

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC SÓC TRĂNG



# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

*QUÝ I NĂM 2023*



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ I NĂM 2023

Đơn vị tính : đồng

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Quý I          |                | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                |
|---|-------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|
|   |       |             | Năm 2023       | Năm 2022       | Năm 2023                           | Năm 2022       |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                           | 01    | VI.01       | 50.886.215.699 | 51.299.125.223 | 50.886.215.699                     | 51.299.125.223 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                     | 02    | VI.02       |                |                | -                                  |                |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (10=01-02)            | 10    |             | 50.886.215.699 | 51.299.125.223 | 50.886.215.699                     | 51.299.125.223 |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | VI.03       | 25.877.903.910 | 29.635.380.592 | 25.877.903.910                     | 29.635.380.592 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20=10-11)              | 20    |             | 25.008.311.789 | 21.663.744.631 | 25.008.311.789                     | 21.663.744.631 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                    | 21    | VI.04       | 151.093.635    | 215.381.036    | 151.093.635                        | 215.381.036    |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | VI.05       |                | 152.143.391    |                                    | 152.143.391    |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             |                | 152.143.391    |                                    | 152.143.391    |
| 8. Chi phí bán hàng   | 25    | VI.06       | 4.864.487.865  | 4.945.954.559  | 4.864.487.865                      | 4.945.954.559  |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                     | 26    | VI.06       | 5.897.232.572  | 5.693.993.811  | 5.897.232.572                      | 5.693.993.811  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25)) | 30    |             | 14.397.684.987 | 11.087.033.906 | 14.397.684.987                     | 11.087.033.906 |
| 11. Thu nhập khác   | 31    | VI.07       | 329.364.049    | 577.031.740    | 329.364.049                        | 577.031.740    |
| 12. Chi phí khác  | 32    | VI.08       | 325.664        | 5.488.902      | 325.664                            | 5.488.902      |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                       | 40    |             | 329.038.385    | 571.542.838    | 329.038.385                        | 571.542.838    |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30-40)                    | 50    |             | 14.726.723.372 | 11.658.576.744 | 14.726.723.372                     | 11.658.576.744 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành                              | 51    |             | 1.500.058.952  | 1.978.597.692  | 1.500.058.952                      | 1.978.597.692  |
| 16. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại                               | 52    |             |                |                |                                    |                |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)             | 60    |             | 13.226.664.420 | 9.679.979.052  | 13.226.664.420                     | 9.679.979.052  |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                                    | 70    |             |                |                |                                    |                |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                                  | 71    |             |                |                |                                    |                |

NGƯỜI LẬP BIỂU

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Lập, ngày 31 tháng 03 năm 2023

  
Võ Chí Phương Diệu

  
Võ Chí Phương Diệu



Đặng Văn Ngộ



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ I NĂM 2023

*Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023*

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Đơn vị tính : đồng     |                        |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
|   |            |             | Ngày 31/03/2023        | Ngày 01/01/2023        |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b> |             | <b>119.453.508.436</b> | <b>116.671.930.476</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> |             | <b>13.179.233.326</b>  | <b>23.184.959.554</b>  |
| 1. Tiền   | 111        | V.1         | 8.179.233.326          | 13.184.959.554         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        | V.2         | 5.000.000.000          | 10.000.000.000         |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | <b>120</b> |             | <b>82.000.000.000</b>  | <b>72.000.000.000</b>  |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                           | 121        |             |                        |                        |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh         | 122        |             |                        |                        |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123        | V.3         | 82.000.000.000         | 72.000.000.000         |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |             | <b>12.104.725.979</b>  | <b>10.553.357.380</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        | V.4         | 9.809.602.172          | 9.549.033.060          |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132        | V.5         | 2.619.079.733          | 1.116.171.527          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133        |             |                        |                        |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134        |             |                        |                        |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                     | 135        |             |                        |                        |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                           | 136        | V.6         | 329.090.003            | 541.198.722            |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)           | 137        |             | (653.045.929)          | (653.045.929)          |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        |             |                        |                        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |             | <b>12.169.549.131</b>  | <b>10.933.613.542</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        | V.7         | 12.169.549.131         | 10.933.613.542         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               | 149        |             |                        |                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        |             |                        |                        |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152        |             |                        |                        |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước              | 153        |             |                        |                        |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154        |             |                        |                        |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        |             |                        |                        |

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ I NĂM 2023

*Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023*

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết<br>minh | Ngày 31/03/2023               | Ngày 01/01/2023               |
|---|------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                         | <b>200</b> |                | <b>109.853.534.717</b>        | <b>113.318.420.055</b>        |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>              | <b>210</b> |                | -                             | -                             |
| 1. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc             | 213        |                | -                             |                               |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                        | <b>220</b> |                | <b>84.607.690.437</b>         | <b>90.784.867.541</b>         |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                       | 221        | V.8            | 84.607.690.437                | 90.784.867.541                |
| - Nguyên giá                                      | 222        |                | 482.313.747.366               | 482.313.747.366               |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                      | 223        |                | (397.706.056.929)             | (391.528.879.825)             |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính                 | 224        |                |                               |                               |
| - Nguyên giá                                      | 225        |                |                               |                               |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                      | 226        |                |                               |                               |
| 3. Tài sản cố định vô hình                        | 227        |                | -                             | -                             |
| - Nguyên giá                                      | 228        |                |                               |                               |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                      | 229        |                |                               |                               |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                   | <b>230</b> |                |                               |                               |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                | <b>240</b> |                | <b>13.019.761.130</b>         | <b>10.290.157.773</b>         |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn   | 242        |                |                               |                               |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                | 242        | V.9            | 13.019.761.130                | 10.290.157.773                |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                | <b>250</b> |                | <b>12.064.000.000</b>         | <b>12.064.000.000</b>         |
| 1. Đầu tư vào công ty con                         | 251        |                |                               |                               |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết        | 252        | V.10           | 12.064.000.000                | 12.064.000.000                |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                 | 253        |                |                               |                               |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn              | 254        |                |                               |                               |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                | 255        |                |                               |                               |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                   | <b>260</b> |                | <b>162.083.150</b>            | <b>179.394.741</b>            |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                      | 261        | V.11           | 162.083.150                   | 179.394.741                   |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                 | 262        |                |                               |                               |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn    | 263        |                |                               |                               |
| 4. Tài sản dài hạn khác                           | 268        |                |                               |                               |
| <b><u>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</u></b> | <b>270</b> |                | <b><u>229.307.043.153</u></b> | <b><u>229.990.350.531</u></b> |



