

Số: 39 /CBTT-QNW

Quảng Ngãi, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty (tên công ty) thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 3/2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. BCTC quý 3/2024: theo quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

- ☐ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
- ☒ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);
- ☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

2. Các văn bản giải trình: phải công bố thông tin cùng với BCTC theo quy định tại khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

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

☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình lợi nhuận thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không

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

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế trong kỳ lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☐ Không

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo Pháp luật

Giám đốc



Nguyễn Đăng Đor

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC VÀ XÂY DỰNG QUẢNG NGÃI

MST : 4300326264

Đ/c : 17 Phan Chu Trinh-P. Nguyễn Nghiêm-TP. Quảng Ngãi-Tỉnh Quảng Ngãi

-----***-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ III/2024

Báo cáo gồm: - Bảng cân đối kế toán

- Báo cáo kết quả kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh BCTC

Quảng Ngãi, tháng 10 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Quý III/2024

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		174.917.464.805	150.832.439.389
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	66.455.597.279	43.918.108.040
1. Tiền	111		32.258.981.840	4.087.396.187
2. Các khoản tương đương tiền	112		34.196.615.439	39.830.711.853
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2a	61.427.325.071	60.248.106.344
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		61.427.325.071	60.248.106.344
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		37.922.734.883	34.873.977.967
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3a	11.928.984.653	11.412.129.835
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		22.688.282.872	21.893.899.542
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4a	6.046.903.630	4.409.384.862
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2.741.672.057)	(2.841.672.057)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		235.785	235.785
IV. Hàng tồn kho	140	5	8.778.887.815	11.603.005.075
1. Hàng tồn kho	141		17.674.191.522	20.507.707.516
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(8.895.303.707)	(8.904.702.441)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	10	332.919.757	189.241.963
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		332.919.757	108.940.886
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	54.481.299
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153		-	25.819.778
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		105.718.600.758	110.762.789.986
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	4b	114.638.560	114.638.560
1. Phải thu dài hạn khác	216		2.278.710.360	2.278.710.360
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(2.164.071.800)	(2.164.071.800)
II. Tài sản cố định	220		68.046.525.056	79.320.666.600
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	68.046.525.056	79.320.666.600
- Nguyên giá	222		224.143.412.431	224.143.412.431
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(156.096.887.375)	(144.822.745.831)
2. Tài sản cố định vô hình	227	8	-	-
- Nguyên giá	228		660.245.455	660.245.455
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(660.245.455)	(660.245.455)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	6	14.173.942.272	8.112.372.906
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		14.173.942.272	8.112.372.906
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	2b	4.552.299.920	4.787.409.257
1. Đầu tư vào công ty con	251		5.973.236.000	5.973.236.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.420.936.080)	(1.185.826.743)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		18.831.194.950	18.427.702.663
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9	18.831.194.950	18.427.702.663
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		280.636.065.563	261.595.229.375

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024
(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối quý	Đơn vị tính: VND
				Số đầu năm
NỢ PHẢI TRẢ	300		29.694.156.079	33.185.937.554
I. Nợ ngắn hạn	310		23.149.840.072	25.594.179.263
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	2.922.244.741	9.473.572.536
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.647.514.923	1.297.957.562
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	7.171.387.320	3.576.121.514
4. Phải trả người lao động	314	4a	5.491.922.281	6.041.011.009
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14a	469.727.100	209.742.439
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	2.377.083.202	1.588.601.750
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	11	1.731.968.401	2.041.499.401
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		184.435.824	184.435.824
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.153.556.280	1.181.237.228
II. Nợ dài hạn	330		6.544.316.007	7.591.758.291
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	14b	765.847.759	820.551.199
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	11	5.772.468.248	6.771.207.092
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		250.941.909.484	228.409.291.821
I. Vốn chủ sở hữu	410	16	250.054.447.925	227.521.830.262
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		200.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		200.000.000.000	200.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		14.651.406	14.651.406
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		17.365.329.402	16.315.039.432
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		32.674.467.117	11.192.139.424
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.239.885.502	689.239.728
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		31.434.581.615	10.502.899.696
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	17	887.461.559	887.461.559
1. Nguồn kinh phí	431		887.461.559	887.461.559
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		280.636.065.563	261.595.229.375

