,508 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.10a | 90,812,707 | 25,139,478 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B - Tài sản dài hạn | 200 | | 574,646,360,522 | 591,083,357,135 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | V.5 | | |
| 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 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 554,738,661,943 | 563,347,149,283 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 554,682,128,595 | 563,278,682,605 |
| - Nguyên giá | 222 | | 1,435,033,586,925 | 1,388,995,170,418 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | -880,351,458,330 | -825,716,487,813 |
| 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.6 | 56,533,348 | 68,466,678 |
| - Nguyên giá | 228 | | 592,621,550 | 572,621,550 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | -536,088,202 | -504,154,872 |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| - Nguyên giá | 231 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 6,967,476,024 | 15,909,575,991 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.7 | 6,967,476,024 | 15,909,575,991 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | | |
| 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 | | | |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 12,940,222,555 | 11,826,631,861 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.8 | 12,940,222,555 | 11,826,631,861 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| Tổng cộng tài sản (270=100+200) | 270 | | 692,283,409,404 | 701,198,109,565 |
| C - Nợ phải trả | 300 | | 286,778,498,314 | 306,946,936,517 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 139,641,939,792 | 135,579,674,043 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.9 | 20,462,937,356 | 22,349,633,146 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 8,040,677,766 | 3,793,875,927 |

30219
 ÔNG
 Ở PH
 ẬP NI
 ANH
 HÓA

| | | | | |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.10b | 5,112,143,854 | 4,382,586,418 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 19,146,567,657 | 14,462,733,389 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.11 | 6,025,096,751 | 5,814,521,502 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.12 | 48,164,016,251 | 51,665,631,798 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 23,974,703,952 | 26,112,749,896 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 8,715,796,205 | 6,997,941,967 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 147,136,558,522 | 171,367,262,474 |
| 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 | | 2,418,000,000 | 2,674,000,000 |
| 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 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.13 | 144,718,558,522 | 168,693,262,474 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | | |
| D - Vốn chủ sở hữu | 400 | | 405,504,911,090 | 394,251,173,048 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.14 | 405,504,911,090 | 394,251,173,048 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 329,954,110,000 | 329,954,110,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 329,954,110,000 | 329,954,110,000 |
| - 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 | | | |

549-C
 TY
 AN
 LOC
 HOA
 THANH

| | | | | |
|--|------------|--|------------------------|------------------------|
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 27,981,894,030 | 21,573,334,792 |
| 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 | | 47,568,907,060 | 42,723,728,256 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | | |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 47,568,907,060 | 42,723,728,256 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400) | 440 | | 692,283,409,404 | 701,198,109,565 |

Người lập biểu



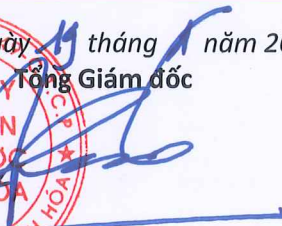
Đặng Thị Tiệp

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nga

Thanh Hóa, ngày 14 tháng 1 năm 2024

Nguyễn Ngọc Cầm

C.P. HOA

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 năm 2023

Phần I - Lãi Lỗ

Đơn vị tính: VNĐ

| Chi tiêu | MS | Thuyết minh | Quý 4 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ | |
|---|----|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 107,289,675,155 | 106,047,405,892 | 428,501,285,107 | 410,254,794,235 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 107,289,675,155 | 106,047,405,892 | 428,501,285,107 | 410,254,794,235 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 72,644,280,617 | 78,297,632,834 | 285,851,980,573 | 274,884,733,135 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 34,645,394,538 | 27,749,773,058 | 142,649,304,534 | 135,370,061,100 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 667,066,814 | 720,032,015 | 2,976,678,926 | 2,120,074,380 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 3,507,804,754 | 3,330,375,849 | 13,456,984,200 | 16,492,467,268 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | | | | |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | 5,921,973,080 | 4,194,518,954 | 40,669,417,978 | 36,157,686,087 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 10,890,133,789 | 11,386,988,648 | 31,098,550,698 | 38,744,310,123 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26)) | 30 | | 14,992,549,729 | 9,557,921,622 | 60,401,030,584 | 46,095,672,002 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 5,160,000 | 1,008,409,273 | 330,640,000 | 7,434,667,873 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 47,565,939 | 29,237,764 | 122,303,113 | 30,569,055 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | -42,405,939 | 979,171,509 | 208,336,887 | 7,404,098,818 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 14,950,143,790 | 10,537,093,131 | 60,609,367,471 | 53,499,770,820 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.6 | 3,580,121,567 | 2,108,018,626 | 13,040,460,411 | 10,776,042,564 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 11,370,022,223 | 8,429,074,505 | 47,568,907,060 | 42,723,728,256 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | | |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