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ I NĂM 2023

*Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023*

| NGUỒN VỐN   | Mã số      | Thuyết minh | Ngày 31/03/2023       | Ngày 01/01/2023       |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                               | <b>300</b> |             | <b>26.974.531.624</b> | <b>40.884.503.422</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>26.152.342.254</b> | <b>40.089.814.052</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | V.12        | 8.749.796.872         | 16.285.595.600        |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        | V.13        | 442.486.366           | 463.038.705           |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        | V.14        | 3.563.601.974         | 5.454.900.547         |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        |             | 6.513.159.799         | 11.019.370.522        |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        |             |                       |                       |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316        |             |                       |                       |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317        |             |                       |                       |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318        |             |                       |                       |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        | V.15        | 6.882.918.569         | 6.866.530.004         |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        |             |                       | -                     |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        |             |                       |                       |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322        |             | 378.674               | 378.674               |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323        |             |                       |                       |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 324        |             |                       |                       |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |             | <b>822.189.370</b>    | <b>794.689.370</b>    |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                       | 331        |             |                       |                       |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332        |             |                       |                       |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                         | 333        |             |                       |                       |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh                | 334        |             |                       |                       |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                          | 335        |             |                       |                       |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                 | 336        |             |                       |                       |
| 7. Phải trả dài hạn khác                            | 337        | V.16        | 822.189.370           | 794.689.370           |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338        |             |                       |                       |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                            | 339        |             |                       |                       |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                                 | 340        |             |                       |                       |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                 | 341        |             |                       |                       |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                       | 342        |             |                       |                       |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ            | 343        |             |                       |                       |

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ I NĂM 2023

*Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023*

| NGUỒN VỐN   | Mã số      | Thuyết minh | Ngày 31/03/2023               | Ngày 01/01/2023               |
|---|------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                            | <b>400</b> |             | <b>202.332.511.529</b>        | <b>189.105.847.109</b>        |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> | V.17        | <b>202.332.511.529</b>        | <b>189.105.847.109</b>        |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                           | 411        |             | 158.631.330.000               | 158.631.330.000               |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết            | 411a       |             | 158.631.330.000               | 158.631.330.000               |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                   | 411b       |             |                               |                               |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                             | 412        |             |                               |                               |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu                 | 413        |             |                               |                               |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                          | 414        |             |                               |                               |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*)                                 | 415        |             |                               |                               |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                  | 416        |             |                               |                               |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 417        |             |                               |                               |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                            | 418        |             |                               |                               |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp                  | 419        |             |                               |                               |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                   | 420        |             |                               |                               |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối               | 421        |             | 43.701.181.529                | 30.474.517.109                |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước      | 421a       |             |                               |                               |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                        | 421b       |             | 43.701.181.529                | 30.474.517.109                |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                           | 422        |             |                               |                               |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>               | <b>430</b> |             |                               |                               |
| 1. Nguồn kinh phí                                   | 431        |             |                               |                               |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ                | 432        |             |                               |                               |
| <b><u>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</u></b> | <b>440</b> |             | <b><u>229.307.043.153</u></b> | <b><u>229.990.350.531</u></b> |

NGƯỜI LẬP BIỂU



Võ Chi Phương Diệm

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Chi Phương Diệm

Lập, ngày 31 tháng 03 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Văn Ngo

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
**QUÝ I NĂM 2023**

Đơn vị tính : đồng

| Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                        |
|---|-----------|-------------|------------------------------------|------------------------|
|   |           |             | Năm 2023                           | Năm 2022               |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                   |           |             |                                    |                        |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác         | 01        |             | 59.223.375.740                     | 61.312.618.214         |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ              | 02        |             | (22.881.656.641)                   | (2.135.836.399)        |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động                                  | 03        |             | (15.289.251.115)                   | (16.754.967.245)       |
| 4. Tiền chi trả lãi vay   | 04        |             | -                                  | (164.241.166)          |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                | 05        |             | (3.532.971.496)                    | -                      |
| 6. Tiền thu khác từ các hoạt động kinh doanh                        | 06        |             | 55.749.973.122                     | 16.145.820.807         |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                           | 07        |             | (66.388.373.553)                   | (46.019.584.499)       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD</b>                      | <b>20</b> |             | <b>6.881.096.057</b>               | <b>12.383.809.712</b>  |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                      |           |             |                                    |                        |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác        | 21        |             | (7.095.166.799)                    |                        |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác     | 22        |             | 57.250.879                         | 70.305.249             |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác             | 23        |             | (10.000.000.000)                   |                        |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác | 24        |             | -                                  |                        |
| 5. Tiền chi góp vốn vào các đơn vị khác                             | 25        |             | -                                  |                        |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác                  | 26        |             | -                                  |                        |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận chia được              | 27        |             | 151.093.635                        | 215.381.036            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                    | <b>30</b> |             | <b>(16.886.822.285)</b>            | <b>285.686.285</b>     |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                  |           |             |                                    |                        |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu      | 31        |             |                                    |                        |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu        | 32        |             |                                    |                        |
| 3. Tiền thu từ đi vay   | 33        |             |                                    |                        |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay.   | 34        |             | -                                  | (2.134.764.972)        |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                                   | 35        |             |                                    |                        |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                          | 36        |             |                                    |                        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                 | <b>40</b> |             | <b>-</b>                           | <b>(2.134.764.972)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>                    | <b>50</b> |             | <b>(10.005.726.228)</b>            | <b>10.534.731.025</b>  |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                              | <b>60</b> |             | <b>23.184.959.554</b>              | <b>36.672.284.992</b>  |
| ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ             | 61        |             |                                    |                        |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>                  | <b>70</b> |             | <b>13.179.233.326</b>              | <b>47.207.016.017</b>  |