Người lập biểu



Lê Nguyên Việt

Kế toán trưởng



Phạm Đình Tùng

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Giám đốc



Nguyễn Đăng Đơ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)
Quý III/2024

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2024		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý III/2024	Quý III/2023	Quý III/2024	Quý III/2023
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18	30.609.508.841	19.996.892.572	85.850.531.656	55.696.669.703
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	19				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		30.609.508.841	19.996.892.572	85.850.531.656	55.696.669.703
4. Giá vốn hàng bán	11	20	13.026.030.342	13.117.228.034	38.812.014.176	38.905.537.673
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp (20=10-11)	20		17.583.478.499	6.879.664.538	47.038.517.480	16.791.132.030
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	642.837.392	1.256.526.137	2.606.923.326	3.653.299.123
7. Chi phí tài chính	22	22	184.248.737	140.959.174	589.211.141	674.717.715
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		109.107.659	140.959.174	354.101.804	444.119.397
8. Chi phí bán hàng	25	25.b	955.603.560	1.206.896.152	3.276.615.161	2.806.116.913
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25.a	2.212.081.367	1.942.184.083	6.368.635.080	5.518.165.251
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		14.874.382.227	4.846.151.266	39.410.979.424	11.445.431.274
11. Thu nhập khác	31	23	-	40.595	-	40.595
12. Chi phí khác	32	24	-	505.248	3.122.286	6.653.475
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	(464.653)	(3.122.286)	(6.612.880)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		14.874.382.227	4.845.686.613	39.407.857.138	11.438.818.394
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2.974.876.445	983.655.943	7.973.275.523	2.375.700.699
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		11.899.505.782	3.862.030.670	31.434.581.615	9.063.117.695
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2024

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Đình Tùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Theo phương pháp gián tiếp

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		39.407.857.138	11.438.818.394
2. Điều chỉnh cho các khoản			9.147.030.625	10.164.697.550
- Khấu hao tài sản cố định	02		11.274.141.544	11.791.392.687
- Các khoản dự phòng	03		125.710.603	1.582.484.589
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.606.923.326)	(3.653.299.123)
- Chi phí lãi vay	06		354.101.804	444.119.397
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		48.554.887.763	21.603.515.944
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(2.868.455.839)	(5.670.737.917)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		2.833.515.994	892.179.818
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(13.287.516.008)	(2.011.388.118)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(627.471.158)	350.033.619
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(354.101.804)	(395.475.509)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.847.590.198)	(1.610.991.074)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(923.644.900)	(466.844.137)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		28.479.623.850	12.690.292.626
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21		(6.061.569.366)	(1.782.238.314)
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của ĐV	23		(1.179.218.727)	(3.676.973.913)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.606.923.326	842.532.933
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(4.633.864.767)	(4.616.679.294)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.308.269.844)	(1.264.232.844)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(4.894.007.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.308.269.844)	(6.158.240.344)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		22.537.489.239	1.915.372.988
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		43.918.108.040	23.283.039.303
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		66.455.597.279	25.198.412.291

Người lập biểu

Lê Nguyên Việt

Kế toán trưởng

Phạm Đình Tùng

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Giám đốc

Nguyễn Đăng Đơ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III/2024

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

I. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước (Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi) theo Quyết định số 152/QĐ-UBND ngày 03/02/2010 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Quảng Ngãi. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4300326264 ngày 24/02/2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Ngãi, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 4 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 22/03/2021.

