

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý 3 năm 2024*

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

30/09/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>514.207.021.358</b>	<b>466.592.341.565</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>162.197.577.548</b>	<b>138.286.608.368</b>
1. Tiền	111		47.197.577.548	8.286.608.368
2. Các khoản tương đương tiền	112		115.000.000.000	130.000.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>80.963.293.180</b>	<b>75.701.817.005</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		80.963.293.180	75.701.817.005
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>186.135.122.976</b>	<b>159.455.322.018</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	59.078.185.826	50.680.418.364
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	120.171.732.883	103.801.134.629
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.05	7.464.291.815	5.552.856.573
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(579.087.548)	(579.087.548)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.06</b>	<b>57.054.593.045</b>	<b>49.522.308.646</b>
1. Hàng tồn kho	141		57.054.593.045	49.522.308.646
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>27.856.434.609</b>	<b>43.626.285.528</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.179.238.036	895.224.670
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		24.240.950.354	36.770.569.194
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	2.436.246.219	5.960.491.664
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

30/09/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.515.147.583.223</b>	<b>1.566.058.371.174</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>228.234.185</b>	<b>174.024.000</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		228.234.185	174.024.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.308.059.468.752</b>	<b>1.386.130.674.732</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1.305.903.720.121	1.384.241.040.165
- Nguyên giá	222		3.409.411.765.764	3.373.074.958.697
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.103.508.045.643)	(1.988.833.918.532)
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.09	2.155.748.631	1.889.634.567
- Nguyên giá	228		7.482.231.222	6.589.968.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5.326.482.591)	(4.700.333.433)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>199.119.130.747</b>	<b>173.642.667.364</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.07	199.119.130.747	173.642.667.364
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</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		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7.740.749.539</b>	<b>6.111.005.078</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	7.740.749.539	6.111.005.078
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		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>2.029.354.604.581</b>	<b>2.032.650.712.739</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

30/09/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>937.455.971.975</b>	<b>947.564.108.812</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>288.463.895.686</b>	<b>287.766.424.668</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.11	28.136.888.236	35.442.819.863
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	12.224.636.148	26.120.591.346
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	9.024.077.070	6.053.951.501
4. Phải trả người lao động	314	V.13	35.805.491.600	24.500.966.831
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		13.780.207.132	6.453.753.940
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.15	110.869.608.647	109.600.739.733
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		60.214.341.483	59.226.614.024
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.17	-	11.229.121.700
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		18.408.645.370	9.137.865.730
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>648.992.076.289</b>	<b>659.797.684.144</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.15	23.620.056.352	35.621.976.352
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	625.372.019.937	624.175.707.792
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		-	-



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

30/09/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.091.898.632.606</b>	<b>1.085.086.603.927</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.18</b>	<b>1.091.898.632.606</b>	<b>1.085.086.603.927</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		876.000.000.000	876.000.000.000
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		(2.170.000.000)	(2.170.000.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		69.396.571.063	45.882.968.592
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		148.672.061.543	165.373.635.335
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		37.465.426.864	37.465.426.864
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		111.206.634.679	127.908.208.471
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>2.029.354.604.581</b>	<b>2.032.650.712.739</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Hùng Hải

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Vương Đình Nam



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2024

Mẫu số B 02 - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
01	VI.1	188.116.828.403	177.109.655.016	513.181.706.555	477.854.630.277
02		-	-	-	-
10	VI.2	188.116.828.403	177.109.655.016	513.181.706.555	477.854.630.277
11	VI.3	99.002.763.293	75.589.268.150	277.755.196.351	263.202.930.363
20		89.114.065.110	101.520.386.866	235.426.510.204	214.651.699.914
21	VI.4	486.162.501	854.590.586	3.464.975.474	6.085.508.172
22	VI.5	10.452.475.860	25.957.135.843	58.837.253.166	45.444.723.322
23		10.452.475.860	8.339.440.027	33.248.200.895	27.323.664.768
25	VI.6	6.292.766.925	5.745.188.507	16.440.413.089	15.610.900.106
26	VI.6	17.303.759.565	11.384.957.005	43.953.571.829	36.236.648.763
30		55.551.225.261	59.287.696.097	119.660.247.594	123.444.935.895
31	VI.7	7.448.337.666	2.362.841.618	18.602.165.747	3.283.983.558
32	VI.8	6.159.578.270	1.639.149.759	9.572.523.809	1.906.007.448
40		1.288.759.396	723.691.859	9.029.641.938	1.377.976.110
50		56.839.984.657	60.011.387.956	128.689.889.532	124.822.912.005
51	VI.10	7.547.109.032	6.418.232.271	17.483.254.853	13.733.722.271
52		-	-	-	-
60		49.292.875.625	53.593.155.685	111.206.634.679	111.089.189.734
70		564	613	1.273	1.271
71		564	613	1.273	1.271

