

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)

Công ty thành viên của JPA International

Địa chỉ đăng ký : 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, Tp.HCM

Chi nhánh Đà Nẵng : 63/5 Trần Quốc Toản, Phường Phước Ninh,

Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Email : contact@vietvalues.com

Website : www.vietvalues.com



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Hội đồng quản trị	02 - 05
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	06 - 07
3. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	08 - 09
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022	10
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022	11
6. Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022	12 - 42

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đúc, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán.

1. Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH Nhà nước Một thành viên Xây dựng và Cấp nước Thừa Thiên Huế theo Quyết định số 3226/QĐ-UBND ngày 15/12/2016 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3300101491 ngày 27/12/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thừa Thiên Huế cấp (Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này đã được điều chỉnh 5 lần và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 24/12/2021), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận giao dịch cổ phiếu phổ thông tại sàn Upcom của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 443/QĐ-SGDHN ngày 19/07/2018 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán HWS. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 19/07/2018.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: 876.000.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế tính đến ngày 31/12/2022: 876.000.000.000 đồng.

2. Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đúc, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế
- Điện thoại: (84) 234.3815555
- Fax: (84) 234.3826580
- Email: info@hewaco.com.vn

Đơn vị trực thuộc: Công ty có 07 đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc gồm:

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1.	Xí nghiệp Cấp nước Huế	36 Thanh Hải, P. Thủy Xuân, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
2.	Xí nghiệp Cấp nước Hương Điền	01 Thống Nhất, P. Tứ Hạ, Thị Xã Hương Trà, T. Thừa Thiên Huế
3.	Xí nghiệp Cấp nước Hương Phú	88 Đường Thuận Hòa, P. Phú Bài, Thị xã Hương Thủy, T. Thừa Thiên Huế
4.	Xí nghiệp Xây lắp	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đúc, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
5.	Xí nghiệp Quản lý mạng	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đúc, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
6.	Xí nghiệp Cơ điện & Kiểm định đồng hồ	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đúc, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
7.	Xí nghiệp Vật tư xe máy Bạch Mã	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đúc, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế

3. 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 Ion kiềm.
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Kinh doanh nước uống tinh khiết đóng chai; Kinh doanh nước uống Ion kiềm.



Handwritten signature

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất máy móc, vật tư 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. Thực hiện liên kết kinh doanh, làm nhà phân phối, đại diện, đại lý các sản phẩm vật tư, thiết bị, công nghệ liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. 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 chuyên giao kỹ thuật giảm thiểu nước không doanh thu.
 - + Tư vấn chuyên giao công nghệ xử lý nước.
 - + Tư vấn chuyên giao các ứng dụng CNTT 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, chuyên 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.
- 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 tn cạy của đồng hồ đo nước lạnh.

4. Ban điều hành

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

4.1 Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Lê Quang Minh	Chủ tịch	24/12/2021	
Ông Trương Công Hân	Phó Chủ tịch	17/06/2022	
Ông Dương Quý Dương	Thành viên	17/06/2022	
Ông Trần Văn Thọ	Thành viên	17/06/2022	
Ông Nguyễn Mạnh Tuấn	Thành viên	17/06/2022	
Ông Vương Đình Nam	Thành viên	17/06/2022	
Ông Trịnh Kiên	Thành viên	17/06/2022	
Ông Vũ Anh Tuấn	Thành viên	01/01/2017	17/06/2022

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Ông Trương Minh Châu	Thành viên	01/01/2017	17/06/2022
----------------------	------------	------------	------------

4.2 Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Bà Nguyễn Thị Liên Ngọc	Trưởng ban	17/06/2022	
Bà Trần Thị Bé	Thành viên	17/06/2022	
Bà Đào Thị Hoàng Oanh	Thành viên	17/06/2022	
Bà Nguyễn Thị Trang	Thành viên	22/05/2020	17/06/2022
Bà Nguyễn Ái Minh	Thành viên	01/01/2017	17/06/2022

4.3 Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Dương Quý Dương	Tổng Giám đốc	17/06/2022	
Ông Trương Công Hân	Tổng Giám đốc	01/01/2017	17/06/2022
Ông Trần Văn Thọ	Phó Tổng Giám đốc	17/06/2022	
Ông Nguyễn Mạnh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	17/06/2022	
Ông Vương Đình Nam	Kế toán trưởng	17/06/2022	
Ông Trương Minh Châu	Kế toán trưởng	01/01/2017	17/06/2022

5. Người đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Lê Quang Minh	Chủ tịch Hội đồng Quản trị	24/12/2021	

6. Đánh giá tình hình hoạt động

Kết quả hoạt động và tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 08 đến trang 42.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Theo ý kiến của Hội đồng quản trị, Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc niên độ cho đến ngày lập Báo cáo tài chính này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

8. Kiểm toán viên

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện soát xét Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Công ty. Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

9. Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Điều hành đã:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính.
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Điều hành đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Điều hành cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Điều hành cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

10. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Chúng tôi, Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Thay mặt Công ty

LÊ QUANG MINH

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Tp. Huế, ngày 29 tháng 03 năm 2023

Số: 29/2023/BCKT/AUD-DNVVALUES

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 29 tháng 03 năm 2023, từ trang 08 đến trang 42, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Điều hành cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

- Như thuyết minh tại mục V.10 “Chi phí xây dựng cơ bản dở dang”, trong tổng 436.197.351.280 đồng giá trị chi phí xây dựng cơ bản dở dang tại ngày 31/12/2022 có 92.003.045.365 đồng Công ty đang hạch toán và theo dõi chung mà không theo dõi chi tiết theo từng công trình, trong đó:
 - Một số Công trình Công ty không theo dõi chi tiết theo từng công trình với số dư tại ngày 31/12/2022 là 54.406.237.536 đồng (tại điểm a, thuyết minh số V.10).



- Khoản điều chỉnh theo kết luận của Thanh tra tỉnh Thừa thiên Huế tại kết luận số 29/KL-TTr ngày 04/11/2022 như trình bày tại điểm b của thuyết minh số V.10 là 37.596.807.829 đồng.

Việc hạch toán và theo dõi chi phí đầu tư xây dựng cơ bản như trên là chưa phù hợp với các quy định hiện hành và với tài liệu hiện có tại Công ty chúng tôi cũng không thể đưa ra ý kiến về tính hiện hữu, tính chính xác của các khoản mục trên cũng như những ảnh hưởng (nếu có) đến các khoản mục khác có liên quan trên Báo cáo tài chính năm 2022 kèm theo.

2. Như trình bày tại thuyết minh số V.21e.2, Công ty thực hiện điều chỉnh vào Báo cáo tài chính năm 2022 toàn bộ các sai sót trọng yếu liên quan đến Báo cáo tài chính cho các năm (từ năm 2017 đến năm 2021) theo kết luận của Thanh tra tỉnh Thừa Thiên Huế số 29/KL-TTr ngày 04/11/2022, Công ty hạch toán tăng chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước” lên 37.275.551.864 đồng và các khoản mục khác có liên quan. Việc Công ty thực hiện điều chỉnh các sai sót của các năm trước nêu trên vào Báo cáo tài chính năm 2022 mà không điều chỉnh hồi tố theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 29 về thay đổi chính sách kế toán, ước tính kế toán và các sai sót ban hành kèm theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 12/05/2005 của Bộ Tài chính cho từng năm phát sinh có liên quan dẫn đến thông tin tài chính trên báo cáo tài chính kèm theo không thể so sánh được với các năm trước.

Ý kiến Kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ sự ảnh hưởng (nếu có) của các khoản mục nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ” báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán khác với ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần được thể hiện tại Báo cáo kiểm toán độc lập số A0621069-R/AISDN-DN ngày 28/03/2022.