Công ty đã giao dịch cổ phiếu phổ thông trên thị trường UPCOM tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 854/QĐ-SGDHN ngày 19/12/2016 với mã chứng khoán là QNW.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Cung cấp nước sạch, xây lắp và kinh doanh thương mại.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Xây dựng công trình công ích: Đầu tư xây dựng các công trình cấp thoát nước – Thi công lắp đặt hệ thống điện 22/15KV cho công trình cấp nước;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Thi công xây dựng các công trình cấp thoát nước;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Kinh doanh thiết bị lắp đặt hệ thống công trình cấp thoát nước;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Thiết kế công trình hạ tầng kỹ thuật (cấp thoát nước);
- Đối với ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ hoạt động kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật.

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty hiện có 2 công ty con là:

- Công ty TNHH Cấp nước Dung Quất;
- Công ty TNHH MTV Xây lắp Hạ tầng Quảng Ngãi.

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Riêng Báo cáo tài chính Quý này được lập cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/9/2024.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

4.3 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: Phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	8 - 30
Máy móc, thiết bị	6 - 10
Phương tiện vận tải	10 - 25
Phần mềm quản lý	02
Thiết bị dụng cụ quản lý	6

4.6 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Công ty cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Quyền khai thác nước ngầm	5

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty :

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.8 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: Phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.10 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cầu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.12 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu hợp đồng xây dựng
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành;
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.13 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận kỳ trước nhưng sau ngày kết thúc kỳ kế toán mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu tương ứng thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc sau:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo;
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì hạch toán giảm doanh thu của kỳ sau.

4.14 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.15 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.16 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.17 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.18 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu của khách hàng, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.19 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền mặt		Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt		37.201.657	17.026.420
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		32.221.780.183	4.070.369.767
- Các khoản tương đương tiền (TGNH tại các Ngân hàng dưới 3 tháng)		34.196.615.439	39.830.711.853
Cộng		66.455.597.279	43.918.108.040
2. Các khoản đầu tư tài chính		Cuối kỳ	Đầu năm
a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
+ Về giá trị		Giá trị ghi sổ	Giá trị ghi sổ
a1) Ngắn hạn			
- Tiền gửi có kỳ hạn		61.427.325.071	60.248.106.344
- Trái phiếu			
- Các khoản đầu tư khác			
a2) Dài hạn			
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)			
- Đầu tư vào công ty con		Cuối kỳ 5.973.236.000	Đầu năm 5.973.236.000
3. Phải thu của khách hàng		Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		11.928.984.653	11.412.129.835
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng			
Phải thu tiền nước TP		7.046.392.383	5.700.255.220
Công Ty TNHH MTV Tư vấn và Xây Lắp Thanh Phát		507.641.000	607.641.000
Công Ty Trách nhiệm Hữu hạn VSIP Quảng Ngãi		987.998.838	2.210.252.415
- Các khoản phải thu khách hàng khác		3.386.952.432	2.893.981.200
Cộng		11.928.984.653	11.412.129.835
b) Phải thu của khách hàng dài hạn			
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng			
4. Phải thu khác		Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Phải thu về cổ phần hoá;			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;			
- Ký cược, ký quỹ;		3.505.348.000	3.505.348.000
- Cho mượn;			
- Các khoản chi hộ;			
- Phải thu khác		2.541.555.630	904.036.862
Cộng		6.046.903.630	4.409.384.862
- Phải trả người lao động;		5.491.922.281	6.041.011.009
b) Dài hạn		Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu về cổ phần hoá;			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;			
- Ký cược, ký quỹ;		114.638.560	114.638.560
- Cho mượn;			
- Các khoản chi hộ;			
- Phải thu khác		2.164.071.800	2.164.071.800
Cộng		2.278.710.360	2.278.710.360
5. Hàng tồn kho		Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường;			
- Nguyên liệu, vật liệu;		13.566.978.559	16.790.159.886
- Công cụ, dụng cụ;		50.227.387	37.595.364
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;		4.056.985.576	3.679.952.266
- Thành phẩm;			
Cộng		17.674.191.522	20.507.707.516
6. Tài sản dở dang dài hạn		Cuối kỳ	Đầu năm
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
b) Xây dựng cơ bản dở dang			
- Mua sắm;			
- XD CB;		14.173.942.272	8.112.372.906
- Sửa chữa.			
Cộng		14.173.942.272	8.112.372.906