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Chi Phương Điện



Võ Chi Phương Điện






## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** **QUÝ I NĂM 2023**

### **I/ ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn :**

Công ty Cổ phần Cấp nước Sóc Trăng hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2200107297 được thay đổi lần thứ 6 vào ngày 29/12/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sóc Trăng cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là 158.631.330.000 đồng (Một trăm năm mươi tám tỷ, sáu trăm ba mươi một triệu, ba trăm ba mươi nghìn).

**2. Lĩnh vực kinh doanh :** Sản xuất và kinh doanh thương mại

#### **3. Ngành nghề kinh doanh :**

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- Sản xuất nước khoáng, nước tinh khiết đóng chai;
- Giám sát thi công xây dựng.

#### **4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường :**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh của Công ty là từ ngày 01/01 đến 31/12 hàng năm.

#### **5. Cấu trúc doanh nghiệp**

Trụ sở chính của Công ty tại số 16 Nguyễn Chí Thanh, Phường 6, TP Sóc Trăng, tỉnh Sóc Trăng.

Công ty có các đơn vị phụ thuộc như sau:

- 01 xí nghiệp hạch toán độc lập: Xí nghiệp sản xuất nước uống đóng chai Sotraco hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2200107297-008 được đăng ký lần đầu vào ngày 30/07/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sóc Trăng cấp.

- 01 xí nghiệp nghiệp vụ: Xí nghiệp Sửa chữa.

- 11 xí nghiệp trực thuộc:

- + Xí nghiệp Cấp nước Nguyễn Chí Thanh
- + Xí nghiệp Cấp nước Phú Lợi
- + Xí nghiệp Cấp nước Mỹ Xuyên
- + Xí nghiệp Cấp nước Long Phú
- + Xí nghiệp Cấp nước Thạnh Trị
- + Xí nghiệp Cấp nước Trần Đề
- + Xí nghiệp Cấp nước Vĩnh Châu
- + Xí nghiệp Cấp nước Kế Sách
- + Xí nghiệp Cấp nước Mỹ Tú
- + Xí nghiệp Cấp nước Ngã Năm
- + Xí nghiệp Cấp nước Đại Ngãi

### **II/ NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

#### **1. Kỳ kế toán**

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

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :** Đồng Việt Nam (VND)

### **III/ CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH:**

**1. Chế độ kế toán áp dụng :** Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Việt Nam (Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 53/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp).

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

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### **IV/ CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:**

#### **1. Tiền và các khoản tương đương tiền:**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng, tiền đang chuyển

Các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm lập báo cáo.

## **2. Các khoản đầu tư tài chính**

### ***Các khoản đầu tư vào công ty liên kết***

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn công các chi phí liên quan trực tiếp đến đầu tư.

### ***Lập dự phòng đầu tư tài chính***

Dự phòng đầu tư tài chính được lập theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và Thông tư 89/2013/TT-BTC hướng dẫn bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

## **3. Các khoản phải thu:**

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

## **4. Hàng tồn kho:**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc 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 sẵn sàng sử dụng.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

## **5. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động 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 bất kỳ các khoản lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC và Thông tư 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC và Thông tư 147/2016/TT-BTC.

## **6. 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 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.

## **7. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm chi phí công cụ, dụng cụ, giá trị của các tài sản không đủ tiêu chuẩn là tài sản cố định, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các chi phí trả trước khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

## **8. Các khoản nợ phải trả**

Số dư các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác và các khoản vay tại thời điểm báo cáo được phân loại và phản ánh như sau:

\* Là các khoản nợ ngắn hạn nếu có thời hạn phải thanh toán đến 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh.

\* Là các khoản nợ dài hạn nếu có thời hạn phải thanh toán trên 1 năm hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh.

## **9. Chi phí đi vay**

Chi phí được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó khi có đủ các điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán Việt Nam.

## **10. Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

## **11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**

### ***Doanh thu bán hàng***



- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
  - Doanh nghiệp 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 sẽ thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ các giao dịch bán hàng.
  - Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng đó.

#### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
  - Công ty sẽ thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ các giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
  - Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.
  - Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

#### ***Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### ***Thu nhập khác***

Là khoản thu được từ các hoạt động khác ngoài các hoạt động đã nêu trên.

### **12. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh giá trị vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, giá thành sản phẩm của sản phẩm xây lắp bán ra trong kỳ, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

### **13. Chi phí tài chính**

Các khoản chi phí tài chính bao gồm.

- \* Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính.
- \* Chi phí cho vay và đi vay vốn.
- \* Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.
- \* Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

### **14. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng hàng bán, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa (trừ hoạt động xây lắp)...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các khoản chi phí quản lý chung của Công ty gồm các chi phí về tiền lương của bộ phận quản lý doanh nghiệp, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, thuế môn bài, khoản dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

### **15. Thuế**

#### ***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Công ty nộp thuế TNDN với mức thuế suất là 20%.

#### ***Thuế GTGT***

Công ty áp dụng 2 mức thuế suất thuế GTGT là 5% và 8%.