NGƯỜI LẬP BIỂU

  
Nguyễn Hùng Hải

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Vương Đình Nam

Tp. Huế, ngày 14 tháng 10 năm 2024

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến quý 3 năm 2024	Lũy kế đến quý 3 năm 2023
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		128.689.889.532	124.822.912.005
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7	115.511.563.547	103.141.833.409
- Các khoản dự phòng	03		(11.229.121.700)	7.206.636.500
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		24.674.320.675	18.121.058.554
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.464.975.474)	(6.029.096.831)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	33.248.200.895	27.323.664.768
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		287.429.877.475	274.587.008.405
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(12.067.656.641)	5.337.693.960
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(7.532.284.399)	1.102.719.235
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(21.753.741.266)	(26.836.901.548)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(1.913.757.827)	(1.946.336.492)
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(24.281.840.282)	(16.378.640.901)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.12	(15.000.000.000)	(5.200.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	5.325.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(12.109.976.360)	(12.814.371.007)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>192.770.620.700</b>	<b>217.856.496.652</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(62.946.529.531)	(89.492.481.283)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	278.979.091
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(5.261.476.175)	(40.347.123.288)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	15.000.000.000
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 từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.4	4.852.485.257	4.399.824.488
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(63.355.520.449)</b>	<b>(110.160.800.992)</b>

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến quý 3 năm 2024	Lũy kế đến quý 3 năm 2023
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
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	VII.1	11.543.025.941	17.024.151.712
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.2	(34.033.307.012)	(23.040.710.250)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(83.013.850.000)	(78.644.700.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(105.504.131.071)	(84.661.258.538)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		23.910.969.180	23.034.437.122
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		138.286.608.368	130.092.410.109
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	<u>162.197.577.548</u>	<u>153.126.847.231</u>

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Hùng Hải

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Vương Đình Nam

Tp. Huế, ngày 14 tháng 10 năm 2024

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Lê Quang Minh



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1. Thành lập:**

Công ty TNHH Nhà Nước Một Thành Viên Xây Dựng và Cấp Nước Thừa Thiên Huế tiền thân là Công ty Cấp nước Thừa Thiên Huế được thành lập theo quyết định số 878 QĐ/UBND ngày 16 tháng 12 năm 1992 của Chủ tịch UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế.

Ngày 22 tháng 11 năm 2005 UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế ra quyết định số 3979/QĐ- UBND về việc chuyển Công ty Cấp nước Thừa Thiên Huế thành Công ty TNHH Nhà nước Một thành viên Xây Dựng và Cấp nước Thừa Thiên Huế.

Công ty chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần cấp nước Thừa Thiên Huế theo Quyết định số 3226/QĐ-UBND ngày 15 tháng 12 năm 2016 của Ủy Ban Nhân dân tỉnh Thừa Thiên Huế về việc chuyển Công ty trách nhiệm Nhà nước Một thành viên Xây Dựng và Cấp nước Thừa Thiên Huế thành Công ty Cổ phần.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3300101491 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thừa Thiên Huế cấp ngày 27 tháng 12 năm 2005, thay đổi lần thứ 5 ngày 24 tháng 12 năm 2021 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty.

**2. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần****3. Lĩnh vực kinh doanh: Cấp nước.****4. Ngành nghề kinh doanh**

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết: Sản xuất và kinh doanh nước sạch.
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng. Chi tiết: Sản xuất nước uống tinh khiết đóng chai, sản xuất nước uống Linh Chi.
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Kinh doanh nước uống tinh khiết đóng chai; Kinh doanh nước uống Ion kiềm.
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đầu. Chi tiết: Sản xuất máy móc, vật tư và thiết bị ngành nước.
- Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Kinh doanh sản phẩm gia công cơ khí, máy móc, vật tư thiết bị ngành nước.
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đầu. Chi tiết: Lập dự án đầu tư các công trình thoát nước đô thị và nông thôn.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết:
  - + Thiết kế các công trình cấp thoát nước đô thị và nông thôn.
  - + Tư vấn các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật.
  - + Thiết kế các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật.
  - + Tư vấn chuyển giao kỹ thuật giảm thiểu nước không doanh thu
  - + Tư vấn chuyển giao công nghệ xử lý nước
  - + Tư vấn chuyển giao các ứng dụng công nghệ thông tin trong lĩnh vực cấp nước.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình cấp nước đô thị và nông thôn. Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật.
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Tư vấn các công trình cấp thoát nước đô thị và nông thôn. Tư vấn, chuyển giao cấp nước an toàn.
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét. Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: kinh doanh vật liệu xây dựng.
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết: Cho thuê máy móc thiết bị phương tiện phục vụ thi công các công trình cấp thoát nước.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

## 4. Ngành nghề kinh doanh (tiếp theo)

- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính. Chi tiết: xây dựng công nghệ thông tin trong lĩnh vực cấp thoát nước.
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Chế tạo công nghệ xử lý nước.
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Kiểm tra chất lượng và độ tin cậy của đồng hồ đo nước lạnh.