7. 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 trồng, vật nuôi	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình							
Số dư đầu năm	35.608.632.331	17.634.648.588	170.828.631.512	71.500.000			224.143.412.431
- Mua trong quý							
- Đầu tư XDCB hoàn thành							
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối quý	35.608.632.331	17.634.648.588	170.828.631.512	71.500.000			224.143.412.431
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	23.644.371.418	12.866.711.131	108.240.163.282	71.500.000			144.822.745.831
- Khấu hao trong quý	884.304.363	887.595.184	9.502.241.997				11.274.141.544
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối quý	24.528.675.781	13.754.306.315	117.742.405.279	71.500.000			156.096.887.375
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm	11.964.260.913	4.767.937.457	62.588.468.230				79.320.666.600
- Tại ngày cuối quý	11.079.956.550	3.880.342.273	53.086.226.233				68.046.525.056

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số dư đầu năm						466.245.455	194.000.000	660.245.455
- Mua trong quý								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối quý						466.245.455	194.000.000	660.245.455
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm						466.245.455	194.000.000	660.245.455
- Khấu hao trong quý								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối quý						466.245.455	194.000.000	660.245.455
Giá trị còn lại								
- Tại ngày đầu năm								
- Tại ngày cuối quý								

9. Chi phí trả trước		
a) Ngắn hạn		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác	332.919.757	108.940.886
b) Dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Lợi thế kinh doanh		
- Các khoản khác	18.831.194.950	18.427.702.663
Cộng	19.164.114.707	18.536.643.549
10. Tài sản khác		
a) Ngắn hạn		
- Thuế GTGT được khấu trừ		
- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		1.866.166
- Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		
b) Dài hạn		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
11. Vay và nợ thuê tài chính (chi tiết xem phụ lục 01)		
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
	1.731.968.401	2.041.499.401
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	5.772.468.248	6.771.207.092
Cộng	7.504.436.649	8.812.706.493
12. Phải trả người bán		
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	2.922.244.741	9.473.572.536
Công ty CP KS thiết kế kiểm định Công trình SC	2.252.385.098	8.611.818.568
Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy Lợi Quảng Ngãi	94.438.209	94.438.209
Công ty TNHH Thiết bị vật tư Minh Anh	914.294.700	714.966.300
Công ty TNHH Thảo Tín Vũ	124.892.045	589.142.731
Công ty TNHH MTV Xây lắp Hạ tầng Quảng Ngãi		506.426.980
Công ty CP Nhựa Hoàng Mai		610.099.160
Công ty TNHH Lê Nguyễn	96.387.192	86.184.000
Công ty CP Nhựa Châu Âu Xanh	831.383.700	389.384.100
- Phải trả cho các đối tượng khác	190.989.252	5.621.177.088
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	669.859.643	861.753.968
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;		
- Phải trả cho các đối tượng khác		
Cộng	2.922.244.741	9.473.572.536
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;		
- Các đối tượng khác		
Cộng		
d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)		