**Các loại thuế khác :** Công ty thực hiện theo quy định hiện hành của Việt Nam.

### **16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông với số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

29  
TY  
N  
JC  
NG  
5C



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2023****V/ THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính : đồng

**1. Tiền**

|                                   | Ngày 31/03/2023      | Ngày 01/01/2023       |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt                        | 721.744.616          | 6.804.132.290         |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 7.457.488.710        | 6.380.827.264         |
| <b>Cộng :</b>                     | <b>8.179.233.326</b> | <b>13.184.959.554</b> |

**2. Các khoản tương đương tiền**

|                                | Ngày 31/03/2023      | Ngày 01/01/2023       |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| - Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn | 5.000.000.000        | 10.000.000.000        |
| <b>Cộng :</b>                  | <b>5.000.000.000</b> | <b>10.000.000.000</b> |

**3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

|                                | Ngày 31/03/2023       | Ngày 01/01/2023       |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn | 82.000.000.000        | 72.000.000.000        |
| <b>Cộng :</b>                  | <b>82.000.000.000</b> | <b>72.000.000.000</b> |

**4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

|   | Ngày 31/03/2023      | Ngày 01/01/2023      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>a) Tiền nước</b>                         |                      |                      |
| - Tiền nước - Xí nghiệp CN Nguyễn Chí Thanh | 2.827.048.916        | 3.090.185.431        |
| - Tiền nước - Xí nghiệp CN Phú Lợi          | 94.970.458           | 1.685.519.308        |
| - Tiền nước - Xí nghiệp CN Mỹ Xuyên         | 417.375.451          | 320.384.075          |
| - Tiền nước - Xí nghiệp CN Vĩnh Châu        | 747.991.951          | 407.669.916          |
| - Tiền nước - Xí nghiệp CN Long Phú         | 267.265.668          | 652.250.176          |
| - Tiền nước - Xí nghiệp CN Kế Sách          | 360.604.966          | 451.279.615          |
| - Tiền nước - Xí nghiệp CN Trần Đề          | 115.532.681          | 366.497.877          |
| - Tiền nước - Xí nghiệp CN Mỹ Tú            | 2.159.885.074        | 224.084.356          |
| - Tiền nước - Xí nghiệp CN Thanh Trị        | 358.121.994          | 307.216.320          |
| - Tiền nước - Xí nghiệp CN Đại Ngãi         | 388.404.289          | 90.031.923           |
| - Tiền nước - Xí nghiệp CN Ngã Năm          | 427.581.715          | 139.453.220          |
| <b>b) Lắp đặt - chuyển nhượng vật tư</b>    |                      |                      |
| - Lắp đặt khách hàng khác                   | 1.395.712.109        | 1.643.418.843        |
| <b>c) Nước uống đóng chai</b>               | 249.106.900          | 171.042.000          |
| <b>Cộng :</b>                               | <b>9.809.602.172</b> | <b>9.549.033.060</b> |

**5. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

|  | Ngày 31/03/2023      | Ngày 01/01/2023      |
|--|----------------------|----------------------|
| - Trung Tâm Quan Trắc Tài nguyên môi trường                | 340.174.000          | 177.690.900          |
| - Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn A&C                     | -                    | 52.500.000           |
| - Trung Tâm TV và Dịch Vụ Tài Nguyên Nước                  | 150.000.000          | 150.000.000          |
| - Công ty TNHH XD TM Lam Thanh                             | 461.552.097          | 257.062.627          |
| - Cty TNHH Đại Đồng Tiến Phát                              | 84.240.000           | 84.240.000           |
| - Cty TNHH SX TMDV Xây Lắp Điện Huỳnh Trang                | -                    | 51.441.000           |
| - Công ty TNHH Kỹ Thuật P và P                             | -                    | 164.779.000          |
| - Công ty TNHH Thương Mại Công Nghệ Xanh Vina              | -                    | 178.458.000          |
| - Công ty TNHH Minh Thành Group                            | 1.107.000.000        |                      |
| - Công ty TNHH DV TM XD Trọng Nhân                         | 310.000.000          |                      |
| - Liên đoàn quy hoạch và điều tra Tài Nguyên Nước Miền Nam | 166.113.636          |                      |
| <b>Cộng :</b>  | <b>2.619.079.733</b> | <b>1.116.171.527</b> |

**6. Phải thu ngắn hạn khác**

| Ngày 31/03/2023 | Ngày 01/01/2023 |
|-----------------|-----------------|
|-----------------|-----------------|

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2023**

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| - Phải thu tiền lương trả chuyên viên trẻ thuộc dự án Water Wors | 318.750.000        | 318.750.000        |
| - Phải thu thuế TNCN   | 1.000.000          | 211.289.222        |
| - Phải thu KPCĐ-BHXH-BHYT-BHTN                                   | 2.011.003          | 292.500            |
| - Phải thu khác  | 7.329.000          | 10.867.000         |
|  | <b>329.090.003</b> | <b>541.198.722</b> |

**7. Hàng tồn kho**

|                               | Ngày 31/03/2023       |          | Ngày 31/01/2023       |          |
|-------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                               | Giá gốc               | Dự phòng | Giá gốc               | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu.      | 753.156.510           | -        | 529.084.845           | -        |
| - Nhiên liệu                  | -                     | -        | -                     | -        |
| - Phụ tùng thay thế.          | 11.222.896.928        | -        | 10.250.849.685        | -        |
| - Công cụ , dụng cụ.          | 166.958.790           | -        | 135.458.769           | -        |
| - Thành phẩm (nước đóng chai) | 26.536.903            | -        | 18.220.243            | -        |
| <b>Cộng :</b>                 | <b>12.169.549.131</b> |          | <b>10.933.613.542</b> |          |