## 5. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

## 6. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Không có

## 7. Tổng số nhân viên tại ngày 30 tháng 09 năm 2024: 510 nhân viên. (Tại ngày 30/09/2023: 511 nhân viên)

## 8. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

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

## 1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

## 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

## III. CHUẨN MỰC VÀ 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 theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014, thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

## 1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính****Nguyên tắc kế toán đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

**3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:****Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu:** theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

**Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi:** dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...**4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:****Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.**Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:**

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.

- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa theo chi phí nguyên vật liệu chính.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung phát sinh trong quá trình thực hiện dự án.

**Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:** Theo giá bình quân gia quyền.**Hạch toán hàng tồn kho:** Phương pháp kê khai thường xuyên.**Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.**5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):****5.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp 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 theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

0010  
ĐNC  
P N  
T.H  
THU

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**5.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: (tiếp theo)***Tài sản cố định hữu hình mua sắm*

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

*Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế*

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế là giá thành thực tế của tài sản cố định tự xây dựng hoặc tự chế, cộng (+) chi phí lắp đặt, chạy thử. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm do mình sản xuất ra để chuyển thành tài sản cố định thì nguyên giá là chi phí sản xuất sản phẩm đó cộng (+) các chi phí trực tiếp liên quan đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trong các trường hợp trên, mọi khoản lãi nội bộ không được tính vào nguyên giá của tài sản đó.

*Tài sản cố định hữu hình tăng từ các nguồn khác*

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, biếu tặng được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu. Trường hợp không ghi nhận theo giá trị hợp lý ban đầu thì Công ty ghi nhận theo giá trị danh nghĩa cộng (+) các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**5.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ**

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

*Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:*

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>8-30 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>4-10 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>7-21 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>4-10 năm</i>

**6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Lợi thế thương mại, chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ và các chi phí khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

**7. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**7. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả (tiếp theo)**

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

**8. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

**9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:**

**Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:** lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

**10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:**

**Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:** Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty bao gồm dự phòng phải trả phí cam kết sử dụng vốn.

**11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác****Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác (tiếp theo)****Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng**

Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm: Doanh thu ban đầu được ghi nhận trong hợp đồng; và các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu, và có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Doanh thu của hợp đồng xây dựng được xác định bằng giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Việc xác định doanh thu của hợp đồng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng tùy thuộc vào các sự kiện sẽ xảy ra trong tương lai. Việc ước tính thường phải được sửa đổi khi các sự kiện đó phát sinh và những yếu tố không chắc chắn được giải quyết. Vì vậy, doanh thu của hợp đồng có thể tăng hay giảm ở từng thời kỳ.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

**12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, dịch vụ, giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp bán trong kỳ). Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

**13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

**Chi phí tài chính bao gồm:** Các khoản chi phí cho vay và đi vay vốn.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

**14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế. Công ty đã được thanh tra quyết toán thuế đến năm 2016.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau: thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 10% trên thu nhập chịu thuế của hoạt động sản xuất nước sạch và 20% trên thu nhập chịu thuế của hoạt động khác. Công ty đã được Kiểm toán nhà nước khu vực II kiểm toán năm 2020; Thanh tra tỉnh Thừa Thiên Huế thanh tra năm 2019, 2020, 2021.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2024	01/01/2024
<b>Tiền</b>	<b>47.197.577.548</b>	<b>8.286.608.368</b>
Tiền mặt	68.275.912	56.803.202
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	47.129.301.636	8.229.805.166
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>115.000.000.000</b>	<b>130.000.000.000</b>
<b>Tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng</b>	<b>75.000.000.000</b>	<b>90.000.000.000</b>
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN TT Huế	-	-
- Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam - CN TT Huế	5.000.000.000	10.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN TT Huế	25.000.000.000	25.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN TT Huế	10.000.000.000	10.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Nam T.T.Huế	20.000.000.000	20.000.000.000
- Ngân hàng TMCP NN & PTNT VN - CN TT Huế	10.000.000.000	20.000.000.000
- Ngân hàng TMCP NN & PTNT VN - CN Nam Sông Hương	5.000.000.000	5.000.000.000
<b>Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng</b>	<b>40.000.000.000</b>	<b>40.000.000.000</b>
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN TT Huế	-	-
- Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam - CN TT Huế	10.000.000.000	10.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN TT Huế	20.000.000.000	20.000.000.000
- Ngân hàng TMCP NN & PTNT VN - CN Nam Sông Hương	10.000.000.000	10.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>162.197.577.548</b>	<b>138.286.608.368</b>