13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong quý	Số đã thực nộp trong quý	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng		6.637.137.755	6.366.406.089	270.731.666
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.833.071.579	7.973.275.523	4.847.590.198	5.958.756.904
- Thuế thu nhập cá nhân	14.758.947	258.129.358	272.888.305	0
- Thuế tài nguyên	96.742.302	2.905.727.690	2.826.323.768	176.146.224
- Tiền nhà đất và tiền thuê đất		198.189.264	137.695.020	60.494.244
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác		6.000.000	6.000.000	
- Các khoản phí, lệ phí, và các khoản phải nộp khác	631.548.686	5.917.021.776	5.817.492.402	731.078.060
Cộng	3.576.121.514	23.895.481.366	20.274.395.782	7.197.207.098
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng	23.953.612			23.953.612
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp				
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	1.866.166			1.866.166
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng	25.819.778	0	0	25.819.778
14. Chi phí phải trả	Cuối kỳ			Đầu năm
a) Ngắn hạn				
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;				
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;				
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;				
- Các khoản trích trước khác;	469.727.100		209.742.439	
b) Dài hạn				
- Lãi vay				
- Các khoản khác	765.847.759		820.551.199	
Cộng	1.235.574.859		1.030.293.638	
15. Phải trả khác	Cuối kỳ			Đầu năm
a) Ngắn hạn				
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	660.009.972		660.009.972	
- Kinh phí công đoàn;	65.710.202		94.920.006	
- Bảo hiểm xã hội;	162.767.600			
- Bảo hiểm y tế;	29.100.078			
- Bảo hiểm thất nghiệp;	16.166.710			
- Phải trả về cổ phần hóa;				
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	1.000.000		1.000.000	
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;				
- Doanh thu chưa thực hiện				
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	1.442.328.640		832.671.772	
Cộng	2.377.083.202		1.588.601.750	

16. Vốn chủ sở hữu

a) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

9 tháng đầu năm 2024 9 tháng đầu năm 2023

- Vốn góp của Công ty CP Hoàng Thịnh Đạt	145.090.120.000	145.090.120.000
- Vốn góp của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Quảng Ngãi	46.711.880.000	46.711.880.000
- Vốn góp của các tổ chức, cá nhân khác	8.198.000.000	8.198.000.000
Cộng	200.000.000.000	200.000.000.000

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

9 tháng đầu năm 2024 9 tháng đầu năm 2023

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	200.000.000.000	200.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong quý		
+ Vốn góp giảm trong quý		
+ Vốn góp cuối quý	200.000.000.000	200.000.000.000

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

đ) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển;	17.365.329.402	16.315.039.432
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.		

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

17. Nguồn kinh phí

9 tháng đầu năm 2024 9 tháng đầu năm 2023

- Nguồn kinh phí kỳ trước chuyển sang	887.461.559	887.461.559
- Nguồn kinh phí được cấp trong quý (Phở BVMT thu trong quý)		
- Nguồn kinh phí chi trong năm (Phở BVMT xuất trong quý)		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối quý	887.461.559	887.461.559

II. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh		(Đơn vị tính: VND)
	9 tháng đầu năm 2024	9 tháng đầu năm 2023
18. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng;		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	85.850.531.656	55.696.669.703
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;		
+ 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.		
Cộng	85.850.531.656	55.696.669.703
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 trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận		
19. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại.		
20. Giá vốn hàng bán	9 tháng đầu năm 2024	9 tháng đầu năm 2023
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		
- Giá vốn hoạt động xây lắp;	588.064.680	2.032.611.924
- Giá vốn cung cấp nước sạch;	38.233.348.230	35.478.000.938
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán;		
- 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 được tính trực tiếp vào giá vốn;		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		1.393.886.271
- Giá vốn khác.	(9.398.734)	1.038.540
Cộng	38.812.014.176	38.905.537.673
21. Doanh thu hoạt động tài chính	9 tháng đầu năm 2024	9 tháng đầu năm 2023
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay;	2.606.923.326	3.653.299.123
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;		
- Lãi hàng bán trả chậm, chiết khấu thanh toán;		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
Cộng	2.606.923.326	3.653.299.123
22. Chi phí tài chính	9 tháng đầu năm 2024	9 tháng đầu năm 2023
- Lãi tiền vay;	354.101.804	444.119.397
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;	235.109.337	230.598.318
- Chi phí tài chính khác;		
Cộng	589.211.141	674.717.715
23. Thu nhập khác	9 tháng đầu năm 2024	9 tháng đầu năm 2023
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		40.595
- Các khoản khác.		40.595
Cộng	0	40.595
24. Chi phí khác	9 tháng đầu năm 2024	9 tháng đầu năm 2023
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;	3.122.286	6.653.475
- Các khoản khác.		
Cộng	3.122.286	6.653.475