Người lập biểu

Đặng Thị Tiên

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nga

Thanh Hóa, ngày 30 tháng 1 năm 2024



PHẦN II: TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

Quý 4 Năm 2023

| Chi tiêu | MS | Số còn phải nộp đầu kỳ | Số phát sinh trong kỳ | | Lũy kế từ đầu năm | | Số còn phải nộp cuối kỳ |
|--------------------------------|-----------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | | Số phải nộp | Số đã nộp | Số phải nộp | Số đã nộp | |
| I. Thuế | 10 | 3,817,272,803 | 5,708,760,679 | 6,728,413,027 | 25,663,767,664 | 25,052,498,831 | 2,797,620,455 |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa | 11 | 313,539,164 | 2,344,222,952 | 2,707,125,007 | 10,092,575,031 | 10,116,798,444 | -49,362,891 |
| 2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 12 | | | | | | |
| 3. Thuế tiêu thụ đặc biệt | 13 | | | | | | |
| 4. Thuế xuất, nhập khẩu | 14 | | | | | | |
| 5. Thuế thu nhập DN | 15 | 3,402,276,835 | 2,965,378,567 | 3,600,000,000 | 13,040,460,411 | 12,114,742,889 | 2,767,655,402 |
| 6. Thuế thu nhập cá nhân | 16 | -27,827,816 | 41,593,900 | 55,215,900 | 742,292,632 | 1,038,652,648 | -41,449,816 |
| 7. Thuế tài nguyên | 17 | 129,284,620 | 357,565,260 | 366,072,120 | 1,458,224,740 | 1,452,090,000 | 120,777,760 |
| 8. Thuế nhà đất | 18 | | | | | | |
| 9. Tiền thuế đất | 19 | | | | 308,214,850 | 308,214,850 | |
| 10. Thuế bảo vệ môi trường | 20 | | | | 22,000,000 | 22,000,000 | |
| 11. Các loại thuế khác | 21 | | | | | | |
| II. Khoản phải nộp khác | 30 | 2,574,854,958 | 7,085,163,348 | 7,436,307,614 | 29,333,940,885 | 29,281,325,511 | 2,223,710,692 |
| 1. Các khoản phụ thu | 31 | | | | | | |
| 2. Các khoản phí, lệ phí | 32 | 2,572,439,384 | 7,036,698,509 | 7,387,842,805 | 28,794,609,258 | 28,741,864,754 | 2,221,295,088 |
| 3. Khoản phải nộp khác | 33 | 2,415,574 | 48,464,839 | 48,464,809 | 539,331,627 | 539,460,757 | 2,415,604 |
| Tổng cộng | 40 | 6,392,127,761 | 12,793,924,027 | 14,164,720,641 | 54,997,708,549 | 54,333,824,342 | 5,021,331,147 |

Người lập biểu

Đặng Thị Tien

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nga

Thanh Hóa, ngày 19 tháng năm 2024



Trang: 1

PHẦN III: THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI, THUẾ GTGT ĐƯỢC GIẢM, THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA

Từ ngày 01/10/2023

Đến ngày 31/12/2023

| Chỉ tiêu | MS | Kỳ này | Luỹ kế |
|---|----|---------------|----------------|
| I. Thuế GTGT được khấu trừ | | | |
| 1. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ | 10 | | 825,576,508 |
| 2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh | 11 | 3,751,257,617 | 11,928,409,475 |
| 3. Số thuế GTGT đã khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả lại và không | 12 | 3,286,351,902 | 12,289,080,268 |
| Trong đó: | 06 | | |
| a/ Số thuế GTGT đã khấu trừ | 13 | 3,142,596,425 | 11,815,896,936 |
| b/ Số thuế GTGT đã hoàn lại | 14 | 143,755,477 | 473,183,332 |
| c/ Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua | 15 | | |
| d/ Số thuế GTGT không được khấu trừ | 16 | | |
| 4. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ(17=10+11-12) | 17 | 464,905,715 | 464,905,715 |
| II. Thuế GTGT được hoàn lại | | | |
| 1. Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ | 20 | | |
| 2. Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh | 21 | | |
| 3. Số thuế GTGT đã hoàn lại | 22 | | |
| 4. Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ(23=20+21-22) | 23 | | |
| III. Thuế GTGT được giảm | | | |
| 1. Số thuế GTGT còn được giảm đầu kỳ | 30 | | |
| 2. Số thuế GTGT còn được giảm phát sinh | 31 | | |
| 3. Số thuế GTGT được giảm | 32 | | |
| 4. Số thuế GTGT còn được giảm cuối kỳ(33=30+31-32) | 33 | | |
| IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa | | | |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ | 40 | 313,539,164 | -25,139,478 |
| 2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh | 41 | 5,496,100,377 | 21,917,752,967 |
| 3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ | 42 | 3,142,596,425 | 11,815,896,936 |
| 4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá | 43 | 9,281,000 | 9,281,000 |
| 5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp | 44 | | |
| 6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào ngân sách nhà nước | 45 | 2,707,125,007 | 10,116,798,444 |
| 7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ(46=40+41-42-43-44-45) | 46 | -49,362,891 | -49,362,891 |

Người lập biểu

Đặng Thị Tiệp

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nga

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 1 năm 2024



Tổng giám đốc

Nguyễn Ngọc Cần

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023

| TT | Chỉ tiêu | Mã số | Năm 2023 (ĐVT: Đồng) | Năm 2022 (ĐVT: Đồng) |
|-------------|--|-----------|-------------------------|-------------------------|
| I. | Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. | Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | 485,746,894,277 | 466,175,132,781 |
| 2. | Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ | 02 | -194,472,206,050 | -202,638,579,442 |
| 3. | Tiền chi trả cho người lao động | 03 | -102,922,969,200 | -90,905,173,500 |
| 4. | Tiền lãi vay đã trả | 04 | -13,502,408,951 | -13,825,972,099 |
| 5. | Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | -12,114,742,889 | -10,652,333,740 |
| 6. | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | 11,366,729,934 | 15,263,261,676 |
| 7. | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | -69,659,484,630 | -59,923,739,664 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 104,441,812,491 | 103,492,596,012 |
| II. | Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. | Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ & các tài sản dài hạn khác | 21 | -37,096,316,540 | -43,579,914,005 |
| 2. | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các tài sản dài hạn khác | 22 | | |
| 3. | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | -1,101,274,771 | -903,743,245 |
| 4. | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 19,808,397,652 | 5,705,341,754 |
| 5. | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | |
| 6. | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | |
| 7. | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 3,128,896,071 | 2,077,282,283 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | -15,260,297,588 | -36,701,033,213 |
| III. | Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | |
| 2. | doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | |
| 3. | Tiền thu từ đi vay | 33 | | 12,500,000,000 |
| 4. | Tiền trả nợ gốc vay | 34 | -26,112,749,896 | -38,612,749,896 |
| 5. | Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | |
| 6. | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | -29,913,946,593 | -28,594,603,638 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | -56,026,696,489 | -54,707,353,534 |
| | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | 33,154,818,414 | 12,084,209,265 |
| | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 34,749,550,189 | 22,665,340,924 |
| | <i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i> | 61 | | |
| | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 67,904,368,603 | 34,749,550,189 |

Lập biểu

Lê Thị Lương

Lê Thị Lương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nga

Nguyễn Thị Nga

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 1 năm 2024



Tổng giám đốc

Nguyễn Ngọc Cấn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày: 01/10/2023

Đến ngày: 31/12/2023

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp.

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Nhà nước.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất KD nước sạch, lập dự án thiết kế thi công các công trình cấp thoát nước; công trình xây dựng, giao thông, thủy lợi; kinh doanh dịch vụ ăn uống, khách sạn.
- 3- Ngành nghề kinh doanh.
- 4- Chu kỳ SXKD thông thường: Theo tháng và theo năm;
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
6. Cấu trúc doanh nghiệp;
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin: So sánh được.