2. Các khoản đầu tư tài chính	30/09/2024	01/01/2024
<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>		
<b>Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng đến 1 năm</b>	<b>80.963.293.180</b>	<b>75.701.817.005</b>
- NH TMCP Đầu tư & Phát triển VN - CN TT Huế	30.000.000.000	30.000.000.000
- NH TMCP Đầu tư & Phát triển VN - CN Phú Xuân	25.000.000.000	25.000.000.000
- NH Chính sách xã hội Thừa Thiên Huế	5.000.000.000	-
- NH TMCP NN & PTNT VN - CN TT Huế	10.000.000.000	10.000.000.000
- NH TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN Huế	10.963.293.180	10.701.817.005
<b>Cộng</b>	<b>80.963.293.180</b>	<b>75.701.817.005</b>

3. Phải thu của khách hàng	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>59.078.185.826</b>	<b>(579.087.548)</b>	<b>50.680.418.364</b>	<b>(579.087.548)</b>
Khách hàng trong nước	59.078.185.826	(579.087.548)	50.680.418.364	(579.087.548)
- Công nợ tiền nước	43.831.404.531	(579.087.548)	38.020.504.830	(579.087.548)
- Khách hàng khác	15.246.781.295	-	12.659.913.534	-
<b>Cộng</b>	<b>59.078.185.826</b>	<b>(579.087.548)</b>	<b>50.680.418.364</b>	<b>(579.087.548)</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

## 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nhà cung cấp trong nước	120.171.732.883	-	103.801.134.629	-
<i>Công ty CP đầu tư và xây dựng TNG</i>	<i>102.306.364.317</i>	<i>-</i>	<i>97.322.265.205</i>	<i>-</i>
<i>- Nhà cung cấp khác</i>	<i>17.865.368.566</i>	<i>-</i>	<i>6.478.869.424</i>	<i>-</i>
<b>Cộng</b>	<b>120.171.732.883</b>	<b>-</b>	<b>103.801.134.629</b>	<b>-</b>

## 5. Phải thu khác ngắn hạn

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu tạm ứng	939.764.000	-	243.050.000	-
Phải thu khác	6.524.527.815	-	5.309.806.573	-
<b>Cộng</b>	<b>7.464.291.815</b>	<b>-</b>	<b>5.552.856.573</b>	<b>-</b>

## 6. Hàng tồn kho

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	47.171.305.834	-	38.922.156.996	-
Công cụ, dụng cụ	9.299.950.577	-	5.628.481.433	-
Chi phí SX, KD dở dang	464.677.259	-	4.701.795.817	-
Thành phẩm	118.659.375	-	269.874.400	-
<b>Cộng</b>	<b>57.054.593.045</b>	<b>-</b>	<b>49.522.308.646</b>	<b>-</b>

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

## 7. Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	199.119.130.747	-	173.642.667.364	-
<i>Chi phí đầu tư mới các tuyến ống chính, ống nhánh và các công trình phục vụ hệ thống cấp nước</i>	<i>199.119.130.747</i>	<i>-</i>	<i>173.642.667.364</i>	<i>-</i>
<b>Cộng</b>	<b>199.119.130.747</b>	<b>-</b>	<b>173.642.667.364</b>	<b>-</b>

(\*) Lý do không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: có giá trị lớn kéo dài trong nhiều năm



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

## 8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư tại ngày 01/01/2024	478.480.882.131	287.567.992.996	2.597.758.498.806	9.267.584.764	3.373.074.958.697
Mua trong kỳ	165.272.727	3.440.382.684	3.532.597.514	329.059.193	7.467.312.118
ĐT XDCB hoàn thành	1.139.581.140	1.375.175.747	27.362.957.358		29.877.714.245
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác	27.000.000	830.369.342	97.709.954	53.140.000	1.008.219.296
Số dư tại ngày 30/09/2024	479.758.735.998	291.553.182.085	2.628.556.343.724	9.543.503.957	3.409.411.765.764
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư tại ngày 01/01/2024	177.762.815.445	150.374.266.195	1.652.489.674.917	8.207.161.975	1.988.833.918.532
Khấu hao trong kỳ	13.344.638.579	17.486.709.775	83.751.339.375	302.726.660	114.885.414.389
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác		210.401.611		885.667	211.287.278
Số dư tại ngày 30/09/2024	191.107.454.024	167.650.574.359	1.736.241.014.292	8.509.002.968	2.103.508.045.643
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư tại ngày 01/01/2024	300.718.066.686	137.193.726.801	945.268.823.889	1.060.422.789	1.384.241.040.165
Số dư tại ngày 30/09/2024	288.651.281.974	123.902.607.726	892.315.329.432	1.034.500.989	1.305.903.720.121

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm chờ thanh lý: không có.

\* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.

\* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

## 9. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư tại ngày 01/01/2024	6.589.968.000	6.589.968.000
Tăng do phân loại lại	-	-
Tăng trong kỳ	892.263.222	892.263.222
Số dư tại ngày 30/09/2024	<b>7.482.231.222</b>	<b>7.482.231.222</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư tại ngày 01/01/2024	4.700.333.433	4.700.333.433
Khấu hao trong kỳ	626.149.158	626.149.158
Tăng do phân loại lại	-	-
Số dư tại ngày 30/09/2024	<b>5.326.482.591</b>	<b>5.326.482.591</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số dư tại ngày 01/01/2024	1.889.634.567	1.889.634.567
Số dư tại ngày 30/09/2024	<b>2.155.748.631</b>	<b>2.155.748.631</b>

\* Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 VNĐ.

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm chờ thanh lý: 0 VNĐ.

\* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không phát sinh

\* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không phát sinh

	30/09/2024	01/01/2024
<b>10. Chi phí trả trước dài hạn</b>		
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.179.238.036	895.224.670
<b>Cộng</b>	<b>1.179.238.036</b>	<b>895.224.670</b>
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>		
Chi phí vô hình nước bạch mã	3.358.045.505	3.321.452.085
Chi phí trả trước dài hạn khác	4.382.704.034	2.789.552.993
<b>Cộng</b>	<b>7.740.749.539</b>	<b>6.111.005.078</b>

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>11. Phải trả người bán</b>				
<b>Ngắn hạn</b>				
Nhà cung cấp trong nước	28.136.888.236	28.136.888.236	35.442.819.863	35.442.819.863
<b>Cộng</b>	<b>28.136.888.236</b>	<b>28.136.888.236</b>	<b>35.442.819.863</b>	<b>35.442.819.863</b>

	30/09/2024	01/01/2024
<b>12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>		
<b>Ngắn hạn</b>		
Khách hàng trong nước	12.224.636.148	26.120.591.346
<b>Cộng</b>	<b>12.224.636.148</b>	<b>26.120.591.346</b>

	30/09/2024	01/01/2024
<b>13. Phải trả người lao động</b>		
Phải trả người lao động	35.805.491.600	24.500.966.831
<b>Cộng</b>	<b>35.805.491.600</b>	<b>24.500.966.831</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

Mẫu số B 09 - DN

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

Quý 3 năm 2024

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Khoản mục	Số dư đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ		Số đã nộp trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Phải thu	Phải nộp	Số dư cuối kỳ	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	2.142.852.575	0	79.940.884	66.855.008	2.142.852.575	2.142.852.575	13.085.876	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	2.919.378.656	17.453.546.272	15.000.000.000	0	0	5.372.924.928	
Thuế thu nhập cá nhân	3.817.639.089	0	5.630.880.485	2.106.635.040	293.393.644	293.393.644	0	
Thuế tài nguyên	0	296.567.111	2.305.461.360	2.253.070.470	0	0	348.958.001	
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	0	1.189.952.839	1.189.952.839	0	0	0	
Các khoản thuế khác	0	0	18.000.000	18.000.000	0	0	0	
Các khoản phí, lệ phí và khoản phải nộp khác	0	2.838.005.734	29.496.877.477	29.045.774.946	0	0	3.289.108.265	
<b>Cộng</b>	<b>5.960.491.664</b>	<b>6.053.951.501</b>	<b>56.174.659.317</b>	<b>49.680.288.303</b>	<b>2.436.246.219</b>	<b>2.436.246.219</b>	<b>9.024.077.070</b>	