TP. Đà Nẵng, ngày 29 tháng 03 năm 2023

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng- **VIETVALUES**



Trần Xuân Thạnh – P. Giám đốc Chi nhánh
Giấy CNDKHN số: 1650-2023-071-1

Huỳnh Minh Hưng - Kiểm toán viên
Giấy CNDKHN số: 3402-2020-071-1

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu **VIETVALUES**.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		449.731.833.069	348.746.734.820
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		130.092.410.109	59.540.230.635
111	1. Tiền	V.1a	20.092.410.109	59.540.230.635
112	2. Các khoản tương đương tiền	V.1b	110.000.000.000	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		40.000.000.000	-
121	1. Chứng khoán kinh doanh		-	-
123	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2	40.000.000.000	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		183.460.147.530	184.271.511.873
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	50.595.461.014	42.682.684.068
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	120.390.510.391	126.780.988.091
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.5a	12.984.734.331	14.807.839.714
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.6	(510.558.206)	-
140	IV. Hàng tồn kho	V.7	43.743.231.813	44.918.021.567
141	1. Hàng tồn kho		43.743.231.813	44.918.021.567
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		52.436.043.617	60.016.970.745
152	1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	V.14	46.873.785.160	57.130.432.821
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.14	5.562.258.457	2.886.537.924
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.588.532.124.588	1.563.589.425.056
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		174.024.000	-
216	1. Phải thu dài hạn khác	V.5b	174.024.000	-
219	2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		-	-
220	II. Tài sản cố định		1.147.820.054.351	1.228.795.432.899
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.8	1.145.225.651.495	1.227.192.207.265
222	- Nguyên giá		2.984.923.661.514	2.923.718.960.557
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.839.698.010.019)	(1.696.526.753.292)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.9	2.594.402.856	1.603.225.634
228	- Nguyên giá		6.401.584.000	4.147.285.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.807.181.144)	(2.544.059.366)
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		436.264.949.280	330.917.007.917
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.10	436.264.949.280	330.917.007.917
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		4.273.096.957	3.876.984.240
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.11	4.273.096.957	3.876.984.240
268	2. Tài sản dài hạn khác		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.038.263.957.657	1.912.336.159.876

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

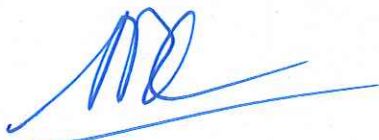
Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Tp. Huế, Tỉnh T-T Huế

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		986.429.537.001	930.083.796.342
310	I. Nợ ngắn hạn		266.174.128.291	328.466.892.222
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.12	20.481.910.396	17.755.310.886
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.13	16.313.950.700	4.672.010.982
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.14	5.636.574.530	12.471.212.773
314	4. Phải trả người lao động	V.15	25.631.281.531	19.350.438.291
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.16	6.583.320.259	-
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.17a	129.010.775.679	205.217.935.495
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.18a	47.559.243.182	56.011.978.154
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	V.19	7.508.363.500	6.772.477.395
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.20	7.448.708.514	6.215.528.246
330	II. Nợ dài hạn		720.255.408.710	601.616.904.120
337	1. Phải trả dài hạn khác	V.17b	73.175.430.370	5.132.060.000
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.18b	647.079.978.340	596.484.844.120
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.051.834.420.656	982.252.363.534
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.21	1.051.834.420.656	982.252.363.534
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		876.000.000.000	876.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		876.000.000.000	876.000.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
415	2. Cổ phiếu quỹ (*)		(2.170.000.000)	(2.170.000.000)
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		22.375.583.534	6.971.788.326
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		155.628.837.122	101.450.575.208
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		37.465.426.864	155.492.277
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		118.163.410.258	101.295.082.931
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.038.263.957.657	1.912.336.159.876

Người lập biểu



NGUYỄN HÙNG HẢI

Kế toán trưởng



VƯƠNG ĐÌNH NAM

Tp. Huế, ngày 29 tháng 03 năm 2023

Chủ tịch HĐQT



LÊ QUANG MINH

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Tp. Huế, Tỉnh T-T Huế

Kết quả hoạt động kinh doanh

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	595.736.950.404	586.443.218.584
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		595.736.950.404	586.443.218.584
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	375.136.818.793	407.515.260.281
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		220.600.131.611	178.927.958.303
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	9.812.954.702	11.760.228.898
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	45.311.748.198	8.682.985.846
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		16.012.565.398	8.682.985.846
25	8. Chi phí bán hàng	VI.5.2	23.446.646.609	27.932.965.526
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	27.177.400.124	28.216.803.809
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		134.477.291.382	125.855.432.020
31	11. Thu nhập khác	VI.7	1.211.628.673	923.468.099
32	12. Chi phí khác	VI.8	2.014.036.713	132.941.318
40	13. Lợi nhuận khác		(802.408.040)	790.526.781
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		133.674.883.342	126.645.958.801
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.13	15.511.473.084	25.350.875.870
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		118.163.410.258	101.295.082.931
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.10	1.352	1.024
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.11	1.352	1.024

Tp. Huế, ngày 29 tháng 03 năm 2023

Người lập biểu

NGUYỄN HÙNG HẢI

Kế toán trưởng

VƯƠNG ĐÌNH NAM

Chủ tịch HĐQT

LÊ QUANG MINH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

ĐVT: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		133.674.883.342	126.645.958.801
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	V.8, V.9	142.973.869.514	140.926.716.184
03	- Các khoản dự phòng	VI.17	1.246.444.311	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	VI.4	21.740.063.066	(2.311.944.232)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(3.303.953.784)	(3.721.879.090)
06	- Chi phí lãi vay	VI.4	16.012.565.398	8.682.985.846
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		312.343.871.847	270.221.837.509
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		11.154.637.219	33.009.740.811
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		1.174.789.754	6.719.786.925
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		17.272.746.007	139.834.369.076
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(396.112.717)	(1.318.581.010)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(13.687.771.322)	(8.682.985.846)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.12	(25.000.000.000)	(23.038.873.070)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		51.000.000	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(20.589.049.732)	(15.654.006.690)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		282.324.111.056	401.091.287.705
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(120.581.438.671)	(518.200.833.026)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	269.292.364
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(40.000.000.000)	-
24	2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	50.000.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.682.720.907	3.746.399.861
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(157.898.717.764)	(464.185.140.801)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay	VII.1	73.125.574.506	166.914.230.036
34	2. Tiền trả nợ gốc vay	VII.2	(52.723.238.324)	(127.928.484.834)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(74.275.550.000)	(76.839.875.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(53.873.213.818)	(37.854.129.798)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		70.552.179.474	(100.947.982.894)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		59.540.230.635	160.488.213.529
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		130.092.410.109	59.540.230.635

Người lập biểu



NGUYỄN HÙNG HẢI

Kế toán trưởng



VƯƠNG ĐÌNH NAM

Tp. Huế, ngày 29 tháng 03 năm 2023
 Chủ tịch HĐQT


 LÊ QUANG MINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH Nhà nước Một thành viên Xây dựng và Cấp nước Thừa Thiên Huế theo Quyết định số 3226/QĐ-UBND ngày 15/12/2016 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3300101491 ngày 27/12/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thừa Thiên Huế cấp (Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này đã được điều chỉnh 5 lần và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 24/12/2021), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận giao dịch cổ phiếu phổ thông tại sàn Upcom của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 443/QĐ-SGDHN ngày 19/07/2018 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán HWS. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 19/07/2018.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất và cung cấp nước.

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- 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 Ion kiềm.
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Kinh doanh nước uống tinh khiết đóng chai; Kinh doanh nước uống Ion kiềm.
- 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.
 - + Tư vấn chuyển giao công nghệ xử lý 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.
- 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.
- 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.

