

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI**

Số: 239/CNLC

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Lào Cai, ngày 19 tháng 4 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP cấp nước tỉnh Lào Cai thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 1/2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần cấp nước tỉnh Lào Cai

- Mã chứng khoán: LWS

- Địa chỉ: số 037 đường Nguyễn Huệ, phường Lào Cai, TP Lào Cai, T. Lào Cai.

- Điện thoại: 02143.830224

Fax: 02143.830224

Email: lawasucolaocai@gmail.com

Website: <http://capnuoclaocai.vn>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 1/2023

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

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

Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

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

Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 19/1/2023 tại đường dẫn:

<http://capnuoclaocai.vn/bao-cao-tai-chinh>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý 1/2023;

- Lưu: VT, Thư ký.

**TM. NGƯỜI ĐD THEO PHÁP LUẬT
TỔNG GIÁM ĐỐC**



Nguyễn Quốc Huy

UBND TỈNH LẠO CAI
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ I NĂM 2023

(TỪ NGÀY 01/01/2023 ĐẾN NGÀY 31/3/2023)

DOANH NGHIỆP BÁO CÁO : CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LẠO CAI
ĐỊA CHỈ: 037 ĐƯỜNG NGUYỄN HUỆ - PHƯỜNG LẠO CAI - TP LẠO CAI
ĐT: 0214 3832166 FAX: 0214 3830224

BÁO CÁO GỒM:

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

Lào Cai, tháng 04 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ I- NĂM 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Địa chỉ: Số 037, đường Nguyễn Huệ, P. Lào Cai, TP. Lào Cai, tỉnh Lào Cai

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	04 - 05
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	06 - 07
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	08
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	09 - 29

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Cấp nước tỉnh Lào Cai (gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty Quý I năm 2023 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

Khái quát chung về Công ty

Công ty Cổ phần Cấp nước tỉnh Lào Cai (gọi tắt là "Công ty"), tiền thân là Công ty Cấp thoát nước tỉnh Lào Cai là doanh nghiệp Nhà nước được chuyển thành Công ty TNHH MTV theo Quyết định số 3020/QĐ-UBND ngày 24/10/2006 của UBND tỉnh Lào Cai và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5300102876 ngày 27/12/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp. Công ty chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần ngày 01/06/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp. Hiện nay, Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 7 ngày 08/06/2022 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 7 ngày 08/06/2022 thì vốn điều lệ của Công ty là **177.176.650.000 đồng** (Một trăm bảy mươi bảy tỷ, một trăm bảy mươi sáu triệu, sáu trăm năm mươi nghìn đồng). Công ty có 2 đại diện theo pháp luật là ông Phạm Hồng Quảng chức danh Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty nắm giữ 47% Vốn điều lệ và Ông Nguyễn Quốc Huy chức danh Tổng giám đốc nắm giữ 45% vốn điều lệ. Tổng số cổ phần của Công ty là 17.717.665 cổ phần với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần. Vốn góp thực tế tại ngày 31/03/2023 như sau:

STT	Tên cổ đông góp vốn	Số cổ phần	Số tiền tương ứng (VND)	Tỷ lệ / Vốn điều lệ
1	Vốn góp của nhà nước (UBND tỉnh Lào Cai)	16.316.965	163.169.650.000	92,09%
2	Vốn góp của các cổ đông (337 cổ đông)	1.400.700	14.007.000.000	7,91%
	Tổng cộng	17.717.665	177.176.650.000	100%

Mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng/1 cổ phần

Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và Ban kiểm soát

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và Ban kiểm soát điều hành Công ty quý I năm 2023 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Phạm Hồng Quảng	Chủ tịch
Ông Nguyễn Quốc Huy	Thành viên
Ông Lê Văn Mật	Thành viên
Ông Trịnh Tiến Hùng	Thành viên không điều hành
Ông Phùng Ngọc Minh	Thành viên không điều hành

Ban Tổng giám đốc

Ông Nguyễn Quốc Huy	Tổng Giám đốc
Ông Phạm Phương Thanh	Phó Tổng giám đốc
Ông Lê Văn Mật	Phó Tổng giám đốc
Bà Phạm Thị Hằng	Phó Tổng giám đốc
Bà Đặng Thị Thuý Nga	Kế toán trưởng

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
(tiếp theo)

Ban kiểm soát

Bà Lê Thị Hồng Vân	Trưởng ban
Ông Lê Hữu Bằng	Thành viên
Ông Lê Kim Cương	Thành viên

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, 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. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- 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 kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ 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. Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Quốc Huy

Nguyễn Quốc Huy
Tổng Giám đốc

Lào Cai, ngày 19 tháng 04 năm 2023

Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		101.684.037.489	99.938.166.288
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	90.664.757.577	86.447.154.610
1 Tiền	111		31.250.306.844	27.040.472.486
2 Các khoản tương đương tiền	112		59.414.450.733	59.406.682.124
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.410.176.807	8.935.646.223
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	4.251.592.188	4.010.483.843
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	417.140.599	5.178.601.160
3 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.	355.555.645	360.672.845
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(614.111.625)	(614.111.625)
IV Hàng tồn kho	140	V.6.	6.395.614.989	4.475.349.140
1 Hàng tồn kho	141		6.395.614.989	4.475.349.140
V Tài sản ngắn hạn khác	150		213.488.116	80.016.315
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10.		
1 Thuế GTGT được khấu trừ	152		212.897.221	78.522.820
2 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12.	590.895	1.493.495
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		193.080.803.319	190.985.826.091
I Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II Tài sản cố định	220		192.003.947.003	189.124.367.827
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.7.	191.747.076.976	188.857.127.802
- Nguyên giá	222		597.938.565.865	586.106.689.374
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(406.191.488.889)	(397.249.561.572)
2 Tài sản cố định vô hình	227	V.8.	256.870.027	267.240.025
- Nguyên giá	228		447.000.000	447.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(190.129.973)	(179.759.975)
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9.	45.668.218	940.699.981
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		45.668.218	940.699.981
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.	627.415.711	415.395.985
1 Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		792.260.000	792.260.000
3 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(376.864.015)	(376.864.015)
4 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		212.019.726	
VI Tài sản dài hạn khác	260		403.772.387	505.362.298
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10.	403.772.387	505.362.298
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		294.764.840.808	290.923.992.379