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	30/09/2024	01/01/2024
<b>15. Chi phí phải trả ngắn hạn</b>		
Trích trước chi phí phải trả	13.780.207.132	6.453.753.940
<b>Cộng</b>	<b>13.780.207.132</b>	<b>6.453.753.940</b>
<b>16. Phải trả khác</b>		
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>110.869.608.647</b>	<b>109.600.739.733</b>
Kinh phí công đoàn	172.112.018	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (tiền nước)	4.603.367.718	4.185.223.725
Phải trả khác	106.094.128.911	105.415.516.008
<i>Tài sản nhận nợ với UBND Tỉnh (*)</i>	<i>12.619.234.509</i>	<i>12.619.234.509</i>
<i>Phải trả UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế (**)</i>	<i>6.128.677.522</i>	<i>6.128.677.522</i>
<i>Phải trả tiền thuê lại tài sản (***)</i>	<i>303.585.017</i>	<i>-</i>
<i>Phải trả các công trình xây dựng</i>	<i>85.989.453.414</i>	<i>85.989.453.414</i>
<i>Phải trả Thanh tra Tỉnh Thừa Thiên Huế</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Phải trả cổ tức</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Các khoản phải trả phải nộp khác</i>	<i>1.053.178.449</i>	<i>678.150.563</i>
<b>16. Phải trả khác (tiếp theo)</b>		
<b>b. Dài hạn</b>	<b>23.620.056.352</b>	<b>35.621.976.352</b>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn (vỏ bình)	6.009.225.000	5.391.905.000
Phải trả khác	17.610.831.352	30.230.071.352
<i>Tài sản nhận nợ với UBND Tỉnh (*)</i>	<i>17.610.831.352</i>	<i>30.230.071.352</i>
<b>Cộng</b>	<b>134.489.664.999</b>	<b>145.222.716.085</b>
<b>c. Phải trả khác là các bên liên quan</b>		
<i>Tài sản nhận nợ với UBND Tỉnh</i>	<i>30.230.065.861</i>	<i>42.849.305.861</i>
<i>Phải trả UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế khác</i>	<i>6.128.677.522</i>	<i>6.128.677.522</i>
<b>Cộng</b>	<b>36.358.743.383</b>	<b>48.977.983.383</b>

(\*) Giá trị tài sản Nhà nước thu hồi cho Công ty Cổ phần nhận nợ theo QĐ 1929/QĐ-UBND ngày 18/08/2016 là: 184.203.002.679 đồng và Quyết định số 3499/QĐ-UBND ngày 31/12/2016 của UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế là 35.315.624.746 đồng; Giá trị còn lại của tài sản Công ty đang quản lý chưa bàn giao cho đơn vị tiếp nhận: 132.154.643 đồng. Tính đến ngày 30/09/2024, Công ty đã trả cho UBND Tỉnh: 189.288.561.564 đồng. Số dư còn lại tại ngày 30/09/2024 là: 30.230.065.861 đồng.

(\*\*) Đây là phần giá trị tài sản tăng thêm sau khi có thẩm tra phê duyệt quyết toán của Sở Tài chính công ty đang sử dụng và nguồn vốn Đầu tư XDCB do Sở Tài chính cấp để thanh toán cho các công trình XDCB Công ty phải trả lại UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế.

(\*\*\*) Phải trả tiền thuê tài sản năm 2017 của UBND Tỉnh theo QĐ 1929/QĐ-UBND ngày 18/08/2016 và Biên bản thống nhất cơ chế tài chính khi cho Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế thuê lại tài sản của Nhà nước ngày 13/04/2018. Theo QĐ 946/QĐ-UBND ngày 08/04/2024 của UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế về việc thu hồi tài sản đang cho thuê: Công trình nhà máy nước sạch Dã Viên và QĐ 2162/QĐ-UBND của UBND tỉnh Thừa Thiên Huế ngày 12/08/2024 về việc điều chỉnh giá trị tài sản cho thuê kể từ ngày 09/04/2024

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

## c. Phải trả khác là các bên liên quan (tiếp theo)

+ Tăng tài sản so với giá trị quyết toán 2017 của STC	3.855.148.366	3.855.148.366
+ K/c nguồn vốn đầu tư XD/CB sang nhận nợ	1.184.418.666	1.184.418.666
+ Nguồn vốn nhân dân đóng góp vào HTCN xã Hương Bình	337.050.133	337.050.133
+ Nguồn vốn nhận nợ trả ngân sách HTCN phường Hương Vân	752.060.357	752.060.357