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

- 1- Kỳ kế toán năm(bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VNĐ.

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng.

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo Tài chính được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán trên máy tính.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế
- 4 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
- 5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải thu.
- 7 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Ghi nhận theo giá gốc;
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền;
 - Phương pháp toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chưa lập.
- 8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính và bất động sản đầu tư
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Ghi nhận theo nguyên giá; trong Bảng cân đối kế toán phản ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại;
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao đường thẳng.
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

- Chi phí trả trước: Chủ yếu là giá trị đồng hồ đo nước xuất dùng;
- Chi phí khác: Các loại chi phí hợp lý khác được hạch toán vào chi phí;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phương pháp đường thẳng theo quy định của Bộ Tài chính;

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Theo hợp đồng giữa bên vay và bên cho vay, tuân thủ quy định hiện hành của Nhà nước.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí đi vay được vốn hóa khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng. Các chi phí khác được tính vào chi phí kinh doanh trong kỳ.
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: Theo chuẩn mực số 16.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

- Lãi vay dài hạn phải trả theo hiệp định vay phụ giữa Bộ Tài chính và Công ty.
- Các loại phải trả khác theo hợp đồng, tuân thủ quy định hiện hành của Nhà nước.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Không trích.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Theo số vốn thực tế của Chủ sở hữu;
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản;
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá;
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty. Sau khi trừ đi chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm; lợi nhuận còn lại được phân phối theo quy định hiện hành.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: Khi bán thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc chủ sở hữu hàng hóa, thành phẩm đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng hóa, sản phẩm đó bị trả lại;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu được ghi nhận khi không còn yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo;
- Doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ đầy đủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 14;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Doanh thu được ghi nhận theo khối lượng hoàn thành, căn cứ vào biên bản nghiệm thu khối lượng, quyết toán AB, hoặc bảng xác nhận khối lượng với chủ đầu tư
- Thu nhập khác.

21. Nguyên tắc giảm trừ doanh thu: Theo quy định hiện hành.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Là tổng giá vốn hàng bán phát sinh theo quy định hiện hành.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý DN: Theo quy định hiện hành.

25. Nguyên tắc và phương pháp chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Được xác định trên cơ sở tổng thu nhập doanh nghiệp chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm | Đơn vị tính: VNĐ |
|---|----------------|----------------|------------------|
| 01. Tiền | | | |
| - Tiền mặt | 305.373.000 | 299.887.035 | |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 2.720.526.373 | 1.797.027.315 | |
| - Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (tương đương tiền) Cộng | 3.025.899.373 | 2.096.914.350 | |
| 02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | | | |
| - Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (TK 128) | 66.653.871.317 | 53.132.103.307 | |
| 03. Phải thu của khách hàng | | | |
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 29.811.883.149 | 32.365.402.335 | |
| - Phải thu ngắn hạn (TK 131) | 29.811.883.149 | 32.365.402.335 | |
| - Trả trước cho người bán ngắn hạn (TK 331) | 29.016.514.459 | 31.424.260.335 | |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn) | 795.368.690 | 941.142.000 | |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng) | | | |
| 04. Phải thu khác | | | |
| a) Ngắn hạn | | | |
| - Phải thu về cổ phần hoá; | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia; | | | |
| - Phải thu người lao động; | | | |
| - Ký cược, ký quỹ; | | | |
| - Cho mượn; | | | |
| - Phải thu tạm ứng | | | |
| - Phải thu khác (TK 1388, 3882, 3383, 3384, 3386). | | | |
| b) Dài hạn | | | |
| - Phải thu về cổ phần hoá; | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia; | | | |
| - Phải thu người lao động; | | | |

- Phải thu khác.

05. Tài sản thiếu chờ xử lý

06. Nợ xấu

Cộng

07. Hàng tồn kho:

- Hàng đang đi trên đường;
- Nguyên liệu, vật liệu;
- Công cụ, dụng cụ;
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;

Cộng

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

08. Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí SXKD dở dang dài hạn

Cộng

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết

- Mua sắm;
- XD CB;
- Sửa chữa.