**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

| Khoản mục                     | Nhà cửa , vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐHH khác | Tổng cộng       |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------|-----------------|
| <u>Nguyên giá</u>             | 2111                    | 2112              | 2113                            | 2114                     | 2118        |                 |
| Số dư đầu kỳ                  | 107.417.355.844         | 73.161.254.450    | 299.067.491.764                 | 1.985.421.047            | 682.224.261 | 482.313.747.366 |
| Tăng trong kỳ                 |                         |                   |                                 |                          |             | 0               |
| - Mua trong năm.              |                         |                   |                                 |                          |             | 0               |
| - Đầu tư XDCH hoàn thành.     |                         |                   |                                 |                          |             | 0               |
| Giảm trong kỳ                 |                         |                   |                                 |                          |             | 0               |
| - Thanh lý nhượng bán         |                         |                   |                                 |                          |             | 0               |
| Số dư cuối kỳ                 | 107.417.355.844         | 73.161.254.450    | 299.067.491.764                 | 1.985.421.047            | 682.224.261 | 482.313.747.366 |
| <u>Giá trị hao mòn lũy kế</u> |                         |                   |                                 |                          |             | 0               |
| Số dư đầu kỳ                  | 96.786.152.988          | 54.772.114.625    | 237.606.286.631                 | 1.682.101.320            | 682.224.261 | 391.528.879.825 |
| Tăng trong kỳ                 |                         |                   |                                 |                          |             | 0               |
| - Khấu hao trong kỳ           | 764.234.354             | 1.332.248.485     | 4.053.335.168                   | 27.359.097               |             | 6.177.177.104   |
| Giảm trong kỳ                 |                         |                   |                                 |                          |             | 0               |
| - Thanh lý nhượng bán         |                         |                   |                                 |                          |             | 0               |
| Số dư cuối kỳ                 | 97.550.387.342          | 56.104.363.110    | 241.659.621.799                 | 1.709.460.417            | 682.224.261 | 397.706.056.929 |
| <u>Giá trị còn lại</u>        |                         |                   |                                 |                          |             | 0               |
| - Tại ngày đầu kỳ             | 10.631.202.856          | 18.389.139.825    | 61.461.205.133                  | 303.319.727              | 0           | 90.784.867.541  |
| - Tại ngày cuối kỳ            | 9.866.968.502           | 17.056.891.340    | 57.407.869.965                  | 275.960.630              | 0           | 84.607.690.437  |

**9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

|  | Ngày 31/03/2023       | Ngày 01/01/2023       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>a) Mua sắm tài sản cố định</b>  |                       |                       |
| <b>b) Xây dựng cơ bản dở dang</b>  | <b>13.019.761.130</b> | <b>10.290.157.773</b> |
| - Bổ sung 02 bồn lọc áp lực - KCN An Nghiệp  | 462.347.610           | 81.351.295            |
| - Bổ sung 02 bồn lọc áp lực D2000 H4600 - XNCN Nguyễn Chí Thanh                    | 502.979.454           | 502.979.454           |
| - Bổ sung 02 bồn lọc trọng lực bằng thép - NMN Khu Công Nghiệp                     | 579.437.853           | 183.548.224           |
| - Giếng khoan G23, Q=60-100m3/h XNCN Phú Lợi                                       | -                     | -                     |
| - 05 tuyến ống truyền tải Kế Thành - KS; đường huyện 64 - Thanh Trì; đường huyện 4 | 16.000.000            | 16.000.000            |
| - Giếng khoan khai thác số 8A - XNCN NGuyễn Chí Thanh                              | 42.185.254            | 42.185.254            |
| - Hệ thống quan trắc tự động khai thác nước các xí nghiệp huyện (Gói 2)            | 300.322.148           | 300.322.148           |
| - Hệ thống quan trắc tự động khai thác nước XN NCT, PL, KCN (Gói 1)                | 176.630.459           | 176.630.459           |
| - Tuyến ống áp Bưng Túc, xã Kế Thành, H.Kê Sách, T.S?c Trảng                       | 24.184.895            | 24.184.895            |
| - Tuyến ống đường đi Trinh Phú, ấp Chốt Dung, xã Kế An, huyện Kế Sách              | 1.984.513.682         | 1.984.513.682         |
| - Tuyến lộ áp An Phú (khu vực cầu NaTung)  | 89.085.616            | 89.085.616            |
| - Tuyến ống truyền tải Kế Sách - Kế Thành, huyện Kế Sách                           | 5.328.168.351         | 5.328.168.351         |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2023**

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Bồn sục 1 bồn lọc áp lực bằng thép Đk 2,2m, cao 4,6m trạm CN Hải Ngự Vĩnh Châu | 199.425.000           |                       |
| - Giếng khoan khai thác VC8, Q=60m3/h  | 453.390.000           | 453.390.000           |
| - Tuyến ống đường huyện 48 (Cà Lăng A Biên)                                      | 54.190.132            | 54.190.132            |
| - Bồn sục 1 bồn lọc áp lực bằng thép đk 2,2m, cao 4,6m - XNCN Đại Ngãi           | 192.000.000           |                       |
| - Thay thế cụm lọc xộp cũ bằng bồn lọc áp lực D2200 H5900                        | 267.903.134           |                       |
| - 2 bồn lọc bằng thép ĐK 2,2m cao 4,6m-NMN Mỹ Xuyên 3                            | 397.500.000           | 13.500.000            |
| - Bồn sục bồn lọc áp lực - Trần Đề   | 258.471.752           | 23.014.932            |
| - Bồn sục bồn lọc áp lực D2200 H4600 - Trạm CN Hưng Lợi                          | 85.479.815            |                       |
| - Bồn sục bồn lọc áp lực D2200 H4600 - XNCN Thạnh Trị                            | 245.669.820           |                       |
| - Giếng khoan PL4, Q=60m3/h  | 423.800.000           | 423.800.000           |
| - Lắp đặt biến tần 11KW cho giếng 3 trạm CN Hưng Lợi - XNCN Thạnh Trị            | 75.724.840            |                       |
| - MR đường huyện 64 ấp Phú Tân - Phú Lộc & ấp Trung Thành - Tuấn Túc             | 57.503.556            | 57.503.556            |
| - Bồn lọc bằng thép đk 2,2 m cao 4,6 mm trạm cấp nước Hưng Lợi                   | 199.500.000           | 7.500.000             |
| - Bồn sục biến tần 11KW cho giếng NN8 - NMN Ngã 5 2                              | 75.057.984            |                       |
| - Bồn sục bồn lọc áp lực D2200 H4600- NMN Ngã Năm 2                              | 264.814.295           | 264.814.295           |
| - Nhà máy nước Ngã Năm 2   | 2.639.560             | 2.639.560             |
| - Bồn lọc XNCN Ngã Năm   | 260.835.920           | 260.835.920           |
| <b>c) Sửa chữa lớn tài sản cố định</b>   | -                     | -                     |
| <b>Cộng :</b>  | <b>13.019.761.130</b> | <b>10.290.157.773</b> |