## 17. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>60.214.341.483</b>	<b>60.214.341.483</b>	<b>59.226.614.024</b>	<b>59.226.614.024</b>
Vay ngân hàng	60.214.341.483	60.214.341.483	59.226.614.024	59.226.614.024
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam CN TT Huế	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000
Ngân hàng NN & PTNT TT Huế	-	-	840.000.000	840.000.000
Ngân hàng phát triển Châu Á - USD	44.214.341.483	44.214.341.483	42.386.614.024	42.386.614.024
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>b. Vay dài hạn</b>	<b>625.372.019.937</b>	<b>625.372.019.937</b>	<b>624.175.707.792</b>	<b>624.175.707.792</b>
Vay ngân hàng	72.692.752.159	72.692.752.159	73.149.726.218	73.149.726.218
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam CN TT Huế	72.692.752.159	72.692.752.159	73.149.726.218	73.149.726.218
Ngân hàng NN & PTNT TT Huế	-	-	-	-
Vay đối tượng khác (*)	552.679.267.778	552.679.267.778	551.025.981.574	551.025.981.574
Ngân hàng phát triển Châu Á - USD	552.679.267.778	552.679.267.778	551.025.981.574	551.025.981.574
<b>Cộng</b>	<b>685.586.361.420</b>	<b>685.586.361.420</b>	<b>683.402.321.816</b>	<b>683.402.321.816</b>

## 18. Dự phòng phải trả

## Ngắn hạn

	30/09/2024	01/01/2024
Dự phòng chi phí phải trả	-	-
Dự phòng tiền lương	-	11.229.121.700
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>11.229.121.700</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

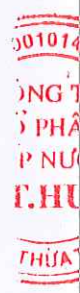
Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

## 19. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư 01/01/2023</b>	876.000.000.000	(2.170.000.000)	22.375.583.534	155.628.837.122	1.051.834.420.656
- Tăng trong năm	-	-	23.507.385.058	127.908.208.471	151.415.593.529
- Điều chỉnh theo Kết luận thanh tra Tỉnh T.T.Huế	-	-	-	-	-
- Hoàn nhập cổ tức 2021 tung ứng cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-
- Giảm trong năm	-	-	-	-	-
<b>Số dư 31/12/2023</b>	876.000.000.000	(2.170.000.000)	45.882.968.592	(118.163.410.258)	(118.163.410.258)
<b>Số dư 01/01/2024</b>	876.000.000.000	(2.170.000.000)	45.882.968.592	165.373.635.335	1.085.086.603.927
- Tăng trong kỳ	-	-	23.513.602.471	111.206.634.679	134.720.237.150
- Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	(23.513.602.471)	(23.513.602.471)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2023	-	-	-	(21.380.756.000)	(21.380.756.000)
- Chia cổ tức	-	-	-	(83.013.850.000)	(83.013.850.000)
<b>Số dư 30/09/2024</b>	876.000.000.000	(2.170.000.000)	69.396.571.063	148.672.061.543	1.091.898.632.606





**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**19. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)**

**b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ vốn góp %	30/09/2024	01/01/2024
Ủy ban Nhân dân tỉnh Thừa Thiên Huế	70,01	613.300.000.000	613.300.000.000
Trương Phước Tuệ	6,28	55.000.000.000	62.640.000.000
Nguyễn Văn Dũng	2,85	25.000.000.000	25.000.000.000
Vốn cổ đông vốn khác	20,61	180.530.000.000	172.890.000.000
Cổ phiếu quỹ	0,25	2.170.000.000	2.170.000.000
<b>Cộng</b>	<b>100</b>	<b>876.000.000.000</b>	<b>876.000.000.000</b>

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

	Lũy kế đến quý 3 năm 2024	Lũy kế đến quý 3 năm 2023
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>876.000.000.000</b>	<b>876.000.000.000</b>
Vốn góp đầu kỳ	876.000.000.000	876.000.000.000
Vốn góp cuối kỳ	876.000.000.000	876.000.000.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	<b>83.013.850.000</b>	<b>78.644.700.000</b>
	<b>Lũy kế đến quý 3 năm 2024</b>	<b>Lũy kế đến quý 3 năm 2023</b>
	<b>9,5%</b>	<b>9,0%</b>

**d. Cổ tức**

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ  
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường

**đ. Cổ phiếu**

	30/09/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	87.600.000	87.600.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	87.600.000	87.600.000
Cổ phiếu phổ thông	87.600.000	87.600.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	217.000	217.000
Cổ phiếu phổ thông	217.000	217.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	87.383.000	87.383.000
Cổ phiếu phổ thông	87.383.000	87.383.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

**20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

	Lũy kế đến quý 3 năm 2024	Lũy kế đến quý 3 năm 2023
Tài sản thuê ngoài :		
Giá trị tài sản thuê (*)	8.882.664.513	33.390.711.884
<b>Cộng</b>	<b>8.882.664.513</b>	<b>33.390.711.884</b>