Số đầu năm
Giá trị
có thể
thu hồi

Số cuối kỳ
Giá trị
có thể
thu hồi

Giá
gốc

Đối
tượng nợ

Đối
tượng nợ

Số đầu năm
Giá trị
có thể
thu hồi

Số đầu năm
Dự phòng

Dự phòng

Giá gốc

Giá gốc

18.338.512.934
1.053.347.882
2.762.274.680
22.154.135.496

17.129.724.338
1.488.288.678
3.982.326.308
22.600.339.324

Số đầu năm
Giá trị có thể thu hồi

Giá gốc

Số cuối kỳ
Giá trị có thể thu hồi

Số đầu năm

Số cuối kỳ

15.909.575.991

6.967.476.024

15.909.575.991

6.967.476.024

09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Cây lâu năm súc vật nuôi | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| Nguyên giá | 2111 | 2112 | 2113 | 2114 | 2115 | 2118 | |
| Số dư đầu năm | 358.320.914.923 | 190.276.477.306 | 837.272.156.930 | 3.125.621.259 | | | 1.388.995.170.418 |
| - Mua trong năm | | 1.526.550.909 | 1.836.189.562 | | | | 3.362.740.471 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | 6.344.099.726 | 8.439.218.555 | 27.892.357.755 | | | | 42.675.676.036 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 364.665.014.649 | 200.242.246.770 | 867.000.704.247 | 3.125.621.259 | | | 1.435.033.586.925 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 212.847.704.567 | 113.733.893.605 | 496.903.702.882 | 2.231.186.759 | | | 825.716.487.813 |
| - Khấu hao trong năm | 14.215.099.928 | 16.865.453.641 | 23.254.969.171 | 299.447.777 | | | 54.634.970.517 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 227.062.804.495 | 130.599.347.246 | 520.158.672.053 | 2.530.634.536 | | | 880.351.458.330 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 145.473.210.356 | 76.542.583.701 | 340.368.454.048 | 894.434.500 | | | 563.278.682.605 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 137.602.210.154 | 69.642.899.524 | 346.842.032.194 | 594.986.723 | | | 554.682.128.595 |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất 2131 | Quyền phát hành 2132 | Bản quyền, bằng sáng chế 2133 | Nhãn hiệu, tên thương mại 2134 | Chương trình phần mềm 2135 | Giấy phép và giấy phép nhượng quyền 2136 | TSCĐ vô hình khác 2138 | Tổng cộng |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|-------------|
| Nguyên giá | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | 513.953.550 | 58.668.000 | | 572.621.550 |
| - Mua trong năm | | | | | 20.000.000 | | | 20.000.000 |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | | | |
| - Tặng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | | | |
| - Tặng khác | | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | 533.953.550 | 58.668.000 | | 592.621.550 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | 445.486.872 | 58.668.000 | | 504.154.872 |
| - Khấu hao trong năm | | | | | 31.933.330 | | | 31.933.330 |
| - Tặng khác | | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | 477.420.202 | 58.668.000 | | 536.088.202 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | 68.466.678 | | | 68.466.678 |
| - Tại ngày cuối năm | | | | | 56.533.348 | | | 56.533.348 |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**13. Chi phí trả trước**

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Lợi thế thương mại do xác định GTDN
- Chi phí nghiên cứu giá trị lớn;
- Đồng hồ nước và CCDC khác chờ phân bổ.