Handwritten signature

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đúc, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2022, Công ty có 07 đơn vị trực thuộc. Thông tin khái quát về các đơn vị trực thuộc của Công ty như sau:

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1.	Xí nghiệp Cấp nước Huế	36 Thanh Hải, P. Thủy Xuân, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
2.	Xí nghiệp Cấp nước Hương Điền	01 Thống Nhất, P. Tứ Hạ, Thị Xã Hương Trà, T. Thừa Thiên Huế
3.	Xí nghiệp Cấp nước Hương Phú	88 Đường Thuận Hòa, P. Phú Bài, Thị xã Hương Thủy, T. Thừa Thiên Huế
4.	Xí nghiệp Xây lắp	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đúc, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
5.	Xí nghiệp Quản lý mạng	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đúc, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
6.	Xí nghiệp Cơ điện & Kiểm định đồng hồ	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đúc, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
7.	Xí nghiệp Vật tư xe máy Bạch Mã	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đúc, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế

6. Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Công ty có 513 nhân viên đang làm việc. (Tại ngày 01/01/2022 là 515 nhân viên).

7. Nhân tố ảnh hưởng

Giá vốn của hoạt động sản xuất nước năm nay giảm mạnh do chi phí sửa chữa phát sinh ít hơn cùng kỳ năm trước liên quan đến hệ thống cấp nước. Bên cạnh đó, do sự phục hồi kinh tế sau ảnh hưởng của dịch bệnh làm cho doanh thu nước năm nay tăng hơn so với năm trước, dẫn đến tỷ lệ lãi gộp năm nay tăng cao so với năm trước.

Ngoài ra, Công ty không còn có sự kiện nào về môi trường pháp lý, diễn biến thị trường, đặc điểm hoạt động kinh doanh, quản lý, tài chính, các sự kiện sáp nhập, chia, tách, thay đổi quy mô... có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty trong năm.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, thông tư số 53/2016/TT-BTC

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

ngày 21 tháng 03 năm 2016 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Theo đó, bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn 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.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng 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 (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay 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 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. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. 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 xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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 tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chi bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

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

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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm 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	08 – 30
Máy móc thiết bị	04 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07 – 21
Thiết bị dụng cụ quản lý	04 – 10

8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

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

Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao

theo phương pháp đường thẳng trong 03 - 05 năm.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

11. Vay và nợ 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 khi trình bày trên báo cáo tài chính.

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. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

12. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

13. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được 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 như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

14. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

15. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào tổng doanh thu trong năm bao gồm các khoản chiết khấu thương mại/giảm giá hàng bán/hàng bán bị trả lại.

16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, Giá thành sản xuất của thành phẩm đã bán/chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc gi giảm giá vốn hàng bán.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

17. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm các khoản chi phí hoặc lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính/chi phí cho vay và đi vay vốn/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 tỉ giá hối đoái

18. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của công ty.

19. 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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản cố liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

20. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán:
 - Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
 - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đúc, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng mà Công ty giao dịch thanh toán.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng mà Công ty giao dịch thanh toán.

Tại Công ty áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng NN & PT Nông thôn – CN Huế tại 31/12/2022: 23.710 VND/USD

21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đúc, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

22. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

23. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

a. Tiền

	31/12/2022	01/01/2022
Tiền mặt	64.503.892	376.076.107
Tiền gửi ngân hàng	20.027.906.217	59.164.154.528
Cộng	20.092.410.109	59.540.230.635

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đúc, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

b. Các khoản tương đương tiền

	31/12/2022	01/01/2022
Tiền gửi kỳ hạn 1 tháng	80.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN TT Huế	20.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN TT Huế	10.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Nam TT Huế	20.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Huế	20.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Huế	5.000.000.000	-
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Tỉnh TT Huế	5.000.000.000	-
Tiền gửi kỳ hạn 3 tháng	30.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN TT Huế	10.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Huế	10.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Huế	10.000.000.000	-
Cộng	110.000.000.000	-

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng đến 1 năm	40.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Phú Xuân	25.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	10.000.000.000	-
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Trường An - TT Huế	5.000.000.000	-
Cộng	40.000.000.000	-

3. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Phải thu khách hàng là các bên liên quan	-	-
Phải thu khách hàng là các đối tượng khác	50.595.461.014	42.682.684.068
Công nợ tiền nước	35.011.743.686	37.348.992.937
Các đối tượng khác	15.583.717.328	5.333.691.131
Cộng	50.595.461.014	42.682.684.068



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Trả trước cho người bán là các bên liên quan	-	-
Trả trước cho người bán là các đối tượng khác	120.390.510.391	126.780.988.091
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng TNG (a)	110.165.046.321	109.895.580.205
Các đối tượng khác	10.225.464.070	16.885.407.886
Cộng	120.390.510.391	126.780.988.091

(a) Đây là khoản tạm ứng theo quy định của hợp đồng số 05/2020/HUEWACO-TNG ngày 02/11/2020 v/v thiết kế, cung cấp thiết bị công nghệ và thi công xây dựng Nhà máy nước sạch Vạn Niên - Giai đoạn 1: 60.000 m3/ngày đêm thuộc dự án Nhà máy nước sạch Vạn Niên công suất 120.000 m3/ngày đêm.

5. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các đối tượng khác	12.984.734.331	-	14.807.839.714	-
Tạm ứng	130.104.400	-	2.538.530.891	-
Thuế GTGT chưa kê khai	968.000.883	-	2.309.340.231	-
Phải thu thuế TNCN	4.820.264.824	-	2.898.247.187	-
Phải thu về cổ phần hóa	340.690.000	-	-	-
Phải thu CBCNV tiền BHXH, BHYT, BHTN	284.271.596	-	315.503.497	-
Lãi dự thu	621.232.877	-	-	-
Phải thu khác	5.820.169.751	-	6.746.217.908	-
Cộng	12.984.734.331	-	14.807.839.714	-

b. Dài hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký quỹ, ký cược làm khuôn chai PET	174.024.000	-	-	-
Cộng	174.024.000	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/12/2022	01/01/2022
Dự phòng nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên	279.475.274	-
Dự phòng nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	116.974.642	-
Dự phòng nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	113.449.045	-
Dự phòng nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm	659.246	-
Cộng	510.558.206	-

Biến động dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	-	-
Tăng trong năm	510.558.206	-
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	510.558.206	-

7. Hàng tồn kho

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	35.064.137.537	-	30.004.123.812	-
Công cụ, dụng cụ	4.333.435.331	-	2.753.318.409	-
Chi phí SX, KD dở dang	4.029.960.723	-	11.832.399.760	-
Thành phẩm	315.698.222	-	328.179.586	-
Cộng	43.743.231.813	-	44.918.021.567	-