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023
(tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/03/2023	01/01/2023
C NỢ PHẢI TRẢ	300		96.468.601.863	95.119.498.550
I Nợ ngắn hạn	310		24.518.201.099	22.383.846.160
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11.	5.785.846.823	2.562.870.654
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.	5.512.522	
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12.	1.618.247.247	1.048.052.982
4 Phải trả người lao động	314		2.500.985.900	3.187.682.415
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12.	1.877.921.821	899.324.387
6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		94.090.910	
7 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14.	3.762.981.604	7.812.740.076
8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17.	5.546.715.646	5.546.344.020
9 Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		2.313.150.000	
10 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.012.748.626	1.326.831.626
II Nợ dài hạn	330		71.950.400.764	72.735.652.390
1 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17.	71.950.400.764	72.735.652.390
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		198.296.238.945	195.804.493.829
I Vốn chủ sở hữu	410	V.15.	198.296.238.945	195.804.493.829
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		177.176.650.000	177.176.650.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		177.176.650.000	177.176.650.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2 Quỹ đầu tư phát triển	418		4.402.552.184	4.402.552.184
3 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16.717.036.761	14.225.291.645
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		14.225.291.645	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.491.745.116	14.225.291.645
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1 Nguồn kinh phí	431			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		294.764.840.808	290.923.992.379

Lào Cai, ngày 19 tháng 04 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Người lập

Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thuý Nga

Tổng Giám đốc



Nguyễn Quốc Huy

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

Mẫu số B 02a - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	32.154.906.082	31.521.695.806	32.154.906.082	31.521.695.806
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		32.154.906.082	31.521.695.806	32.154.906.082	31.521.695.806
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2	25.095.440.293	24.081.389.406	25.095.440.293	24.081.389.406
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.059.465.789	7.440.306.400	7.059.465.789	7.440.306.400
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	811.673.775	221.888.097	811.673.775	221.888.097
7 Chi phí tài chính	22	VI.4	1.048.433.464	1.164.145.446	1.048.433.464	1.164.145.446
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.048.433.464	1.164.145.446	1.048.433.464	1.164.145.446
8 Chi phí bán hàng	25	VI.7	99.185.800	159.419.800	99.185.800	159.419.800
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	4.021.909.787	3.618.070.971	4.021.909.787	3.618.070.971
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		2.701.610.513	2.720.558.280	2.701.610.513	2.720.558.280
11 Thu nhập khác	31	VI.5	79.437.208	46.201.487	79.437.208	46.201.487
12 Chi phí khác	32	VI.6			-	-
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		79.437.208	46.201.487	79.437.208	46.201.487
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.781.047.721	2.766.759.767	2.781.047.721	2.766.759.767
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	289.302.605	286.131.275	289.302.605	286.131.275

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	2.491.745.116	2.480.628.492	2.491.745.116	2.480.628.492

Lào Cai, ngày 19 tháng 04 năm 2023

Người lập

Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thuý Nga

Tổng Giám đốc



Nguyễn Quốc Huy

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Kỳ này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2.781.047.721	2.766.759.767
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ và Bất động sản đầu tư	02		8.952.297.315	9.167.243.317
- Các khoản dự phòng	03		2.313.150.000	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(811.673.775)	(221.888.097)
- Chi phí lãi vay	06		1.048.433.464	1.164.145.446
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		14.283.254.725	12.876.260.433
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		4.525.469.416	10.871.059.345
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.920.265.849)	(532.032.079)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(5.911.660.317)	(8.489.034.405)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(101.589.911)	(123.000.878)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.048.433.464)	(167.416.472)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(100.000.000)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(314.083.000)	(230.537.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9.412.691.600	14.205.298.944
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(5.221.882.408)	(7.988.498.000)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		811.673.775	223.382.997
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(4.410.208.633)	(7.765.115.003)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền trả nợ gốc vay	34		(784.880.000)	(1.475.875.000)
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(784.880.000)	(1.475.875.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		4.217.602.967	4.964.308.941
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		86.447.154.610	70.391.336.896
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	V.1.	90.664.757.577	75.355.645.837

Lào Cai, ngày 19 tháng 04 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Phượng

Đặng Thị Thuý Nga

Nguyễn Quốc Huy

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp nước tỉnh Lào Cai (gọi tắt là "Công ty"), tiền thân là Công ty Cấp thoát nước tỉnh Lào Cai là doanh nghiệp Nhà nước được chuyển thành Công ty TNHH MTV theo Quyết định số 3020/QĐ-UBND ngày 24/10/2006 của UBND tỉnh Lào Cai và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5300102876 ngày 27/12/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp. Công ty chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần ngày 01/06/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp. Hiện nay, Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 7 ngày 08/06/2022 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 ngày 26/04/2021 thì vốn điều lệ của Công ty là 177.176.650.000 đồng (Một trăm bảy mươi bảy tỷ, một trăm bảy mươi sáu triệu, sáu trăm năm mươi ngàn đồng)