**10. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

|                                       | Ngày 31/12/2022       |          |                       | Ngày 01/01/2022       |          |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
|                                       | Gía gốc               | Dự phòng | Gía trị hợp lý        | Gía gốc               | Dự phòng | Gía trị hợp lý        |
| <b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b> | <b>12.064.000.000</b> | -        | <b>12.064.000.000</b> | <b>12.064.000.000</b> | -        | <b>12.064.000.000</b> |
| - Công ty CP Nước Sóc Trăng           | 12.064.000.000        | -        | 12.064.000.000        | 12.064.000.000        | -        | 12.064.000.000        |

Công ty Cổ phần Nước Sóc Trăng là Công ty cổ phần được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2200680885 ngày 28/10/2013 đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 07/04/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sóc Trăng cấp.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty Cổ phần Nước Sóc Trăng là khai thác, xử lý và cung cấp nước; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác...

Tỷ lệ góp vốn của Công ty Cổ phần Cấp nước Sóc Trăng vào Công ty Cổ phần Nước Sóc Trăng là 29%.

**11. Chi phí trả trước dài hạn**

|                                      | Ngày 31/03/2023    |  | Ngày 01/01/2023    |  |
|--------------------------------------|--------------------|--|--------------------|--|
| - Bình 20 lit                        | 94.956.759         |  | 104.568.134        |  |
| - Bình gallon                        | 1.137.495          |  | 1.437.713          |  |
| - Màng lọc RO                        | 46.822.225         |  | 51.722.224         |  |
| - Khuôn chai + khuôn nhãn chai 350ml | 19.166.671         |  | 21.666.670         |  |
| <b>Cộng :</b>                        | <b>162.083.150</b> |  | <b>179.394.741</b> |  |

**12. Phải trả người bán ngắn hạn**

|   | Ngày 31/03/2023      |                       | Ngày 01/01/2023       |                       |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | Gía trị              | Số có khả năng trả nợ | Gía trị               | Số có khả năng trả nợ |
| - Công ty CP Tư Vấn Xây dựng Cầu đường Việt Nam                 | 3.883.960.429        | 3.883.960.429         | 3.883.960.429         | 3.883.960.429         |
| - Cty TNHH MTV Khai Thác Nước Ngầm Hoàng Khang                  | 338.509.927          | 338.509.927           | 1.172.007.935         | 1.172.007.935         |
| - Nhà cung cấp khác   | 2.996.661.495        | 2.996.661.495         | 9.803.916.662         | 9.803.916.662         |
| <b>Phải trả người bán là các bên liên quan</b>                  |                      |                       |                       |                       |
| - CN Công ty CP Nước Sóc Trăng - XN Nước uống đóng chai Sotraco |                      |                       |                       |                       |
| - Công ty CP Nước Sóc Trăng                                     | 1.490.859.101        | 1.490.859.101         | 1.385.904.654         | 1.385.904.654         |
| - Công ty CP Hawaco Miền Nam                                    | 39.805.920           | 39.805.920            | 39.805.920            | 39.805.920            |
| <b>Cộng :</b>   | <b>8.749.796.872</b> | <b>8.749.796.872</b>  | <b>16.285.595.600</b> | <b>16.285.595.600</b> |

**13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

|  | Ngày 31/03/2023 | Ngày 01/01/2023 |
|--|-----------------|-----------------|
| - Công ty CP Đầu Tư XD TM DV Hồng Phát | 56.845.000      | 56.845.000      |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2023**

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| - Công ty TNHH Xây dựng Minh Châu                  | 330.000.000        | 330.000.000        |
| - Ban quản lý dự án huyện Mỹ Tú                    |                    | 17.781.398         |
| - Công Ty CP XD Hạ tầng Giao thông Thủy lợi Hà Nội | -                  | 28.646.347         |
| - Khách hàng khác                                  | 55.641.366         | 29.063.960         |
| <b>Cộng :</b>                                      | <b>442.486.366</b> | <b>462.336.705</b> |

**14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|                           | Ngày 01/01/2022      | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ   | Ngày 31/03/2023      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Phải nộp</b>           | <b>5.454.900.547</b> | <b>7.809.427.582</b> | <b>9.700.726.155</b> | <b>3.563.601.974</b> |
| - Thuế GTGT               | 79.924.955           | 1.256.393.185        | 872.842.854          | 463.475.286          |
| - Thuế TNDN               | 3.535.785.831        | 1.500.058.952        | 3.532.971.496        | 1.502.873.287        |
| - Thuế TNCN               | 214.873.996          | 234.742.291          | 444.591.513          | 5.024.774            |
| - Thuế tài nguyên         | 863.027.538          | 2.351.228.725        | 2.417.915.449        | 796.340.814          |
| - Phí nước thải sinh hoạt | 761.288.227          | 2.449.004.429        | 2.414.404.843        | 795.887.813          |
| - Các khoản phải nộp khác | -                    | 18.000.000           | 18.000.000           | -                    |