- Nguyên vật liệu là các loại vật liệu thuộc ngành nước như ống nước, đồng hồ, van nước, tê, hóa chất xử lý nước...; các vật liệu dùng cho hoạt động xây lắp như sắt, thép, cát, xi măng; nhiên liệu dùng cho xe máy như xăng, dầu,...; các vật liệu để sản xuất nước đóng chai như vỏ chai, nắp chai, nhãn chai và một số vật liệu khác.
- Công cụ dụng cụ là các loại bảo hộ lao động, máy hàn, máy bơm,...
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là giá trị chi phí các công trình xây dựng dở dang tại 31/12/2022 chưa được nghiệm thu thanh toán.
- Cuối kỳ, Công ty không có hàng tồn kho kém mất phẩm chất, ứ đọng tại ngày 31/12/2022.
- Công ty không có hàng tồn kho thế chấp, cầm cố các khoản vay tại ngày 31/12/2022.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đúc, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	284.193.044.252	169.334.631.437	2.461.639.277.604	8.552.007.264	2.923.718.960.557
Đ/tư XDCB hoàn thành	-	-	7.489.611.450	-	7.489.611.450
Mua sắm trong năm	-	2.716.825.554	1.838.556.444	130.892.727	4.686.274.725
ĐC tăng theo kết luận thanh tra	828.755.254	-	47.403.247.892	-	48.232.003.146
Tăng khác	-	-	796.811.636	-	796.811.636
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối năm	285.021.799.506	172.051.456.991	2.519.167.505.026	8.682.899.991	2.984.923.661.514
Khấu hao					
Số đầu năm	148.914.499.321	117.852.009.285	1.422.565.857.925	7.194.386.761	1.696.526.753.292
Khấu hao trong năm	13.660.021.820	14.805.664.189	113.020.498.314	519.125.266	142.005.309.588
ĐC tăng theo kết luận thanh tra	3.453.147	-	3.010.066.578	-	3.013.519.725
ĐC giảm theo kết luận thanh tra	-	-	(1.847.572.586)	-	(1.847.572.586)
Phân loại lại	-	-	(18.112.481)	18.112.481	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối năm	162.577.974.288	132.657.673.474	1.536.730.737.750	7.731.624.507	1.839.698.010.019
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	135.278.544.931	51.482.622.152	1.039.073.419.679	1.357.620.503	1.227.192.207.265
Số cuối năm	122.443.825.218	39.393.783.517	982.436.767.276	951.275.484	1.145.225.651.495

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2022 là 1.063.851.357.476 đồng.

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết chờ thanh lý tại ngày 31/12/2022 là 0 đồng.

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đang cầm cố, thế chấp các khoản nợ vay tại 31/12/2022 là 597.418.822.271 đồng (xem thuyết minh số V.18).

9. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	4.147.285.000	4.147.285.000
Tăng trong năm	1.548.269.000	1.548.269.000
Tăng do phân loại lại	706.030.000	706.030.000
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	6.401.584.000	6.401.584.000
Khấu hao		
Số đầu năm	2.544.059.366	2.544.059.366
Khấu hao trong năm	965.106.779	965.106.779
Tăng do phân loại lại	298.014.999	298.014.999
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	3.807.181.144	3.807.181.144
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	1.603.225.634	1.603.225.634
Số cuối năm	2.594.402.856	2.594.402.856

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2022 là 2.450.575.000 đồng.

Không có tài sản cố định vô hình đang cầm cố, thế chấp các khoản nợ vay tại 31/12/2022.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2022	01/01/2022
XDCB - Các công trình thuộc vốn kinh doanh	299.289.039.863	203.827.826.735
- Công trình Nhà máy nước Vạn Niên	244.882.802.327	159.847.706.322
- Các công trình khác (a)	54.406.237.536	43.980.120.413
XDCB - Điều chỉnh theo kết luận thanh tra số 1209/KL-TTr ngày 04/11/2022 (b)	37.596.807.829	-
XDCB - Các công trình thuộc vốn ngân sách	58.271.318.750	77.649.463.000
- Nhà máy nước Thượng Long công suất 2.000m ³ /ngđ huyện Nam Đông	39.428.045.750	29.753.956.000
- Hệ thống cấp nước sạch 05 xã, thị trấn vùng dưới huyện Nam Đông.	4.044.886.000	8.053.737.000
- Dự án nâng cấp, mở rộng MLCN sạch xã Lộc Bình, huyện Phú Lộc	10.942.541.000	6.819.845.000
- Nâng cấp, mở rộng mạng lưới cấp nước sạch khu vực Hoà Bình Chương, huyện Phong Điền	1.247.081.000	6.537.914.000
- Các công trình khác	2.608.765.000	26.484.011.000
Sửa chữa lớn	41.107.782.838	49.439.718.182
- Tuyến ống DN400 Gang, DN315,225 (L = 4.895m) xã Lộc Trì, Lộc Thủy, Phú Lộc	-	3.682.155.606
- Tuyến DK 225 HDPE (L = 3.700m) băng phá Tam Giang xã Quảng Lợi huyện Quảng Điền	3.759.779.475	2.850.050.432
- Tuyến DK 225 HDPE (L = 3.400m) tuyến DK 200 thép DK 225 HDPE (L = 420m) khu xử lý Anô xã Hồng Kim huyện A Lưới	2.061.898.209	2.123.328.865
- Các công trình khác	35.286.105.154	40.784.183.279
Cộng	436.264.949.280	330.917.007.917

(a) Giá trị đầu tư xây dựng cơ bản dở dang các công trình Công ty không mở sổ theo dõi chi tiết theo từng công trình.

(b) Theo Kết luận của Thanh tra tỉnh Thừa Thiên Huế số 1209/KL-TTr ngày 04/11/2022 về việc chấp hành pháp luật về quản lý, sử dụng vốn, tài sản Nhà nước và việc chấp hành các quyết định của Chủ sở hữu tại Công ty cho giai đoạn từ năm 2017 đến năm 2021 thì Chi phí xây dựng cơ bản dở dang theo xác định của Thanh tra có sự chênh lệch so với sổ sách theo dõi của Công ty với tổng số tiền là 37.596.807.829 đồng, do những nguyên nhân cụ thể sau:

- Điều chỉnh tăng Chi phí xây dựng cơ bản dở dang với tổng số tiền là 42.854.583.221 đồng, do:
 - ✓ Chi phí nhân công, chi phí ca máy, chi phí chung lên quan đến việc thi công các công trình xây dựng Công ty hạch toán vào Giá vốn hàng bán thay vì hạch toán tăng Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang với tổng số tiền 36.567.883.345 đồng.
 - ✓ Chi phí nhân công, chi phí ca máy, chi phí chung và các chi phí thực tế không phát sinh liên quan đến việc thi công các hạng mục công trình có vốn đầu tư từ ngân sách nhà nước vào Giá vốn hàng bán thay vì hạch toán tăng Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang với tổng số tiền 3.083.203.511 đồng.
 - ✓ Chi phí thuê ngoài thi công các công trình xây dựng Công ty hạch toán vào Giá vốn hàng bán thay vì hạch toán tăng Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang số tiền 3.119.797.274 đồng.
 - ✓ Chi phí khảo sát địa chất, thăm tra thiết kế bản vẽ thi công của công trình Nhà xe Công ty hạch toán vào Giá vốn hàng bán thay vì hạch toán tăng Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang số tiền

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

74.699.091 đồng.

- Điều chỉnh giảm Chi phí xây dựng cơ bản dở dang với tổng số tiền là 5.248.775.392 đồng, do:
 - ✓ Một số công trình đã được nghiệm thu, phê duyệt quyết toán Công ty đã hạch toán tăng tài sản cố định nhưng nguyên giá chưa được ghi nhận đầy đủ theo Quyết định của UBND với tổng số tiền là 4.901.320.892 đồng.
 - ✓ Chi phí thi công lắp đặt nhà màng tại Nhà máy Lộc An Công ty đã hạch toán tăng Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang bị trùng nhiều lần với tổng số tiền bị trùng là 347.454.000 đồng.