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực khai thác, xử lý và kinh doanh nước.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Xây dựng, lắp đặt hệ thống cấp nước, thoát nước; Lắp đặt hệ thống điện;
- Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, thủy lợi, công nghiệp, san lấp mặt bằng, làm đường giao thông, trong mặt bằng xây dựng;
- Mua bán vật tư thiết bị chuyên ngành xây dựng, cấp thoát nước;
- Kinh doanh, nhập khẩu hóa chất
- Nhập khẩu vật tư máy và thiết bị, phương tiện vận tải, vật tư thiết bị điện tử
- Sản xuất nước lọc tinh khiết đóng chai, bình
- Tư vấn khảo sát, lập dự án, thiết kế công trình cấp thoát nước
- Quản lý dự án, giám sát thi công các công trình hạ tầng kỹ thuật
- Kiểm nghiệm chất lượng nước, dịch vụ kiểm định đồng hồ đo nước lạnh đường kính đến D25

Trụ sở Công ty tại: Số 037 đường Nguyễn Huệ, phường Lào Cai, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai.

Cổ phiếu của Công ty hiện đang đăng ký giao dịch tại sàn Upcom Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội, mã chứng khoán LWS được lưu ký chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam theo giấy chứng nhận đăng lý chứng khoán số 40/2017/GCNCP-VDS-1 ngày 09/04/2018;

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty liên kết

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**Quý I - Năm 2023***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty Cổ phần Xây dựng cấp thoát nước Lào Cai có trụ sở chính tại đường Châu Úy, phường Nam Cường, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai. Hoạt động kinh doanh chính của Công ty liên kết này là xây dựng, lắp đặt các công trình cấp thoát nước, các công trình giao thông như cầu, cống, đường. Tại ngày 31/03/2023, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại Công ty con là 24,99%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích tương đương với tỷ lệ vốn góp.

Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

STT	Tên chi nhánh	Địa chỉ
1	Chi nhánh Cấp nước số 1 TP Lào Cai	Số 037 đường Nguyễn Huệ, P.Lào Cai, TP.Lào Cai
2	Chi nhánh Cấp nước số 2 TP Lào Cai	Số 358 Đ.Hoàng Quốc Việt, P.Bắc Lệnh, TP.Lào Cai
3	Chi nhánh Cấp nước Huyện Bảo Thắng	Số 203 đường 4E, Thị trấn Phố Lu, huyện Bảo Thắng,
4	Chi nhánh Cấp nước Huyện Bảo Yên	Số 75 đường Ngô Quyền, Thị trấn Phố Ràng, huyện Bảo Yên, Lào Cai
5	Chi nhánh Cấp nước thị xã SaPa	Tổ 11 đường Thác Bạc, Thị xã Sa Pa
6	Chi nhánh Cấp nước Huyện Mường Khương	Số 01 đường Giải Phóng 11/11, Thị trấn Mường Khương, Huyện Mường Khương, tỉnh Lào Cai
7	Chi nhánh Cấp nước Huyện Bắc Hà	Khu dân cư số 2, Thị trấn Bắc Hà, Huyện Bắc Hà
8	Chi nhánh Cấp nước Huyện Si Ma Cai	Thôn phố cũ xã Si Ma Cai, Huyện Si Ma Cai, Lào Cai
9	Chi nhánh Cấp nước Huyện Bát Xát	Thôn Tân Bảo, xã Bản Qua, huyện Bát Xát,
10	Chi nhánh Cấp nước Huyện Văn Bàn	Tổ 6, đường Điện Biên Phủ, Thị trấn Khánh Yên, huyện Văn Bàn, tỉnh Lào Cai.
11	CN Cấp nước khu Công nghiệp Tầng Loòng	Tổ 4, Đ. 151, Thị trấn Tầng Loòng, Huyện Bảo Thắng,
12	Trung tâm Đồng hồ nước	Đồi Nhạc Sơn, Phường Kim Tân, TP.Lào Cai

6. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính cho Quý I năm 2023 kết thúc ngày 31/03/2023 lấy số liệu so sánh là báo cáo tài chính Quý I năm 2022 từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**1. Kỳ kế toán**

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, 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.

III. Chuẩn mực 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 Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày đảm bảo tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

1. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tỷ giá để quy đổi các giao dịch vay phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ là tỷ giá chéo của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh giao dịch vay.

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản vay có gốc ngoại tệ được phân loại nợ phải trả là tỷ giá chéo của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chi tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, và tiền đang chuyển, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà 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 là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. 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.

b, Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động và không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

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 cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. Nguyên tắc kế toán nợ 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.
 - Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.
- Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn của các khoản phải thu.

6. Nguyên tắc ghi nhận 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên liệu chính, chi phí lao động trực tiếp để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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 giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

Tại ngày 31/03/2023, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ

7.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế và chi phí lắp đặt chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao (năm)</i>
- Nhà cửa vật kiến trúc	07 -25
- Máy móc, thiết bị	05-10
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	08 - 15
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08
- TSCĐ khác	06 - 25

7.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Phần mềm kế toán Bravo và Phần mềm quản lý khách hàng

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao TSCĐ vô hình thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của BTC.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính, Phần mềm kế toán Bravo, phần mềm quản lý khách hàng không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính, Phần mềm kế toán Bravo, phần mềm quản lý khách hàng 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, Phần mềm kế toán Bravo, phần mềm quản lý khách hàng được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 05 năm.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty là chi phí xây dựng Dự án XD nhà máy cấp nước Làng Giàng Văn Bàn, công suất 3.000m³/ngày; được ghi nhận theo giá gốc, căn cứ trên Hợp đồng và Biên bản nghiệm thu.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

9. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước dài hạn

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 là các khoản chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ.