**15. Phải trả ngắn hạn khác**

|   | Ngày 31/03/2023      | Ngày 01/01/2023      |
|---|----------------------|----------------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết                               | 2.630                | -                    |
| - BHXH- BHYT-BHTN-KPCĐ                                      | 25.500               | 3.474.997            |
| - Thu hộ phí thoát nước Sở Tài chính quản lý                | 800.568.458          | 794.233.440          |
| - Phí BVMT - Phí thoát nước để lại                          | 275.693.410          |                      |
| - Tiền viện trợ từ DA biến đổi khí hậu của Chính phủ Hà Lan | 1.868.640.230        | 1.868.640.230        |
| - Tiền viện trợ từ DA Water Worx                            | 3.654.333.697        | 3.654.333.697        |
| - Quỹ bảo vệ và phát triển rừng                             | 283.654.644          | 545.847.640          |
| - Phải trả ngắn hạn khác                                    |                      |                      |
| <b>Cộng :</b>   | <b>6.882.918.569</b> | <b>6.866.530.004</b> |

**16. Phải trả dài hạn khác**

|                              | Ngày 31/03/2023    | Ngày 01/01/2023    |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Tiền ký quỹ của khách hàng | 822.189.370        | 794.689.370        |
|                              | <b>822.189.370</b> | <b>794.689.370</b> |

**17. Vốn chủ sở hữu:****a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

|                             | Vốn góp của chủ sở hữu | Chênh lệch tỷ giá | Quỹ đầu tư phát triển | Vốn khác của chủ sở hữu | LNST chưa phân phối   | Cộng                   |
|-----------------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Số dư đầu năm trước</b>  | <b>158.631.330.000</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>                | <b>-5.228.642.071</b> | <b>153.402.687.929</b> |
| - Tăng vốn năm trước        |                        |                   |                       |                         |                       |                        |
| - Lãi trong năm trước       |                        |                   |                       |                         | 35.703.159.180        | <b>35.703.159.180</b>  |
| - Tăng khác                 |                        |                   |                       |                         |                       | -                      |
| - Giảm khác                 |                        |                   |                       |                         |                       | -                      |
| <b>Số dư cuối năm trước</b> | <b>158.631.330.000</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>                | <b>30.474.517.109</b> | <b>189.105.847.109</b> |
| - Tăng vốn trong kỳ         |                        |                   |                       |                         |                       |                        |
| - Lãi trong kỳ              |                        |                   |                       |                         | 13.226.664.420        | <b>13.226.664.420</b>  |
| - Tăng khác                 |                        |                   |                       |                         |                       | -                      |
| - Giảm vốn trong kỳ         |                        |                   |                       |                         |                       | -                      |
| - Giảm khác                 |                        |                   |                       |                         |                       | -                      |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>        | <b>158.631.330.000</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>                | <b>43.701.181.529</b> | <b>202.332.511.529</b> |

**VI/ THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

|                     | Quý I          |                | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý |                |
|---------------------|----------------|----------------|--------------------------------|----------------|
|                     | Năm 2023       | Năm 2022       | Năm 2023                       | Năm 2022       |
| Doanh thu tiền nước | 49.537.957.427 | 49.740.331.902 | 49.537.957.427                 | 49.740.331.902 |
| Doanh thu lắp đặt   | 470.787.539    | 625.766.465    | 470.787.539                    | 625.766.465    |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2023**