Số cuối kỳ

Số đầu năm

7.542.982.978

11.826.631.861

7.542.982.978**11.826.631.861****Cộng**

| 15- Vay và nợ thuê tài chính | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| a) Vay ngắn hạn ngân hàng Ngoại thương | | - |
| b) Vay dài hạn. | 168.693.262.474 | 194.806.012.370 |
| - Vay ngân hàng Công thương Thanh Hóa | | |
| - Vay ngân hàng phát triển vốn ADB (DA Thanh hóa/SS) | 2.138.045.952 | 6.414.137.848 |
| - Vay ngân hàng phát triển vốn WB (DA 6 huyện) | 36.774.727.900 | 42.432.377.900 |
| - Vay ngân hàng Ngoại thương (Nâng cấp HR) | 20.640.939.000 | 23.780.939.000 |
| - Vay NH phát triển (DA phát triển TD TP Thanh Hoa) | 34.952.054.623 | 39.321.062.623 |
| - Vay ngân hàng Ngoại thương (Tuyển ổng số 2 TH/SS) | 26.159.999.999 | 29.429.999.999 |
| - Vay Quỹ đầu tư (Tuyển ổng số 2) | 5.120.000.000 | 6.600.000.000 |
| - Vay Ngân hàng phát triển (phân bổ CP giám sát DA phát triển toàn diện TPTH) | 7.627.495.000 | 7.627.495.000 |
| - Vay NH Ngoại Thương (DA Quảng Xương CS: 15.000m3/ngđ) | 35.280.000.000 | 39.200.000.000 |
| b - Nợ dài hạn. | | |
| - Nợ dài hạn khác. | | |
| Cộng | 168.693.262.474 | 194.806.012.370 |

| 16- Phải trả người bán | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Phải trả người bán ngắn hạn. | 20.462.937.356 | 22.349.633.146 |
| Cộng | 20.462.937.356 | 22.349.633.146 |
| 17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước. | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| - Thuế giá trị gia tăng. | -49.362.891 | -25.139.478 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt. | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu. | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp. | 2.767.655.402 | 1.841.937.880 |
| - Thuế thu nhập cá nhân. | -41.449.816 | 254.910.200 |
| - Thuế tài nguyên. | 120.777.760 | 114.643.020 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất. | | |
| - Phí bảo vệ môi trường | | |
| - Các loại thuế khác. | | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác. | 2.223.710.692 | 2.171.095.318 |
| Cộng | 5.021.331.147 | 4.357.446.940 |

| 18- Chi phí phải trả. | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| - Chi phí trả lãi vay NH phát triển (VS Thanh Hóa/SS) | 297.633.285 | 517.912.400 |
| - Lãi vay phải trả NH phát triển (WB 6 huyện) | | |
| - Lãi vay phải trả NH ngoại thương nâng cấp NMNH.Rông | 1.953.989.215 | 2.072.564.442 |
| - Lãi vay phải trả NH Phát triển VN (DA Hợp phần cấp nước) | 3.762.888.826 | 3.249.459.235 |
| - Lãi vay phải trả NH Ngoại Thương (DA Tuyển ổng số 2) | 683.604.534 | 743.604.534 |
| - Lãi vay phải trả NH Ngoại Thương (DA Quảng Xương) | 1.744.980.891 | 1.904.980.891 |
| - Sửa chữa lớn TSCĐ | | |
| Cộng | 8.443.096.751 | 8.488.521.502 |

| 19- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác. | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết. - Kinh phí công đoàn. - Bảo hiểm xã hội. - Bảo hiểm y tế. - Bảo hiểm thất nghiệp - Phải trả về cổ phần hóa - Các khoản phải trả, phải nộp khác(TK 3388, 1388). | 15.848.477 | 12.154.542 |
| Cộng | 48.148.167.774 | 51.653.477.256 |
| | 48.164.016.251 | 51.665.631.798 |

20. Doanh thu chưa thực hiện

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

| Số cuối kỳ | | | Số đầu năm | | |
|------------|----------|--------|------------|----------|--------|
| Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn | Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn |

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

- Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:
- Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:
- Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:
- Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:
- Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:
- Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

23. Dự phòng phải trả

| Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------|------------|
|------------|------------|

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu.

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyên chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ | Các khoản mục khác | Cộng |
|--|------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 9 | 10 |
| Số dư đầu năm trước | | | | | | | | | |
| -Tăng vốn trong năm trước. | | | | | | | | | |
| -Lãi trong năm trước. | | | | | | | | | |
| -Tăng khác. | | | | | | | | | |
| -Giảm vốn trong năm trước. | | | | | | | | | |
| -Lỗ trong năm trước. | | | | | | | | | |
| -Giảm khác. | | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm trước, số dư đầu năm nay | 329.954.110.000 | | | | | | 64.297.063.048 | | 394.251.173.048 |
| -Tăng vốn trong năm nay. | | | | | | | | | |
| -Lãi trong năm nay. | | | | | | | | | |
| - Lợi nhuận năm trước | | | | | | | | | |
| -Giảm vốn trong năm nay. | | | | | | | | | |
| -Lỗ trong năm nay. | | | | | | | | | |
| - Giám do trích thuế TNDN | | | | | | | | | |
| - Giám phân phối lợi nhuận | | | | | | | | | |
| -Giảm khác | | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | 329.954.110.000 | | | | | | 75.972.841.427 | | 405.926.951.427 |