Giá trị đầu tư tài sản đã dùng thế chấp các khoản vay tại ngày 31/12/2022 là 244.882.802.327 đồng (xem thuyết minh số V.18)

11. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Chi phí vỏ bình nước Bạch Mã	3.794.130.784	3.122.628.695
Chi phí quảng cáo	-	228.668.879
Phần mềm ứng dụng	-	525.686.666
Chi phí trả trước dài hạn khác chờ phân bổ	478.966.173	-
Cộng	4.273.096.957	3.876.984.240

Tình hình biến động chi phí trả trước dài hạn

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	3.876.984.240	2.558.403.230
Tăng trong năm	2.298.538.262	2.644.831.298
Phân bổ trong năm	(1.902.425.545)	(1.326.250.288)
Số dư cuối năm	4.273.096.957	3.876.984.240

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Phải trả người bán là các bên liên quan (Xem thuyết minh số VIII.1)	163.050.000	753.564.900
Công ty CP DNP Holding	163.050.000	753.564.900
Phải trả người bán là các đối tượng khác	20.318.860.396	17.001.745.986
Công ty TNHH Thiết bị và Hóa chất CN Trường Thi	949.860.000	1.256.652.500
Công ty TNHH Nhựa Châu Âu Xanh	202.578.000	1.186.528.500
Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng Hưng Long	2.931.967.000	-
Công ty CP Tư vấn Xây dựng số 1 TT Huế	2.143.308.000	-
Các đối tượng khác	14.091.147.396	14.558.564.986
Cộng	20.481.910.396	17.755.310.886

Tại ngày 31/12/2022 không có khoản nợ phải trả nào đến hạn trả nhưng chưa thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan	-	-
Người mua trả tiền trước là các đối tượng khác	16.313.950.700	4.672.010.982
Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Phong Điền (a)	8.710.412.000	1.190.881.000
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Bất động sản Cotana Capital (b)	1.518.674.000	-
Các đối tượng khác	6.084.864.700	3.481.129.982
Cộng	16.313.950.700	4.672.010.982

(a) Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Phong Điền ứng trước tiền cho các khoản sau:

- Tạm ứng 50% giá trị hợp đồng số 01/2021/HĐXL ngày 05/01/2021 tương ứng số tiền 1.190.881.000 đồng về việc di dời tuyến ống cấp nước DN400 gang đoạn qua KCN Phong Điền – Viglacera bị ảnh hưởng bởi dự án Đầu tư xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng KCN Phong Điền – Viglacera.
- Hoàn trả tuyến ống cấp nước bị ảnh hưởng bởi dự án đầu tư xây dựng đường Hồ Chí Minh đoạn Cam Lộ - La Sơn, Phong Điền theo QĐ số 630/QĐ-UBND ngày 28/05/2020 của UBND huyện Phong Điền số tiền 7.519.531.000 đồng.

(b) Tạm ứng 100% giá trị hợp đồng số 30/2022-HĐKT/OC ngày 03/11/2022 về việc thi công hệ thống cấp nước khu Dahlia và Iris.

14. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp nhà nước

	Số dư đầu năm		Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số dư cuối năm	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	2.142.852.575	-	-	-	2.142.852.575	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	7.173.390.045	15.511.473.084	25.000.000.000	2.315.136.871	-
Thuế thu nhập cá nhân	743.685.349	-	5.495.740.315	5.856.323.977	1.104.269.011	-
Thuế tài nguyên	-	283.920.731	2.010.794.610	2.005.556.640	-	289.158.701
Các loại thuế khác	-	5.013.901.997	38.522.248.445	38.188.734.613	-	5.347.415.829
Cộng	2.886.537.924	12.471.212.773	61.540.256.454	71.050.615.230	5.562.258.457	5.636.574.530

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho các hoạt động áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh nước sạch thuộc lĩnh vực xã hội hóa vì thỏa mãn các yêu cầu về danh mục loại hình, tiêu chí quy mô, tiêu chuẩn của các cơ sở thực hiện xã hội hóa trong lĩnh vực môi trường theo quy định tại điểm 10, Mục VI, Danh mục ban hành kèm theo Quyết định số 693/QĐ-TTg ngày 06/05/2013 của Thủ tướng Chính phủ sửa đổi, bổ sung Mục V, Danh mục loại hình, tiêu chí quy mô, tiêu chuẩn của các cơ sở thực hiện xã hội hóa trong lĩnh vực môi trường ban hành kèm theo quyết định số

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

1466/QĐ-TTg ngày 10/10/2008 của Thủ tướng Chính phủ và phù hợp theo quy hoạch tại quyết định số 9018/QĐ-UBND ngày 28/12/2016 của UBND Thành phố Đà Nẵng. Theo quy định tại khoản 3, điều 11 Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015 của Bộ Tài chính quy định "3. Thuế suất ưu đãi 10% trong suốt thời gian hoạt động áp dụng đối với: a) Phần thu nhập của doanh nghiệp từ hoạt động xã hội hóa trong lĩnh vực giáo dục - đào tạo, dạy nghề, y tế, văn hoá, thể thao và môi trường, giám định tư pháp (sau đây gọi chung là lĩnh vực xã hội hoá). Theo đó Công ty áp dụng thuế suất thuế TNDN 10% đối với hoạt động sản xuất kinh doanh nước sạch sinh hoạt.

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế khác với thuế suất 20%. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được xác định như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	133.674.883.342	126.645.958.801
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	518.673.706	108.420.547
Điều chỉnh tăng	518.673.706	108.420.547
- Chi phí khấu hao TSCĐ tương ứng với phần nguyên giá vượt trên 1,6 tỷ đồng.	11.421.205	-
- Chi phí thù lao HĐQT không chuyên trách	30.000.000	-
- Chi phí không hợp lệ khác	475.971.871	-
- Các khoản phạt vi phạm hành chính	1.280.630	108.420.547
Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	134.193.557.048	126.754.379.348
- Thu nhập từ ngành nước	113.272.383.252	-
- Thu nhập từ hoạt động kinh doanh khác	20.921.173.796	126.754.379.348
Thuế TNDN	15.511.473.084	25.350.875.870
- Thu nhập từ ngành nước (10%)	11.327.238.325	25.350.875.870
- Thu nhập từ hoạt động kinh doanh khác (20%)	4.184.234.759	-
Thuế TNDN được miễn, giảm	-	-

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành **15.511.473.084** **25.350.875.870**

Trong đó:

- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	15.511.473.084	25.350.875.870
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	-

Thuế nhà đất

Tiền thuê đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

15. Phải trả người lao động

	31/12/2022	01/01/2022
Tiền lương phải trả	25.631.281.531	19.350.438.291
Cộng	25.631.281.531	19.350.438.291

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Chi phí lãi vay	2.324.794.076	-
Chi phí vật tư thi công nhà máy nước Thượng Long chưa có hóa đơn	1.591.117.000	-
Tiền ăn ca	1.765.103.300	-
Chi phí khác	902.305.883	-
Cộng	6.583.320.259	-

17. Phải trả khác**a. Ngắn hạn**

	31/12/2022	01/01/2022
Phải trả khác các bên liên quan (Xem thuyết minh số VIII.1)	19.834.946.612	106.287.020.585
Ủy ban nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế	19.834.946.612	106.287.020.585
- Tài sản nhận nợ (a)	12.619.234.509	93.326.254.879
- Phải trả với UBND Tỉnh (b)	6.299.458.789	12.960.765.706
- Phải trả tiền thuê lại tài sản	916.253.314	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	109.175.829.067	98.930.914.910
Kinh phí công đoàn	-	4.930.657.722
Phải trả các công trình xây dựng (c)	96.970.232.031	77.649.463.000
Trung tâm phát triển quỹ đất Phong Điền	-	9.611.071.000
Cổ tức phải trả	46.030	189.921.030
Nhận ký quỹ ký cược tiền nước	2.771.709.210	-
Phải trả Thanh tra tỉnh Thừa Thiên Huế	7.764.152.475	-
Các đối tượng khác	1.669.689.321	6.549.802.158
Cộng	129.010.775.679	205.217.935.495

b. Dài hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Phải trả khác các bên liên quan (Xem thuyết minh số VIII.1)	68.087.780.370	-
Ủy ban nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế	68.087.780.370	-
- Tài sản nhận nợ (a)	68.087.780.370	-
Phải trả khác các đối tượng khác	5.087.650.000	5.132.060.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	5.087.650.000	5.132.060.000
Cộng	73.175.430.370	5.132.060.000

(a) 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: 132.154.642 đồng. Tính đến ngày 31/12/2022, Công ty đã trả cho UBND Tỉnh: 138.943.767.188 đồng. Số dư còn lại tại ngày 31/12/2022 là: 80.707.014.879 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đúc, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(b) 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.