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 tối đa trong vòng 36 tháng.

10. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

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

- Phải trả người bán gồm 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 người mua, gồm cả các khoản phải trả với công ty liên kết.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

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

Các khoản vay được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước và các hợp đồng vay.

12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Nguyên tắc ghi nhận 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm các khoản trích trước chi phí lãi vay phải trả và khoản trả phí bảo vệ môi trường đối với nước thải công nghiệp là các khoản chi phí thực tế đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng chưa chi trả do chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí kinh doanh của kỳ báo cáo để đảm bảo khi phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh được phản ánh là dự phòng phải trả.

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy về các khoản chi phí phải trích trước trong kỳ, để đảm bảo số chi phí phải trả hạch toán vào tài khoản này phù hợp với số chi phí thực tế phát sinh.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lãi từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và 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.

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 các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính là các khoản mục phi tiền tệ khác.

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

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán hàng (cung cấp nước sạch, vật tư ngành nước), doanh thu từ dịch vụ xây lắp hệ thống đường nước, doanh thu từ phí BVMT đối với NTSH được trích lại, doanh thu từ lãi tiền gửi.

Doanh thu bán hàng hóa

Doanh thu bán hàng hóa 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;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- 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 từ hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.
- Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.
- Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Doanh thu từ phí bảo vệ môi trường đối với nước thải sinh hoạt

Doanh thu được trích lại 10% từ dịch vụ thu phí bảo vệ môi trường đối với nước thải sinh hoạt theo quy định tại Nghị định số 53/2020/NĐ-CP ngày 05/5/2020 của Chính phủ quy định về phí bảo vệ môi trường đối với nước thải.

Doanh thu tiền lãi

Doanh thu 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.

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn hoạt động xây lắp được ghi nhận theo chi phí phát sinh thực tế của từng công trình tương ứng với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính gồm chi phí lãi vay và lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

18. Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 5% đối với doanh thu kinh doanh nước, 10% đối với doanh thu khác

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trên lợi nhuận chịu thuế của hoạt động kinh doanh nước sạch theo văn bản số 5310/TCT-CS ngày 16/11/2016 của Tổng cục thuế và công văn số 4043/CT-TTHT ngày 18/11/2016 của Cục thuế Lào Cai về việc trả lời chính sách thuế liên quan tới thuế suất thuế TNDN đối với cơ sở hoạt động sản xuất kinh doanh thuộc lĩnh vực xã hội hóa có thu nhập từ hoạt động xã hội hóa. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh xây lắp và hoạt động kinh doanh khác theo quy định của Nhà nước. Đối với sử dụng đất phi nông nghiệp, Công ty được miễn theo khoản 1 điều 9 Luật thuế sử dụng đất phi nông nghiệp.

Việc xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế Thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế, phí, lệ phí và các loại khác

Thuế môn bài, thuế tài nguyên, thuế TNCN, phí bảo vệ môi trường đối với nước thải sinh hoạt, tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương đầy đủ theo đúng quy định hiện hành tại Việt Nam.

Công ty được miễn tiền thuê đất quy định tại điểm i điều 19 nghị định số 46/2014/NĐ-CP ngày 15/5/2014 của Thủ tướng Chính phủ; Nghị định số 135/2016/NĐ-CP ngày 09/9/2016 sửa đổi một số điều của Nghị định 46/2014/NĐ-CP ngày 15/5/2014 quy định về thu tiền sử dụng đất, thu tiền thuê đất, thuê mặt nước; Thông tư số 77/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 16/6/2014 về hướng dẫn một số điều của Nghị định số 46/2014/NĐ-CP ngày 15/5/2014 của Chính phủ quy định về thu tiền thuê đất, thuê mặt nước; Thông tư số 333/2016/TT-BTC ngày 26/12/2016 và Thông tư số 11/2018/TT-BTC ngày 30/01/2018 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 77/2014/TT-BTC ngày 16/6/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn một số điều của Nghị định số 46/2014/NĐ-CP ngày 15/5/2014 của chính phủ quy định về thu tiền thuê đất, thuê mặt nước

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2023	01/01/2023
Tiền	31.250.306.844	27.040.472.486
Tiền mặt	391.664.400	176.422.000
Tiền gửi ngân hàng	30.858.642.444	26.864.050.486
Tiền gửi VND	30.858.642.444	26.864.050.486
Các khoản tương đương tiền	59.414.450.733	59.406.682.124

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Sa Pa (i)	36.000.000.000	36.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Lào Cai (ii)	8.208.765.933	8.406.682.124
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam -CN Lào Cai II (iii)	15.205.684.800	15.000.000.000
Cộng	90.664.757.577	86.447.154.610

(i) Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Sapa theo các Hợp đồng tiền gửi (Số 01.2023/HĐTG ngày 03/02/2023; Số 02.2023/HĐTG ngày 02/03/2023; HĐ số 03.2023/HĐTG ngày 16/03/2023) với tổng giá trị là 36 tỷ đồng, kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 5,7%/năm

(ii) Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 02/2021/947949 ngày 04/10/2021 với số tiền 200 triệu đồng, kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 3,3%/năm, lãi nhập gốc tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Lào Cai. Trường hợp đến ngày đáo hạn thì toàn bộ số tiền gốc và lãi sẽ được chuyển sang kỳ hạn mới tương ứng với kỳ hạn cũ theo lãi suất quy định của BIDV Lào Cai tại thời điểm đáo hạn. Và Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 01.2023/947949/HĐTG ngày 02/03/2023 với giá trị 8 tỷ đồng, lãi suất 5,5%/năm, kỳ hạn 3 tháng.