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

(Đơn vị tính: VND)

25. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	9 tháng đầu năm 2024	9 tháng đầu năm 2023
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	6.368.635.080	5.518.165.251
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	5.444.188.802	4.809.439.867
Chi phí nhân viên quản lý	3.779.171.760	3.779.069.334
Chi phí bằng tiền khác	1.665.017.042	1.030.370.533
- Các khoản chi phí QLDN khác.	924.446.278	708.725.384
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	3.276.615.161	2.806.116.913
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
Chi phí nhân viên	1.541.618.974	1.523.934.455
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1.023.448.694	909.039.819
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	711.547.493	373.142.639

c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;

- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;

- Các khoản ghi giảm khác.

26. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

a. Thông tin các bên liên quan

Bên liên quan

Công ty CP Hoàng Thịnh Đạt
 Công ty TNHH MTV Xây lắp Hạ tầng Quảng Ngãi
 Ông Hoàng Văn Dương
 Ông Đỗ Hữu Luận
 Bà Ngô Thị Phương Thảo
 Ông Hoàng Văn Thắng
 Ông Nguyễn Đăng Đơ

Mối quan hệ

Công ty mẹ
 Công ty con
 Chủ tịch HĐQT
 Thành viên HĐQT
 Thành viên HĐQT
 Thành viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc công ty
 Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc công ty

b. Giao dịch với bên liên quan

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Công ty CP Hoàng Thịnh Đạt		
Trả tiền (Chi trả cổ tức cho Công ty mẹ)		
Công ty TNHH MTV Xây lắp Hạ tầng Quảng Ngãi		
Thi công công trình	802.656.891	794.483.583
* Thu nhập Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc 9 tháng đầu năm 2024 như sau:		Cuối kỳ VND

Nội dung		
Ông Hoàng Văn Dương	Thù lao HĐQT	133.680.000
Ông Đỗ Hữu Luận	Thù lao HĐQT	116.970.000
Bà Ngô Thị Phương Thảo	Thù lao HĐQT	116.970.000
Ông Hoàng Văn Thắng	Lương, thù lao HĐQT	386.970.000
Ông Nguyễn Đăng Đơ	Lương, thù lao HĐQT	431.970.000
Cộng		1.186.560.000

Ngoài các thuyết minh với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần trên, Ban Giám đốc cam kết không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

III. Những thông tin khác

1. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được Công ty TNHH Kiểm toán TTP kiểm toán và Báo cáo tài chính quý 3/2023 của Công ty CP Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi.

Ban điều hành Công ty CP Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi đã trình bày lại một số khoản mục trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 do Công ty chưa phân loại lại khoản dự phòng dài hạn. Chi tiết như sau:

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG TẠI NGÀY 31/12/2022

Đơn vị tính : VND

Bảng cân đối kế toán	Mã số	Số liệu trên Báo cáo tài chính riêng năm trước	Số phân loại lại	Chênh lệch
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(5.047.74.857)	(2.883.672.057)	(2.164.071.800)
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(2.164.071.800)	2.164.071.800
Cộng		(5.047.74.857)	(5.047.74.857)	-

2. Những thông tin khác

Ngoài những thông tin đã trình bày trên, trong kỳ Công ty không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên Báo cáo tài chính.