|   |                       |                       |                                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Doanh thu nước uống đóng chai                               | 872.709.551           | 933.026.856           | 872.709.551                           | 933.026.856           |
| Doanh thu khác  | 4.761.182             | -                     | 4.761.182                             | -                     |
| <b>Cộng :</b>   | <b>50.886.215.699</b> | <b>51.299.125.223</b> | <b>50.886.215.699</b>                 | <b>51.299.125.223</b> |
| <b>02. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>                     |                       |                       |                                       |                       |
|   | <b>Quý I</b>          |                       | <b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý</b> |                       |
|   | <b>Năm 2023</b>       | <b>Năm 2022</b>       | <b>Năm 2023</b>                       | <b>Năm 2022</b>       |
| - Chiết khấu thương mại                                     | -                     | -                     | -                                     | -                     |
| - Giảm giá hàng bán   | -                     | -                     | -                                     | -                     |
| - Hàng bán bị trả lại                                       | -                     | -                     | -                                     | -                     |
| <b>03. Giá vốn hàng bán</b>                                 |                       |                       |                                       |                       |
|   | <b>Quý I</b>          |                       | <b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý</b> |                       |
|   | <b>Năm 2023</b>       | <b>Năm 2022</b>       | <b>Năm 2023</b>                       | <b>Năm 2022</b>       |
| - Giá vốn Nước  | 24.870.148.371        | 28.147.576.439        | 24.870.148.371                        | 28.147.576.439        |
| - Giá vốn Lắp đặt   | 351.982.950           | 772.186.812           | 351.982.950                           | 772.186.812           |
| - Giá vốn Nước uống đóng chai                               | 655.772.589           | 715.617.341           | 655.772.589                           | 715.617.341           |
| <b>Cộng :</b>   | <b>25.877.903.910</b> | <b>29.635.380.592</b> | <b>25.877.903.910</b>                 | <b>29.635.380.592</b> |
| <b>04. Doanh thu hoạt động tài chính</b>                    |                       |                       |                                       |                       |
|   | <b>Quý I</b>          |                       | <b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý</b> |                       |
|   | <b>Năm 2023</b>       | <b>Năm 2022</b>       | <b>Năm 2023</b>                       | <b>Năm 2022</b>       |
| - Lãi tiền gửi  | 151.093.635           | 215.381.036           | 151.093.635                           | 215.381.036           |
|   | <b>151.093.635</b>    | <b>215.381.036</b>    | <b>151.093.635</b>                    | <b>215.381.036</b>    |
| <b>05. Chi phí tài chính</b>                                |                       |                       |                                       |                       |
|   | <b>Quý I</b>          |                       | <b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý</b> |                       |
|   | <b>Năm 2023</b>       | <b>Năm 2022</b>       | <b>Năm 2023</b>                       | <b>Năm 2022</b>       |
| - Chi phí lãi vay   | -                     | 152.143.391           | -                                     | 152.143.391           |
|   | <b>0</b>              | <b>152.143.391</b>    | <b>0</b>                              | <b>152.143.391</b>    |
| <b>06. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b> |                       |                       |                                       |                       |
| <b>a) Chi phí bán hàng</b>                                  |                       |                       |                                       |                       |
|   | <b>Quý I</b>          |                       | <b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý</b> |                       |
|   | <b>Năm 2023</b>       | <b>Năm 2022</b>       | <b>Năm 2023</b>                       | <b>Năm 2022</b>       |
| - Lương   | 2.168.422.062         | 2.167.349.400         | 2.168.422.062                         | 2.167.349.400         |
| - Bảo dưỡng   | 225.690.600           | 308.308.600           | 225.690.600                           | 308.308.600           |
| - Phân bổ lắp đặt miễn phí                                  | 777.496.360           | 825.976.064           | 777.496.360                           | 825.976.064           |
| - Sửa chữa thường xuyên                                     | 543.270.267           | 505.284.101           | 543.270.267                           | 505.284.101           |
| - Chi phí bán hàng khác                                     | 1.149.608.576         | 1.139.036.394         | 1.149.608.576                         | 1.139.036.394         |
|   | <b>4.864.487.865</b>  | <b>4.945.954.559</b>  | <b>4.864.487.865</b>                  | <b>4.945.954.559</b>  |
| <b>b) Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>                      |                       |                       |                                       |                       |
|   | <b>Quý I</b>          |                       | <b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý</b> |                       |
|   | <b>Năm 2023</b>       | <b>Năm 2022</b>       | <b>Năm 2023</b>                       | <b>Năm 2022</b>       |
| - Lương   | 3.468.193.062         | 3.449.766.839         | 3.468.193.062                         | 3.449.766.839         |
| - Khấu hao TSCĐ   | 381.014.791           | 502.387.596           | 381.014.791                           | 502.387.596           |
| - Chi phí quản lý DN khác                                   | 2.048.024.719         | 1.741.839.376         | 2.048.024.719                         | 1.741.839.376         |
|   | <b>5.897.232.572</b>  | <b>5.693.993.811</b>  | <b>5.897.232.572</b>                  | <b>5.693.993.811</b>  |
| <b>07. Thu nhập khác</b>                                    |                       |                       |                                       |                       |
|   | <b>Quý I</b>          |                       | <b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý</b> |                       |
|   | <b>Năm 2023</b>       | <b>Năm 2022</b>       | <b>Năm 2023</b>                       | <b>Năm 2022</b>       |
| - Tiền nhân công cúp mở nước                                | 42.743.500            | 40.023.359            | 42.743.500                            | 40.023.359            |
| - 10% Phi BVMT để lại                                       | 272.111.603           | 536.726.384           | 272.111.603                           | 536.726.384           |
| - Các khoản thu khác  | 14.507.379            | 281.890               | 14.507.379                            | 281.890               |
|   | <b>329.364.049</b>    | <b>577.031.740</b>    | <b>329.364.049</b>                    | <b>577.031.740</b>    |
| <b>08. Chi phí khác</b>                                     |                       |                       |                                       |                       |
|   | <b>Quý I</b>          |                       | <b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý</b> |                       |
|   | <b>Năm 2023</b>       | <b>Năm 2022</b>       | <b>Năm 2023</b>                       | <b>Năm 2022</b>       |
| - Tiền phạt, chậm nộp thuế, BHXH                            | 325.664               | 5.488.902             | 325.664                               | 5.488.902             |
|   | <b>325.664</b>        | <b>5.488.902</b>      | <b>325.664</b>                        | <b>5.488.902</b>      |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2023****09. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

|                                     | Quý I                 |                       | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|
|                                     | Năm 2023              | Năm 2022              | Năm 2023                       | Năm 2022              |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu.    | 13.354.128.049        | 13.474.177.482        | 13.354.128.049                 | 13.474.177.482        |
| - Chi phí nhân công.                | 12.177.846.517        | 12.213.673.626        | 12.177.846.517                 | 12.213.673.626        |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định. | 6.177.177.104         | 8.951.126.675         | 6.177.177.104                  | 8.951.126.675         |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài.        | 1.157.981.509         | 1.752.162.941         | 1.157.981.509                  | 1.752.162.941         |
| - Chi phí khác bằng tiền.           | 3.780.807.828         | 3.884.188.238         | 3.780.807.828                  | 3.884.188.238         |
| <b>Cộng :</b>                       | <b>36.647.941.007</b> | <b>40.275.328.962</b> | <b>36.647.941.007</b>          | <b>40.275.328.962</b> |

NGƯỜI LẬP BIỂU

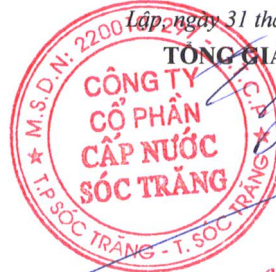
Võ Thị Phương Diệu

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Võ Thị Phương Diệu

Lập ngày 31 tháng 03 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dạng Văn Ngo