(iii) Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Lào Cai II theo các Hợp đồng tiền gửi (Số 01,02,03/2022/HĐTG/NHN0-LCII ngày 29/11/2022), với tổng giá trị là 15 tỷ đồng; lãi nhập gốc; kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 5,5%/năm. Trường hợp đến ngày đáo hạn thì toàn bộ số tiền gốc và lãi sẽ được chuyển sang kỳ hạn mới tương ứng với kỳ hạn cũ, lãi suất 5,5%.

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đơn vị tính: VND

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn (*)				
+ Dài hạn			-	-
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	212.019.726	212.019.726		
Cộng	-	-	-	-

Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 01/2021/947949 ngày 04/10/2021 với số tiền 200 triệu đồng, kỳ hạn 15 tháng, lãi suất 4,8%/năm, lãi nhập gốc tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Lào Cai. Trường hợp đến ngày đáo hạn thì toàn bộ số tiền gốc và lãi sẽ được chuyển sang kỳ hạn mới tương ứng với kỳ hạn cũ theo lãi suất quy định của BIDV Lào Cai tại thời điểm đáo hạn.

a) Đầu tư vào công ty liên kết

Đơn vị tính: VND

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Dài hạn				
Công ty CP Xây dựng cấp thoát nước Lào Cai (*)	792.260.000	(376.864.015)	792.260.000	(376.864.015)
Cộng	792.260.000	(376.864.015)	792.260.000	(376.864.015)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

3. Phải thu khách hàng

Đơn vị tính: VND

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	4.251.592.188	(614.111.625)	4.010.483.843	(614.111.625)
Tiền nước của các KH thuộc CN Cấp nước KCN Tăng Loong	2.730.951.145		1.825.053.057	
Công ty CP phúc Lâm	614.111.625	(614.111.625)	614.111.625	(614.111.625)
Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Bảo Thắng	240.015.000		640.015.000	
Công ty CP đầu tư XNK Thăng Long	72.081.250		72.081.250	
Các đối tượng khác	594.433.168		859.222.911	
Cộng	4.251.592.188	(614.111.625)	4.010.483.843	(614.111.625)

4. Trả trước cho người bán

	31/03/2023	01/01/2023
Ngắn hạn	417.140.599	5.178.601.160
Công ty TNHH tư vấn XD Watech	118.224.000	118.224.000
Công ty CP xây dựng và đầu tư Phát triển Kiến trúc Đô Thị		4.831.095.000
Các đối tượng khác	298.916.599	229.282.160
Cộng	417.140.599	5.178.601.160

5. Phải thu khác

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	355.555.645		360.672.845	0
Tạm ứng	59.544.145	-	22.208.145	-
N. Xuân Hường -Trung tâm đồng hồ nước	37.660.145		21.840.145	
Các đối tượng khác	21.884.000		368.000	
Phải thu khác	296.011.500	-	338.464.700	-
Cộng	355.555.645	-	360.672.845	-

6. Hàng tồn kho

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	6.395.614.989	-	4.475.349.140	-
Cộng	6.395.614.989	-	4.475.349.140	-

CÔNG TY CP CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Địa chỉ: Số 037, đường Nguyễn Huệ, P. Lào Cai, TP. Lào Cai, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023

đến ngày 31/03/2023

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**Quý I - Năm 2023***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng	Đơn vị tính: VND
<i>Nguyên giá</i>							
Số dư ngày 01/01/2023	196.515.519.805	22.632.101.517	322.768.168.107	2.408.510.977	41.782.388.968	586.106.689.374	
Mua trong kỳ							
Đầu tư XD/CB hoàn thành			11.831.876.491			11.831.876.491	
Tăng khác (*)							
Chuyển sang BĐS đầu tư							
Thanh lý, nhượng bán							
Giảm khác (**)							
Số dư ngày 31/03/2023	196.515.519.805	22.632.101.517	334.600.044.598	2.408.510.977	41.782.388.968	597.938.565.865	
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>							
Số dư ngày 01/01/2023	99.927.931.289	17.017.698.554	237.229.280.675	1.292.262.086	41.782.388.968	397.249.561.572	
Khấu hao trong kỳ	2.928.868.308	392.003.949	5.535.006.255	86.048.805		8.941.927.317	
Chuyển sang BĐS đầu tư							
Tăng khác (*)							
Thanh lý, nhượng bán							
Giảm khác (**)							
Số dư ngày 31/03/2023	102.856.799.597	17.409.702.503	242.764.286.930	1.378.310.891	41.782.388.968	406.191.488.889	
<i>Giá trị còn lại</i>							
Tại ngày 01/01/2023	96.587.588.516	5.614.402.963	85.538.887.432	1.116.248.891	-	188.857.127.802	
Tại ngày 31/03/2023	93.658.720.208	5.222.399.014	91.835.757.668	1.030.200.086	-	191.747.076.976	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**Quý I - Năm 2023**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
<i>Nguyên giá</i>		
Số dư ngày 01/01/2023	447.000.000	447.000.000
Tăng khác	0	0
Số dư ngày 31/03/2023	447.000.000	447.000.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		
Số dư ngày 01/01/2023	179.759.975	179.759.975
Khấu hao trong năm	10.369.998	10.369.998
Số dư ngày 31/03/2023	190.129.973	190.129.973
<i>Giá trị còn lại</i>		
Tại ngày 01/01/2023	267.240.025	267.240.025
Tại ngày 31/03/2023	256.870.027	256.870.027