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Lê Nguyễn Việt

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Phạm Đình Tùng

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2024

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Đăng Đơ

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC VÀ XÂY DỰNG QUẢNG NGÃI
Số 17 Đường Phan Chu Trinh, P. Nguyễn Nghiêm, TP Quảng Ngãi

Báo cáo tài chính riêng Quý 3 Năm 2024
Tại ngày 30/09/2024

Phụ lục số 01:

VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Phát sinh trong năm		Số đầu năm		Đơn vị tính: VNĐ
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a. Ngắn hạn	1.731.968.401	1.731.968.401	998.738.844	1.308.269.844	2.041.499.401	2.041.499.401	
Nợ dài hạn đến hạn trả	1.731.968.401	1.731.968.401	998.738.844	1.308.269.844	2.041.499.401	2.041.499.401	
+ Ngân hàng Phát triển Quảng Ngãi (1)	759.353.688	759.353.688	379.676.844	379.676.844	759.353.688	759.353.688	
+ Quỹ Đầu tư Phát triển Tỉnh Quảng Ngãi (2)	972.614.713	972.614.713	619.062.000	928.593.000	1.282.145.713	1.282.145.713	
b. Dài hạn	5.772.468.248	5.772.468.248	-	998.738.844	6.771.207.092	6.771.207.092	
+ Ngân hàng Phát triển Quảng Ngãi (1)	4.935.798.961	4.935.798.961		379.676.844	5.315.475.805	5.315.475.805	
+ Quỹ Đầu tư Phát triển Tỉnh Quảng Ngãi (2)	836.669.287	836.669.287		619.062.000	1.455.731.287	1.455.731.287	
Cộng	7.504.436.649	7.504.436.649	998.738.844	2.307.008.688	8.812.706.493	8.812.706.493	

Chi tiết khoản vay:

- (1) Hợp đồng tín dụng vốn ODA số 02/07/TDNN ngày 15/02/2007, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Tổng mức cho vay: Không quá 2.262.919,41 Euro; Thời hạn của hợp đồng: 25 năm; Lãi suất cho vay: 5%/năm; Nguồn vốn vay: ODA của chính phủ Italia;
 - + Mục đích vay: Mở rộng hệ thống cấp nước thị xã Quảng Ngãi, tỉnh Quảng Ngãi, công suất 20.000 m³/ngày.đêm;
 - + Số dư của hợp đồng vay tại ngày 30/9/2024: 5.695.152.649 VND, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả là: 759.353.688 VND.
- (2) Bao gồm 2 Hợp đồng tín dụng:
- Hợp đồng tín dụng số 01/2017/HĐTD-QĐTPT ngày 20/01/2017, với các điều khoản chi tiết sau:
 - + Số tiền cho vay tối đa: 5.600.000.000 VND; Lãi suất cho vay: 7%/năm; Thời hạn vay: Tối đa 120 tháng kể từ ngày nhận được khoản giải ngân đầu tiên
 - + Mục đích vay: Thực hiện dự án Tuyến ống cấp nước từ Khu công nghiệp Tịnh Phong đến khu VSIP và Trạm bơm tăng áp;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tuyến ống cấp nước Khu công nghiệp Tịnh Phong đến Khu VSIP.
 - + Số dư của hợp đồng vay tại ngày 30/9/2024 là: 532.242.000 VND, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả là: 351.024.000 VND.
 - Hợp đồng tín dụng số 02/2017/HĐTD-QĐTPT ngày 25/05/2017, với các điều khoản chi tiết sau:
 - + Số tiền cho vay tối đa: 10.000.000.000 VND; Lãi suất cho vay: 7%/năm; Mục đích vay: Phát triển mạng lưới cấp nước năm 2016;
 - + Thời hạn vay: Tối đa 96 tháng kể từ ngày nhận được khoản giải ngân đầu tiên.
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Gồm 18 tuyến ống cấp nước theo Hợp đồng thế chấp TS hình thành trong tương lai số 02/2017/HĐTC-QĐTPT ngày 25/05/2017.
 - + Số dư của hợp đồng vay tại ngày 30/9/2024 là: 1.277.042.000 VND, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả là: 577.569.000 VND.