(c) Dây vốn NSNN giải ngân tương ứng với chi phí đầu tư một số công trình xây dựng cơ bản được ngân sách nhà nước cấp từ nguồn vốn đầu tư công trung hạn. Các công trình này đã thi công hoàn thành đưa vào sử dụng, đang quyết toán hoặc đang thực hiện. Hiện nay Công ty đang trả dần cho nhà nước theo mức khấu hao hàng năm của những công trình đã đưa vào sử dụng.

Handwritten signature

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

18. Vay và nợ thuê tài chính

a. Ngắn hạn

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Kết chuyển từ vay dài hạn sang đến hạn trả	Phân loại lại	Chênh lệch tỷ giá	Số cuối năm
Vay dài hạn đến hạn trả	56.011.978.154	-	(52.723.238.324)	42.810.656.277	(840.000.000)	2.299.847.075	47.559.243.182
- Ngân hàng phát triển Châu Á - USD (a)	39.765.656.277	-	(40.676.916.447)	39.765.656.277	-	2.299.847.075	41.154.243.182
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - TT Huế (b)	7.560.000.000	-	(3.360.000.000)	-	(840.000.000)	-	3.360.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đà Nẵng (c)	-	-	-	3.045.000.000	-	-	3.045.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - CN TT Huế	1.741.524.040	-	(1.741.524.040)	-	-	-	-
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN TT Huế	6.944.797.837	-	(6.944.797.837)	-	-	-	-
Cộng	56.011.978.154	-	(52.723.238.324)	42.810.656.277	(840.000.000)	2.299.847.075	47.559.243.182

b. Dài hạn

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Kết chuyển sang ngắn hạn	Phân loại lại	Chênh lệch tỷ giá	Số cuối năm
Vay dài hạn	596.484.844.120	73.125.574.506	-	(42.810.656.277)	840.000.000	19.440.215.991	647.079.978.340
- Ngân hàng phát triển Châu Á - USD (a)	596.484.844.120	-	-	(39.765.656.277)	-	19.440.215.991	576.159.403.834
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - TT Huế (b)	-	-	-	-	840.000.000	-	840.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đà Nẵng (c)	-	73.125.574.506	-	(3.045.000.000)	-	-	70.080.574.506
Cộng	596.484.844.120	73.125.574.506	-	(42.810.656.277)	840.000.000	19.440.215.991	647.079.978.340

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(a) Vay Ngân hàng Phát triển Châu Á (ADB) theo hợp đồng vay phụ giữa Bộ Tài chính và Công ty TNHH Nhà nước MTV Xây dựng và Cấp nước Thừa Thiên Huế (nay là Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế) ngày 14/04/2014, thực hiện dự án Cấp nước tỉnh Thừa Thiên Huế giai đoạn 2011-2015, có tính đến giai đoạn 2020 thuộc Chương trình Phát triển ngành nước Việt Nam. Hạn mức vay 35.160.000 USD, thời hạn vay tối đa 25 năm bao gồm thời gian ân hạn. Lãi suất LIBOR đối với vay bằng đồng Đô la Mỹ thời hạn 6 tháng cộng với 0,4%/năm, lãi suất áp dụng đối với khoản nợ gốc quá hạn bằng 150% lãi suất cho vay trong hạn. Hình thức bảo đảm tiền vay: đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. (Xem thuyết minh số V.8)

(b) Vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn – Chi nhánh Tỉnh T-T Huế theo Hợp đồng tín dụng số 4000-LAV-201600075 ngày 22/01/2016. Hạn mức tín dụng là 18.000.000.000 đồng. Mục đích vay để thực hiện “Gói thầu số 4 - Khảo sát địa chất, thiết kế bản vẽ thi công, lập dự toán và lập hồ sơ mời thầu, đánh giá hồ sơ dự thầu bốn gói thầu mua sắm và thi công giai đoạn 1 dự án ADB”. Thời hạn vay là 96 tháng kể từ ngày nhận tiền vay lần đầu; lãi suất vay bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm 12 tháng trả lãi sau + biên độ 2%/năm. Hình thức bảo đảm tiền vay: đảm bảo bằng tài sản hình thành trong tương lai của các dự án và quyền sử dụng đất. (Xem thuyết minh số V.8).

(c) Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đà Nẵng theo Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư số 2022/DAĐT/CAPNUOC ngày 13/06/2022. Hạn mức cho vay là 350.000.000.000 đồng. Mục đích để tài trợ cho nhu cầu tín dụng hợp pháp, hợp lý, hợp lệ liên quan đến việc đầu tư thực hiện Dự án Nhà máy xử lý nước sạch Vạn Niên công suất 120.000 m3/ngày đêm - Giai đoạn 1 công suất 60.000 m3/ngày đêm và thanh toán bù đắp các chi phí đầu tư hợp pháp, hợp lý, hợp lệ mà Công ty đã thanh toán vượt phần vốn tự có tối thiểu. Thời hạn vay là 120 tháng kể từ ngày giải ngân vốn vay đầu tiên; lãi suất cho vay 2 năm đầu bằng lãi suất tiết kiệm cá nhân 12 tháng trả lãi sau + biên độ 1,2%/năm, từ năm thứ 3 trở đi bằng lãi suất tiết kiệm cá nhân 12 tháng trả lãi sau + biên độ 1,7%/năm.

Hình thức đảm bảo tiền vay:

+ Nếu sử dụng hạn mức vay dưới 320 tỷ thì đảm bảo bằng các tài sản sau:

- Tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai từ vốn vay và vốn tự có thuộc Dự án "Nhà máy xử lý nước sạch Vạn Niên công suất 120.000 m3/ngày đêm (không bao gồm Bể chứa nước sạch Quảng Tế 3).
- Máy móc thiết bị hình thành trong tương lai từ vốn vay và vốn tự có thuộc Dự án "Nhà máy xử lý nước sạch Vạn Niên công suất 120.000 m3/ngày đêm" - Giai đoạn 1: 60.000 m3/ngày đêm.

+ Nếu sử dụng hạn mức vay trên 320 tỷ đồng thì bổ sung thêm tài sản đảm bảo: Tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai là Bể chứa nước sạch Quảng tế 3 thuộc Dự án "Nhà máy xử lý nước sạch Vạn Niên công suất 120.000 m3/ngày đêm. (xem thuyết minh số V.10)

19. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Dự phòng tiền lương	7.508.363.500	6.772.477.395
Cộng	7.508.363.500	6.772.477.395

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	01/01/2022	Tăng trong năm	Giảm trong năm	31/12/2022
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	6.215.528.246	11.822.230.000	(10.589.049.732)	7.448.708.514
Cộng	6.215.528.246	11.822.230.000	(10.589.049.732)	7.448.708.514

21. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2021	876.000.000.000	(2.170.000.000)	-	95.533.168.603	969.363.168.603
Tăng trong năm	-	-	6.971.788.326	101.295.082.931	108.266.871.257
Giảm trong năm	-	-	-	(95.377.676.326)	(95.377.676.326)
Số dư tại 31/12/2021	876.000.000.000	(2.170.000.000)	6.971.788.326	101.450.575.208	982.252.363.534
Số dư tại 01/01/2022	876.000.000.000	(2.170.000.000)	6.971.788.326	101.450.575.208	982.252.363.534
Tăng trong năm	-	-	15.403.795.208	118.163.410.258	133.567.205.466
Điều chỉnh theo KLTT (a)	-	-	-	37.275.551.864	37.275.551.864
Hoàn nhập cổ tức 2021 tương ứng cổ phiếu quỹ	-	-	-	189.875.000	189.875.000
Giảm trong năm	-	-	-	(101.450.575.208)	(101.450.575.208)
Số dư tại 31/12/2022	876.000.000.000	(2.170.000.000)	22.375.583.534	155.628.837.122	1.051.834.420.656