9. Tài sản dở dang dài hạn*Xây dựng cơ bản dở dang*

Dự án Hạ tầng CN NM Gang Thép và LK Việt Trung; HM: LĐ MB cấp II, T/Ô D400

895.031.763

Dự án Xây dựng nhà máy cấp nước Làng giàng Văn Bàn công suất 3.000m³/ngđ

45.668.218

45.668.218

Cộng**45.668.218****940.699.981****10. Chi phí trả trước****31/03/2023****01/01/2023***b) Dài hạn*

403.772.387

505.362.298

Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ

338.105.709

414.028.955

Chi phí khác chờ phân bổ

65.666.678

91.333.343

Cộng**403.772.387****505.362.298****11. Phải trả người bán**

	31/03/2023		01/01/2023	
<i>Ngắn hạn</i>	5.785.846.823	5.785.846.823	2.562.870.654	2.562.870.654
C.T CP XD Kiến trúc đô thị	3.001.266.000	3.001.266.000		
CT ĐTXD Tân Bình Minh	517.709.313	517.709.313		
CT Thương Mại Chấn Hưng		-	456.289.200	456.289.200
CT TB CN chuyên ngành		0	373.660.000	373.660.000
TT dịch vụ khoa học kỹ thuật SK và Môi trường			168.840.000	168.840.000
Các đối tượng khác	2.266.871.510	2.266.871.510	1.564.081.454	1.564.081.454
Cộng	5.785.846.823	5.785.846.823	2.562.870.654	2.562.870.654

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/03/2023	01/01/2023
Nhà khách Bộ tư lệnh thủ đô Hà Nội trả trước tiền SD nước sạch	5.512.522	
Cộng	5.512.522	0

13. Thuế và các khoản phải nộp ngân sách nhà nước

	01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/03/2023
Thuế GTGT đầu ra	(1.493.495)	902.600		(590.895)
Thuế TNDN	77.188.518	289.302.605	100.000.000	266.491.123
Thuế thu nhập cá nhân	23.186.542	68.100.000	90.000.000	1.286.542
Thuế tài nguyên	81.814.300	230.062.820	239.401.280	72.475.840
Thuế môn bài	-	15.000.000	15.000.000	0
Phí, lệ phí và các loại khác	865.863.622	2.888.348.244	2.476.218.124	1.277.993.742
Cộng	1.046.559.487	3.491.716.269	2.920.619.404	1.617.656.352

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/03/2023	01/01/2023
Trích trước chi phí lãi vay	1.170.246.116	174.290.508
Trích trước Phí BVMT đ/với NT công nghiệp (Các quý Q3+4/20; năm 2021; năm 2022)	707.675.705	725.033.879
Cộng	1.877.921.821	899.324.387

15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	31/03/2023	01/01/2023
Doanh thu nhận trước từ trông coi, cho thuê trạm BTS	94.090.910	0
Cộng	94.090.910	0

16. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2023	01/01/2023
Kinh phí công đoàn	69.107.000	215.927.319
Ký quỹ, ký cược	197.302.500	187.907.500
Cổ tức phải trả		1.358.500
Phí BVMT đối với nước thải sinh hoạt được trích lại	595.488.137	595.488.137
Các khoản phải trả phải nộp khác	2.901.083.967	6.812.058.620
<i>Phải trả các chi nhánh tiền lắp đặt, sửa chữa các công trình</i>	<i>2.831.937.636</i>	<i>6.670.722.725</i>
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>69.146.331</i>	<i>141.335.895</i>
Cộng	3.762.981.604	7.812.740.076

17. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2023	01/01/2023
Dự phòng chi phí sửa chữa thường xuyên	2.313.150.000	-
Cộng	2.313.150.000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

18. Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	31/03/2023		Trong kỳ		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	5.546.715.646	5.546.715.646	785.251.626	784.880.000	5.546.344.020	5.546.344.020
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>						
Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN Lào Cai (1)	3.976.584.020	3.976.584.020			3.976.584.020	3.976.584.020
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Lào Cai (2)	1.570.131.626	1.570.131.626	785.251.626	784.880.000	1.569.760.000	1.569.760.000
b) Dài hạn	71.950.400.764	71.950.400.764	0	785.251.626	72.735.652.390	72.735.652.390
<i>Vay dài hạn</i>						
Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN Lào Cai (1)	66.635.311.764	66.635.311.764			66.635.311.764	66.635.311.764
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Lào Cai (2)	-	0		785.251.626	785.251.626	785.251.626
UBND tỉnh Lào Cai (3)	5.315.089.000	5.315.089.000			5.315.089.000	5.315.089.000
Cộng	77.497.116.410	77.497.116.410	785.251.626	1.570.131.626	78.281.996.410	78.281.996.410

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

c) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay

(1) Khoản vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Lào Cai gồm:

+ Hợp đồng vay vốn ODA số 01/2010/HĐODA-NHPTVN ngày 21/01/2010. Số tiền vay **24.012.500.000 VND**. Mục đích vay: Thực hiện dự án đầu tư cơ sở hạ tầng nông thôn Sa Pa (Hợp phần cấp nước) tại Quyết định 3316/QĐ-UBND ngày 05/12/2007 của UBND tỉnh Lào Cai. Thời hạn vay 240 tháng. Lãi suất trong hạn 0%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ nguồn vốn vay của dự án.