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | ... | ... |
| - Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con) | ... | ... |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | ... | ... |
| Cộng | | |
| c) Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | Năm nay | Năm trước |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 329.954.110.000 | 329.954.110.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | 329.954.110.000 | 329.954.110.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|------------|
| d) Cổ phiếu | Năm nay | Năm trước |
| 26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | | |

Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...).

| | Năm nay | Năm trước |
|------------------------------|---------|-----------|
| 27. Chênh lệch tỷ giá | | |

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)

| | Năm nay | Năm trước |
|---------------------------|---------|-----------|
| 28. Nguồn kinh phí | | |

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|------------|
| 29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán | | |

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| | Đơn vị tính:..... | |
|--|------------------------|------------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| 01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| a) Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 107.289.675.155 | 106.047.405.892 |
| - Doanh thu bán hàng (nước sạch); | 102.263.500.751 | 95.824.554.900 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu khác. | 1.247.676.481 | 668.219.608 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng; | 3.778.497.923 | 9.554.631.384 |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ; | | |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính. | | |
| b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng). | | |
| c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận | | |
| Cộng | 107.289.675.155 | 106.047.405.892 |

02. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:
- Chiết khấu thương mại;
- Giảm giá hàng bán;
- Hàng bán bị trả lại.

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 03. Giá vốn hàng bán (MS11) | 72.644.280.617 | 78.297.632.834 |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán; | 72.644.280.617 | 78.297.632.834 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán; | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp; | | |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư; | | |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư; | | |
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ; | | |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ; | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác; | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho; | | |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán. | | |
| 04. Doanh thu hoạt động tài chính | 667.066.814 | 720.032.015 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 667.066.814 | 720.032.015 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư; | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia; | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá; | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác. | | |
| 05. Chi phí tài chính | 3.507.804.754 | 3.330.375.849 |
| - Lãi tiền vay; | 3.507.804.754 | 3.330.375.849 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm; | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính; | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá; | | |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư; | | |
| - Chi phí tài chính khác; | | |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính. | | |
| 06. Thu nhập khác | 5.160.000 | 1.008.409.273 |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | | ... |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản; | | ... |
| - Tiền phạt thu được; | | ... |
| - Thuế được giảm; | | ... |
| - Các khoản khác. | | ... |
| 07. Chi phí khác | 47.565.939 | 29.237.764 |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | ... | ... |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản; | | ... |
| - Các khoản bị phạt; | | ... |
| - Các khoản khác. | | ... |
| 08. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | 16.812.106.869 | 15.581.507.602 |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 10.890.133.789 | 11.386.988.648 |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 5.921.973.080 | 4.194.518.954 |
| 09. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu (TK 6211,6272,6273,6413,6422,6423); | 22.994.360.915 | 20.178.801.514 |
| - Chi phí nhân công (TK 622,6271,6411,6421) ; | 37.067.833.157 | 33.374.096.506 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định (TK 6274, 6424); | 13.801.291.813 | 13.633.354.658 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài (TK 6277,6427); | 14.678.293.797 | 15.410.426.347 |
| - Chi phí khác bằng tiền (TK 6278, 6425,6428). | 6.097.929.981 | 11.731.977.389 |
| | 94.639.709.663 | 94.328.656.414 |
| Cộng | | |
| | Năm nay | Năm trước |
| 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 3.580.121.567 | 2.108.018.626 |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| Cộng | 3.580.121.567 | 2.108.018.626 |

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Năm nay

Năm trước

VIII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Đơn vị tính: VND

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

Năm nay: không

Năm trước: không

a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:

b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;

- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;

- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;

c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

IX- Những thông tin khác.

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:.....
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:.....
- 3- Thông tin về các bên liên quan:.....
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận" (2):.....
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):..
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục:.....
- 7- Những thông tin khác.

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Đặng Thị Tiệp

Nguyễn Thị Nga



Nguyễn Ngọc Cẩm