(a) Theo kết luận của Thanh tra tỉnh Thừa Thiên Huế số 29/KL-TTr ngày 04/11/2022, Công ty thực hiện điều chỉnh các ảnh hưởng về doanh thu và chi phí từ năm 2017 đến năm 2021 vào chỉ tiêu 4211” lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước”. Theo đó những ảnh hưởng làm tăng doanh thu, thu nhập Công ty hạch toán tăng khoản mục lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước, những ảnh hưởng làm tăng chi phí Công ty hạch toán giảm khoản mục lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước. Tổng các ảnh hưởng làm tăng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối các năm từ 2017 đến 2021 là 37.275.551.864 đồng. Công ty không thực hiện điều chỉnh hồi tố theo quy định của chuẩn mực kế toán số 29 về thay đổi chính sách kế toán, ước tính kế toán và các sai sót ban hành kèm theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 12/05/2005 của Bộ Tài chính là chưa phù hợp.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2022		01/01/2022	
	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp
Ủy ban Nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế	70,01	613.300.000.000	70,01	613.300.000.000
Trương Phước Tuệ	7,61	66.640.000.000	0,80	7.004.000.000
Công ty CP DNP Holding	2,85	25.000.000.000	11,52	100.909.090.000
Các cổ đông khác	19,28	168.890.000.000	17,42	152.616.910.000
Cổ phiếu quỹ	0,25	2.170.000.000	0,25	2.170.000.000
Cộng	100	876.000.000.000	100	876.000.000.000

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

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	876.000.000.000	876.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	876.000.000.000	876.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	74.275.550.000	76.650.000.000

d. Cổ phiếu

	31/12/2022 Cổ phiếu	01/01/2022 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	87.600.000	87.600.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	87.600.000	87.600.000
- Cổ phiếu phổ thông	87.600.000	87.600.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	217.000	217.000
- Cổ phiếu phổ thông	217.000	217.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	87.383.000	87.383.000
- Cổ phiếu phổ thông	87.383.000	87.383.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

Handwritten signature

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

e. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	101.450.575.208	95.533.168.603
Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận năm trước (1)	189.875.000	-
Điều chỉnh tăng lợi nhuận theo kết luận của Thanh tra số 1209/KL-TTr ngày 04/11/2022 (2)	37.275.551.864	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ	118.163.410.258	101.295.082.931
Phân phối lợi nhuận	101.450.575.208	95.377.676.326
Phân phối lợi nhuận năm trước	101.450.575.208	95.377.676.326
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	11.146.661.250	11.107.240.000
- Trích quỹ thưởng Ban quản lý điều hành, Ban kiểm soát	624.568.750	648.648.000
- Chia cổ tức bằng tiền	74.275.550.000	76.650.000.000
- Trích Quỹ đầu tư phát triển	15.403.795.208	6.971.788.326
Phân phối lợi nhuận năm nay (chia cổ tức)	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	155.628.837.122	101.450.575.208

(1) Đây là phần lợi nhuận sau thuế tương ứng với cổ tức của cổ phiếu quỹ năm 2021 Công ty đã hạch toán giảm lợi nhuận và tăng khoản phải trả phải nộp khác, Tuy nhiên, theo quy định cổ phiếu Quỹ không được chi trả cổ tức, nên năm nay Công ty ghi nhận giảm khoản phải trả, phải nộp khác và tăng lại lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của năm trước.

(2) Đây là khoản lợi nhuận Công ty điều chỉnh tăng theo kết luận của thanh tra tỉnh Thừa Thiên Huế số 1209/KL-TTr ngày 04/11/2022. Theo đó Công ty hạch toán ghi nhận tăng, giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối các năm trước (từ năm 2017 đến năm 2021) tương ứng với việc ghi nhận tăng, giảm các khoản doanh thu, thu nhập theo kết luận của Thanh tra. Theo kết luận Công ty không tách được ảnh hưởng đến doanh thu, chi phí riêng từng năm do đó Công ty không thực hiện điều chỉnh hồi tố.

f. Cổ tức

Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 463/NQ-HWS ngày 17/06/2022 đã thông qua phương án chi trả cổ tức năm 2021 bằng tiền là 8,5%, tương đương 74.275.550.000 đồng.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (đơn vị tính: VNĐ)**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu đối với các bên liên quan	-	-
Doanh thu đối với các đối tượng khác	595.736.950.404	586.443.218.584
- Doanh thu sản xuất và cung cấp nước sạch	558.146.957.700	545.033.228.035
- Doanh thu nước tinh khiết Bạch Mã	16.218.022.977	15.223.380.920
- Doanh thu lắp đặt HTCN hộ khách hàng	16.362.072.896	7.966.317.602
- Doanh thu hoạt động khác	5.009.896.831	18.220.292.027
Cộng	595.736.950.404	586.443.218.584

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn nước sạch	353.210.544.477	374.220.900.219
Giá vốn nước tinh khiết Bạch Mã	13.679.627.075	11.703.080.719
Giá vốn lắp đặt HTCN hộ khách hàng	7.423.099.125	5.985.325.752
Giá vốn hoạt động khác	823.548.116	15.605.953.591
Cộng	375.136.818.793	407.515.260.281

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.303.953.784	3.746.399.861
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	2.311.944.232
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại số dư cuối năm	6.509.000.918	5.701.884.805
Cộng	9.812.954.702	11.760.228.898

4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	16.012.565.398	8.682.985.846
Lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	1.050.118.816	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại số dư cuối năm	28.249.063.984	-
Cộng	45.311.748.198	8.682.985.846

5. Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhiên liệu, vật liệu	8.586.402.740	10.748.724.617
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.860.243.869	17.184.240.909
Cộng	23.446.646.609	27.932.965.526

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhiên liệu, vật liệu	1.156.267.180	3.813.268.848
Chi phí nhân viên quản lý	5.452.734.543	5.030.069.004
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	2.294.641.534	1.258.699.466
Dự phòng nợ phải thu	510.558.206	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	466.763.781	504.323.588
Chi phí khác bằng tiền	17.296.434.880	17.610.442.903
Cộng	27.177.400.124	28.216.803.809

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu thanh lý công cụ dụng cụ	-	803.042.864
Thu tiền khắc phục sự cố vỡ ống dầu và sự cố tuyến ống	422.337.037	-
Xử lý vật tư thừa không rõ nguyên nhân nhập kho	477.436.350	-
Nhận tiền hoàn trả mặt đường	252.790.000	-
Thu tiền cho thuê nhà tập thể	-	24.089.281
Thu tiền đền vò nước	-	9.272.727
Thu nhập khác	59.065.286	87.063.227
Cộng	1.211.628.673	923.468.099

8. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
GTCL của tài sản cố định thanh lý	-	24.520.771
Xử lý công nợ tiền nước Chân Mây - Lăng Cô	1.340.496.435	-
Khấu hao "Nhà dứa lưới Lộc An" không còn sử dụng	475.971.871	-
Chi phí khắc phục sự cố vỡ ống dầu và sự cố tuyến ống	196.287.777	-
Các khoản phạt, chậm nộp	1.280.630	108.420.547
Cộng	2.014.036.713	132.941.318

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	57.671.637.942	114.794.472.861
Chi phí nhân công	105.186.143.332	102.186.323.836
Chi phí khấu hao tài sản cố định	142.497.897.643	140.929.267.852
Chi phí dự phòng	510.558.206	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	76.384.016.536	74.625.118.785
Chi phí khác bằng tiền	43.758.103.412	32.137.564.239
Cộng	426.008.357.071	464.672.747.573



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	118.163.410.258	101.295.082.931
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	(11.771.230.000)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	-	11.771.230.000
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ	118.163.410.258	89.523.852.931
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	87.383.000	87.383.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (a)	1.352	1.024

(a) Điều lệ Công ty cũng như Nghị quyết Đại hội cổ đông năm 2022 không quy định cụ thể kế hoạch về mức trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế năm 2022. Do đó, chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2022 được tính khi chưa giảm trừ số sẽ trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế năm 2022 và số liệu chỉ tiêu này sẽ được điều chỉnh lại khi có quyết định chính thức về mức trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi của Đại hội đồng cổ đông năm 2023.

Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu của năm 2021 thay đổi do điều chỉnh khoản giảm trừ do trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi tương ứng theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022. Do đó, chỉ tiêu “Lãi cơ bản trên cổ phiếu” và “Lãi suy giảm trên cổ phiếu” của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 được trình bày lại như sau:

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2021 trước điều chỉnh	Năm 2021 sau điều chỉnh	Chênh lệch
1	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	1.159	1.024	(135)
2	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	1.159	1.024	(135)

11. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	118.163.410.258	89.523.852.931
dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	-
- Ảnh hưởng sau thuế của lãi trái phiếu có thể chuyển đổi	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi	-	-
Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	118.163.410.258	89.523.852.931
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	87.383.000	87.383.000
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (a)	1.352	1.024

(a) Xem thuyết minh số 10.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**1. Tiền thu từ đi vay**

	Năm nay	Năm trước
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	73.125.574.506	166.914.230.036
Cộng	73.125.574.506	166.914.230.036

2. Tiền trả nợ gốc vay

	Năm nay	Năm trước
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	52.723.238.324	127.928.484.834
Cộng	52.723.238.324	127.928.484.834

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Thông tin về các bên liên quan****a. Các bên liên quan**

Tên Công ty	Mối quan hệ
Ủy Ban Nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế	Bên đầu tư
Công ty CP DNP Holding	Bên đầu tư

b. Nghiệp vụ với các bên có liên quan

Bên liên quan	Năm nay	Năm trước
Ủy Ban Nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế		
- Thuê tài sản NM Dã Viên và Tứ Hạ	1.832.513.314	1.832.513.314
- Chia cổ tức	52.130.500.000	53.663.750.000
Công ty CP DNP Holding		
- Mua hàng hóa, dịch vụ	2.438.456.500	4.287.235.150
- Chia cổ tức	3.168.212.650	8.829.545.375

c. Số dư với các bên liên quan.

Bên liên quan	31/12/2022	01/01/2022
Ủy Ban Nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế		
- Phải trả tài sản nhận nợ	80.707.014.879	93.326.254.879
- Khoản phải trả khác	7.701.046.183	12.960.765.706
Công ty CP DNP Holding		
- Phải trả cho người bán	163.050.000	753.564.900

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

d. Thu nhập của Ban điều hành nhận được trong năm

STT	Ban QLĐH	Chức danh	Năm 2022			
			Tiền lương, thưởng	Thù lao	Cổ tức	Cộng
1	Lê Quang Minh	Chủ tịch HĐQT	893.605.800	-	-	893.605.800
2	Trương Công Hân	Phó Chủ tịch HĐQT	871.216.055	-	58.905.000	930.121.055
3	Dương Quý Dương	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	884.028.900	-	38.420.000	922.448.900
4	Trần Văn Thọ	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	853.188.700	-	114.665.000	967.853.700
5	Nguyễn Mạnh Tuấn	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	828.205.614	-	58.395.000	886.600.614
6	Trịnh Kiên	Thành viên HĐQT	-	21.000.000	-	21.000.000
7	Vương Đình Nam	Thành viên HĐQT kiêm Kế toán trưởng	388.516.800	-	-	388.516.800
8	Trương Minh Châu	Nguyên thành viên HĐQT kiêm Kế toán trưởng	609.472.200	-	56.015.000	665.487.200
9	Vũ Anh Tuấn	Nguyên thành viên HĐQT	-	-	-	-
10	Nguyễn Thị Liên Ngọc	Trưởng Ban kiểm soát	804.076.200	-	86.445.000	890.521.200
11	Trần Thị Bé	Thành viên BKS	520.580.100	14.000.000	76.585.000	611.165.100
12	Đào Thị Hoàng Oanh	Thành viên BKS	-	14.000.000	-	14.000.000
13	Nguyễn Thị Trang	Nguyên thành viên BKS	-	-	-	-
14	Nguyễn Ái Minh	Nguyên thành viên BKS	265.748.700	-	12.750.000	278.498.700
Tổng cộng			6.918.639.069	49.000.000	502.180.000	7.469.819.069

STT	Ban QLĐH	Chức danh	Năm 2021			
			Tiền lương, thưởng	Thù lao	Cổ tức	Cộng
1	Lê Quang Minh	Chủ tịch HĐQT	-	-	-	-
2	Trương Công Nam	Nguyên Chủ tịch HĐQT	1.288.297.300	-	259.700.000	1.547.997.300
3	Trương Công Hân	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	928.461.700	-	60.637.500	989.099.200
4	Trần Văn Thọ	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	911.144.800	-	118.037.500	1.029.182.300
5	Dương Quý Dương	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	866.658.800	-	39.550.000	906.208.800
6	Nguyễn Mạnh Tuấn	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	831.147.700	-	60.112.500	891.260.200
7	Trương Minh Châu	Thành viên HĐQT kiêm Kế toán trưởng	791.466.600	-	57.662.500	849.129.100
8	Vũ Anh Tuấn	Thành viên HĐQT	-	-	-	-
9	Nguyễn Thị Liên Ngọc	Trưởng Ban kiểm soát	816.741.100	-	88.987.500	905.728.600
10	Nguyễn Thị Trang	Thành viên BKS	-	-	-	-
11	Nguyễn Ái Minh	Thành viên BKS	266.825.700	-	13.125.000	279.950.700
Tổng cộng			6.700.743.700	-	697.812.500	7.398.556.200

Handwritten signature

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**2. Báo cáo bộ phận**

– Trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động sản xuất và kinh doanh nước	Hoạt động sản xuất nước tinh khiết Bạch Mã	Hoạt động lắp đặt HTCN hộ khách hàng	Hoạt động kinh doanh khác	Cộng
Năm nay					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	558.146.957.700	16.218.022.977	16.362.072.896	5.009.896.831	595.736.950.404
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	558.146.957.700	16.218.022.977	16.362.072.896	5.009.896.831	595.736.950.404
Giá vốn bộ phận	353.210.544.477	13.679.627.075	7.423.099.125	823.548.116	375.136.818.793
Lợi nhuận gộp bộ phận	204.936.413.223	2.538.395.902	8.938.973.771	4.186.348.715	220.600.131.611
Năm trước					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	545.033.228.035	15.223.380.920	7.966.317.602	18.220.292.027	586.443.218.584
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	545.033.228.035	15.223.380.920	7.966.317.602	18.220.292.027	586.443.218.584
Giá vốn bộ phận	374.220.900.219	11.703.080.719	5.985.325.752	15.605.953.591	407.515.260.281
Lợi nhuận gộp bộ phận	170.812.327.816	3.520.300.201	1.980.991.850	2.614.338.436	178.927.958.303

– Trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Trong năm, toàn bộ hoạt động của Công ty chủ yếu được thực hiện tại Việt Nam.

3. Số liệu so sánh

Là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán khác.

4. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Không có những yếu tố đưa đến sự nghi ngờ về khả năng hoạt động kinh doanh liên tục của Công ty và các biện pháp, cam kết đảm bảo cho sự hoạt động trong thời gian tới của Công ty.

5. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Tp. Huế, ngày 29 tháng 03 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT





NGUYỄN HÙNG HẢI

VƯƠNG ĐÌNH NAM

LÊ QUANG MINH