+ Hợp đồng vay phụ khoản vay số 5031-VN vay vốn của Hiệp hội phát triển Quốc tế (IDA) của Ngân hàng thế giới ngày 01/10/2013 với tổng giá trị là **73.557.287.000 VNĐ**. Thời hạn vay 25 năm, trả gốc theo mỗi kỳ được quy định tại hiệp định tài trợ: mỗi kỳ trả 1,65% tổng số vốn vay trong giai đoạn từ ngày 15/6/2017 đến ngày 15/12/2026 và 3,35% tổng số vốn vay trong giai đoạn từ ngày 15/6/2027 đến ngày 15/6/2036. Lãi suất vay 6,6%/năm + phí cho vay lại là 0,20%/năm. Trả gốc và lãi vay vào ngày 15/6 và 15/12 hàng năm. Mục đích vay: thực hiện hợp phần cấp nước thuộc Dự án phát triển các đô thị loại vừa - Tiểu dự án Lào Cai, tỉnh Lào Cai.

(2) Khoản vay tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Lào Cai gồm:

+ Vay theo Hợp đồng tín dụng số 8811-LAV-201500126 ngày 13/02/2015. Số tiền được giải ngân tối đa là **19.500.000.000 VND**. Mục đích vay: chi phí xây lắp, mua máy móc thiết bị thực hiện dự án đầu tư mở rộng nâng cấp nhà máy nước Cốc San giai đoạn 3 từ 12.000 m³/NGĐ lên 18.000 m³/ngày/đêm. Thời hạn vay 108 tháng. Lãi suất biến đổi theo văn bản thông báo của Ngân hàng. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ nguồn vốn vay. Lãi suất trong kỳ hoạt động là 10%/năm.

(3) Khoản vay của UBND tỉnh Lào Cai là khoản vay theo Quyết định số 3044/QĐ-UBND ngày 19/9/2016 về việc giao quản lý công trình cấp nước sinh hoạt trung tâm xã Bản Vược, huyện Bát Xát theo quy định tại Thông tư số 53/2013/TT-BTC ngày 04/5/2013 của Bộ Tài chính quy định việc quản lý, sử dụng và khai thác công trình cấp nước sạch nông thôn tập trung. Giá trị nhận nợ là **5.315.089.000 VNĐ**. Thời điểm nhận nợ từ ngày 01/9/2015, thời điểm trả nợ 12,5 năm tính từ khi Công ty thu tiền nước theo phương án tính đúng, tính đủ được UBND tỉnh Lào Cai phê duyệt.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

19. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND	
				Cộng	
Số dư tại 01/01/2022	177.176.650.000	3.722.150.034	14.914.417.900	195.813.217.934	
Lãi trong kỳ			14.225.291.645	14.225.291.645	
Phân phối lợi nhuận và trích quỹ trong kỳ		680.402.150	(14.914.417.900)	(14.234.015.750)	
Số dư tại ngày 31/12/2022	177.176.650.000	3.041.747.884	14.225.291.645	195.804.493.829	
Lãi trong kỳ			2.491.745.116	2.491.745.116	
Phân phối lợi nhuận và trích quỹ trong kỳ		0	0	0	
Số dư tại ngày 31/12/2022	177.176.650.000	3.041.747.884	16.717.036.761	198.296.238.945	

b) Chi tiết góp vốn của chủ sở hữu

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Vốn góp của Nhà nước - UBND tỉnh Lào Cai	163.169.650.000	163.169.650.000
Vốn góp của các đối tượng khác	14.007.000.000	14.007.000.000
Cộng	177.176.650.000	177.176.650.000

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Vốn góp của chủ sở hữu	177.176.650.000	177.176.650.000
Vốn góp đầu kỳ	177.176.650.000	177.176.650.000
Vốn góp cuối kỳ	177.176.650.000	177.176.650.000

d) Cổ phiếu

	31/03/2023 Cổ phiếu	01/01/2023 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	17.717.665	17.717.665
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	17.717.665	17.717.665
- Cổ phiếu phổ thông	17.717.665	17.717.665
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	17.717.665	17.717.665
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

e) Các quỹ của doanh nghiệp

	01/01/2023	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	31/03/2023
Quỹ đầu tư phát triển	4.402.552.184	-	-	4.402.552.184
Cộng	4.402.552.184	-	-	4.402.552.184

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
<i>Doanh thu</i>		
Doanh thu kinh doanh nước sạch	31.884.464.632	31.263.634.363
Doanh thu xây lắp, lắp đặt hệ thống đường nước	30.223.475	35.199.323
Doanh thu phí nước thải được trích lại	240.217.975	222.862.120
Cộng	32.154.906.082	31.521.695.806
2. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
Giá vốn kinh doanh nước sạch	24.964.139.278	23.941.841.928
Giá vốn xây lắp, lắp đặt hệ thống đường nước	25.182.415	21.994.778
Giá vốn từ phí nước thải được trích lại	106.118.600	117.552.700
Chi phí khác		
Cộng	25.095.440.293	24.081.389.406
<p><i>**Căn cứ hợp đồng mua bán buôn nước sạch số 01/2021/HĐNT/BOO-LAWASUCO ngày 22/07/2021 giữa Công ty CP cấp nước tỉnh Lào Cai và Công ty CP BOO nước sạch Sa Pa (giá bán buôn nước sạch do UBND tỉnh quy định). Tổng sản lượng nước Công ty CP cấp nước tỉnh Lào đã mua của Công ty CP BOO nước sạch Sa Pa, tính từ ngày 13/01/2023 đến ngày 31/03/2023 là 240.670m³. Do giá bán buôn nước sạch chưa được UBND tỉnh phê duyệt, Công ty CP BOO nước sạch Sa Pa chưa có cơ sở xuất hoá đơn tài chính cho Công ty CP cấp nước tỉnh Lào Cai, nên chi phí mua nước này chưa thể ghi nhận vào giá vốn kinh doanh nước sạch cũng như chưa phản ánh được vào kết quả SXKD quý I/2023 của Công ty CP cấp nước tỉnh Lào Cai.</i></p>		
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
Lãi tiền gửi	811.673.775	221.888.097
Cộng	811.673.775	221.888.097
4. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	1.048.433.464	1.164.145.446
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính		
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính		
Cộng	1.048.433.464	1.164.145.446