Trang 22

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

## 20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

(\*) Đây là tài sản Nhà nước thu hồi cho Công ty Cổ phần thuê theo QĐ 1929/QĐ-UBND ngày 18/08/2016 của UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế. Theo Biên bản thống nhất cơ chế tài chính khi cho Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế thuê lại tài sản của Nhà nước ngày 13/04/2018; Thời hạn thuê từ ngày 01/01/2017. Số tiền thuê phải trả hàng năm là: 1.832.513.314 đồng. Theo QĐ 946/QĐ-UBND ngày 08/04/2024 của UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế về việc thu hồi tài sản đang cho thuê: Công trình nhà máy nước sạch Dã Viên và QĐ 2162/QĐ-UBND của UBND tỉnh Thừa Thiên Huế ngày 12/08/2024 về việc điều chỉnh giá trị tài sản cho thuê kể từ ngày 09/04/2024 là: 8.882.664.513 đồng và số tiền thuê phải trả hàng năm là: 1.214.348.000 đồng

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

	Lũy kế đến quý 3 năm 2024	Lũy kế đến quý 3 năm 2023
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	513.181.706.555	477.854.630.277
<b>Cộng</b>	<b>513.181.706.555</b>	<b>477.854.630.277</b>
<b>2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	513.181.706.555	477.854.630.277
<b>Cộng</b>	<b>513.181.706.555</b>	<b>477.854.630.277</b>
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn hàng bán	277.755.196.351	263.202.930.363
<b>Cộng</b>	<b>277.755.196.351</b>	<b>263.202.930.363</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi	3.464.975.474	6.029.096.831
Lãi chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	-	56.411.341
<b>Cộng</b>	<b>3.464.975.474</b>	<b>6.085.508.172</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>		
Lãi tiền vay	33.248.200.895	27.323.664.768
Lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	914.731.596	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện, do đánh giá lại	24.674.320.675	18.121.058.554
<b>Cộng</b>	<b>58.837.253.166</b>	<b>45.444.723.322</b>
<b>6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
<b>a. Chi phí bán hàng</b>		
	16.440.413.089	15.610.900.106
<b>Cộng</b>	<b>16.440.413.089</b>	<b>15.610.900.106</b>
<b>b. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
	43.953.571.829	36.236.648.763
<b>Cộng</b>	<b>43.953.571.829</b>	<b>36.236.648.763</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Lũy kế đến quý 3 năm 2024	Lũy kế đến quý 3 năm 2023
<b>7 Thu nhập khác</b>		
Thu tiền thanh lý TSCĐ	-	278.979.091
Xử lý vật tư gia công tủ điện NM Bình Điền nhập kho, giảm chi phí điều chỉnh mã công trình	-	569.814.351
Thu nhập khác	18.602.165.747	2.435.190.116
<b>Cộng</b>	<b>18.602.165.747</b>	<b>3.283.983.558</b>
<b>8 Chi phí khác</b>		
Tiền quà tặng KH vượt chi phí trích trước 2022	-	2.402.564
Khấu hao TSCĐ hoạt động rau dưa dừm SX	389.431.531	389.431.530
Các khoản chi phí khác	9.183.092.278	1.514.173.354
<b>Cộng</b>	<b>9.572.523.809</b>	<b>1.906.007.448</b>
<b>9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
<b>1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>128.689.889.532</b>	<b>124.822.912.005</b>
<b>2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:</b>	<b>7.965.492.276</b>	<b>1.951.007.448</b>
Các khoản điều chỉnh tăng	7.965.492.276	1.951.007.448
+ Tiền quà tặng KH vượt chi phí trích trước 2022	-	2.402.564
+ Khấu hao TSCĐ hoạt động rau dưa dừm SX	389.431.531	389.431.530
+ Chi phí không hợp lệ khác	7.576.060.745	1.559.173.354
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
<b>3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)</b>	<b>136.655.381.808</b>	<b>126.773.919.453</b>
Thu nhập chịu thuế năm hiện hành thuế suất 10%	98.478.215.088	116.210.616.200
Thu nhập chịu thuế năm hiện hành thuế suất 20%	38.177.166.720	10.563.303.253
<b>4. Thuế suất thuế TNDN hiện hành</b>		
Thuế suất thuế TNDN 10%	10%	10%
Thuế suất thuế TNDN 20%	20%	20%
<b>5. Chi phí thuế TNDN năm hiện hành</b>	<b>17.483.254.853</b>	<b>13.733.722.271</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác**

Không có các khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

**2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các Báo cáo tài chính.

**3. Thông tin về hoạt động liên tục:** Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Hùng Hải

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Vương Đình Nam

Tp. Huế, ngày 14 tháng 10 năm 2024

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CẤP NƯỚC  
T.T.HUẾ  
Lê Quang Minh