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**Quý I - Năm 2023**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

5. Thu nhập khác	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
	đến 31/03/2023	đến 31/03/2022
	VND	VND
Thu nhập từ trông coi trạm BTS	45.000.000	43.787.879
Thu nhập khác	34.437.208	2.413.608
Cộng	79.437.208	46.201.487
6. Chi phí khác	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
	đến 31/03/2023	đến 31/03/2022
	VND	VND
Chi phí khác	0	
Cộng	-	-
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
	đến 31/03/2023	đến 31/03/2022
	VND	VND
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	99.185.800	159.419.800
Chi phí nhân viên	7.800.000	159.419.800
Chi phí dịch vụ mua ngoài	91.385.800	
b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	4.021.909.787	3.618.070.971
Chi phí nhân viên quản lý	2.469.519.648	2.419.970.007
Chi phí khấu hao TSCĐ	282.242.061	195.114.804
Thuế, phí và lệ phí	15.000.000	18.230.493
Chi phí dịch vụ mua ngoài	121.204.235	203.019.621
Chi phí bằng tiền khác	1.133.943.843	781.736.046
Cộng	4.121.095.587	3.777.490.771

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

Quý I - Năm 2023

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	822.405.142	3.260.608.746
Chi phí nhân công	9.632.719.788	7.378.245.133
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.952.297.315	8.990.359.006
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.930.494.551	3.681.251.476
Chi phí khác bằng tiền	5.878.619.084	4.548.415.816
Cộng	29.216.535.880	27.858.880.177
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 VND
a/ Hoạt động chịu thuế suất 10%		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.683.164.393	2.696.206.784
Các khoản thu nhập được miễn thuế TNDN		
Chi phí không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp	24.000.000	24.000.000
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	2.707.164.393	2.720.206.784
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	10%	10%
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1)	270.716.439	272.020.678
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay (2)	990.500	0
b/ Hoạt động chịu thuế suất 20%		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	87.978.328	70.552.983
Các khoản thu nhập được miễn thuế TNDN		
Chi phí không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp		
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	87.978.328	70.552.983
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (3)	17.595.666	14.110.597
Điều chỉnh thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay (4)		
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (5)=(1)+(2)+(3)+(4)	289.302.605	286.131.275

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**Quý I - Năm 2023**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

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

1. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
	đến 31/03/2023	đến 31/03/2022
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	784.880.000	1.475.875.000

VIII. Những thông tin khác**1. Chi tiết quỹ tiền lương và thù lao của các thành viên quản lý chủ chốt được hưởng trong kỳ:**

Họ và tên	Chức Vụ	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
		đến 31/03/2023	đến 31/03/2022
Hội đồng quản trị			
Ông Phạm Hồng Quảng	Chủ tịch	72.772.800	72.292.400
Ông Trịnh Tiến Hùng	T/viên không điều hành	12.000.000	12.000.000
Ông Phùng Ngọc Minh	T/viên không điều hành	12.000.000	12.000.000
Ban Tổng giám đốc			
Ông Nguyễn Quốc Huy	Tổng Giám đốc	68.966.700	68.511.500
Ông Phạm Phương Thanh	Phó Tổng giám đốc	65.161.200	64.731.000
Ông Lê Văn Mật	Phó Tổng giám đốc	65.161.200	64.731.000
Bà Phạm Thị Hằng	Phó Tổng giám đốc	65.161.200	64.731.000
Bà Đặng Thị Thuý Nga	Kế toán trưởng	57.549.000	42.615.800
Ban kiểm soát			
Bà Lê Thị Hồng Vân	Trưởng ban	65.161.200	64.731.000
Ông Lê Hữu Bằng	Thành viên	9.000.000	9.000.000
Ông Lê Kim Cương	Thành viên	9.000.000	9.000.000

2. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính quý I năm 2022 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022 của Công ty./.

Lào Cai, ngày 19 tháng 04 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Người lập

Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thuý Nga

Tổng Giám đốc



Nguyễn Quốc Huy

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry should be supported by a valid receipt or invoice. This not only helps in tracking expenses but also ensures compliance with tax regulations.

In the second section, the author provides a detailed breakdown of the company's revenue streams. This includes sales from various product lines and services. The analysis shows that while some areas are performing well, others need more attention to improve profitability.

The third section focuses on the company's financial health. It includes a summary of the balance sheet, income statement, and cash flow statement. The author notes that the company has maintained a strong position, with healthy cash reserves and a manageable debt load.

Finally, the document concludes with a series of recommendations for future growth. These include expanding into new markets, investing in research and development, and strengthening relationships with key suppliers and customers.