



**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CẤP NƯỚC NHÀ BÈ**

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

Số: **0220** /CNNB-TCHC

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 01 năm 2024

## **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, Công ty cổ phần Cấp nước Nhà Bè thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 4 năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

### **1. Tên tổ chức:**

- Mã chứng khoán: NBW

- Địa chỉ: 1179 đường Nguyễn Văn Linh, khu phố 4, phường Tân Phong, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh

- Điện thoại liên hệ: 19001210 Fax: .....

- Email: [tchccapnuocnhabe@gmail.com](mailto:tchccapnuocnhabe@gmail.com) Website: [www.capnuocnhabe.vn](http://www.capnuocnhabe.vn)

### **2. Nội dung thông tin công bố:**

- BCTC quý 4 năm 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:

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:

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: 17/01/2024 tại đường dẫn: [www.capnuocnhabe.vn](http://www.capnuocnhabe.vn)

### **3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong kỳ báo cáo.**

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch: mua bán sỉ nước sạch năm 2023.
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính): 198,65% (tính trên tổng giá trị giao dịch cả năm 2023).
- Ngày hoàn thành giao dịch: 31/12/2023.

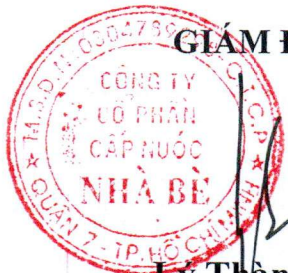
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu VT, TCHC.

**Tài liệu đính kèm:**

- BCTC quý 4 năm 2023.

  
**GIÁM ĐỐC**  
**Ly Thành Tài**

**TỔNG CÔNG TY CẤP NƯỚC SÀI GÒN  
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC NHÀ BÈ**

-----\*\*\*-----

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ 04 NĂM 2023**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm đã điều chỉnh |
|---|------------|-------------|------------------------|--------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                      | 5                        |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b> |             | <b>141.781.248.312</b> | <b>155.636.520.375</b>   |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> | <b>3</b>    | <b>33.614.792.552</b>  | <b>58.090.668.494</b>    |
| 1. Tiền   | 111        |             | 33.614.792.552         | 37.090.668.494           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        |             |                        | 21.000.000.000           |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | <b>120</b> | <b>4</b>    | <b>65.000.000.000</b>  | <b>55.000.000.000</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        |             | 65.000.000.000         | 55.000.000.000           |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |             | <b>12.552.756.849</b>  | <b>13.936.855.332</b>    |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        | 5           | 13.161.806.847         | 11.890.223.458           |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132        |             | 326.142.500            | 875.886.146              |
| 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        | 6           | 1.132.903.066          | 1.415.167.048            |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137        | 7           | (2.068.095.564)        | (244.421.320)            |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        |             |                        |                          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |             | <b>27.911.696.700</b>  | <b>27.053.550.625</b>    |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        | 8           | 27.911.696.700         | 27.053.550.625           |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               | 149        |             |                        |                          |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>2.702.002.211</b>   | <b>1.555.445.924</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        | 12          | 802.304.106            | 529.342.836              |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ              | 152        |             | 1.899.698.105          | 1.026.103.088            |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153        | 15          |                        |                          |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154        |             |                        |                          |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        |             |                        |                          |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                           | <b>200</b> |             | <b>161.185.942.573</b> | <b>145.927.195.718</b>   |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b> |             | <b>39.000.000</b>      | <b>39.000.000</b>        |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                  | 211        |             |                        |                          |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn                  | 212        |             |                        |                          |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc               | 213        |             |                        |                          |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                          | 214        |             |                        |                          |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                      | 215        |             |                        |                          |
| 6. Phải thu dài hạn khác                            | 216        |             | 39.000.000             | 39.000.000               |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)            | 219        |             |                        |                          |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b> |             | <b>146.158.952.942</b> | <b>140.972.707.283</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                         | 221        | 10          | 144.597.056.554        | 138.477.307.427          |
| - Nguyên giá  | 222        |             | 495.727.095.866        | 468.653.258.403          |

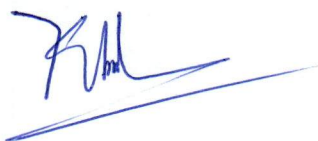
|   |            |    |                        |                        |
|---|------------|----|------------------------|------------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 223        |    | (351.130.039.312)      | (330.175.950.976)      |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính               | 224        |    |                        |                        |
| - Nguyên giá                                    | 225        |    |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 226        |    |                        |                        |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227        | 11 | 1.561.896.388          | 2.495.399.856          |
| - Nguyên giá                                    | 228        |    | 13.518.850.253         | 12.831.202.980         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 229        |    | (11.956.953.865)       | (10.335.803.124)       |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> |    |                        |                        |
| - Nguyên giá                                    | 231        |    |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 232        |    |                        |                        |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> |    | <b>8.884.700.088</b>   | <b>969.014.197</b>     |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |    |                        |                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        | 9  | 8.884.700.088          | 969.014.197            |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b> |    |                        |                        |
| 1. Đầu tư vào công ty con                       | 251        |    |                        |                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết      | 252        |    |                        |                        |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        |    |                        |                        |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)        | 254        |    |                        |                        |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 255        |    |                        |                        |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |    | <b>6.103.289.543</b>   | <b>3.946.474.238</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | 12 | 1.684.696.571          | 239.560.351            |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại               | 262        |    | 4.418.592.972          | 3.706.913.887          |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn  | 263        |    |                        |                        |
| 4. Tài sản dài hạn khác                         | 268        |    |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>      | <b>270</b> |    | <b>302.967.190.885</b> | <b>301.563.716.093</b> |

| NGUỒN VỐN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm đã điều chỉnh |
|---|------------|-------------|------------------------|--------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                      | 5                        |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                               | <b>300</b> |             | <b>126.873.601.621</b> | <b>130.041.062.785</b>   |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>126.548.601.621</b> | <b>129.696.062.785</b>   |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | 14          | 88.427.269.654         | 86.726.100.049           |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        |             | 558.062.829            | 611.562.019              |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước              | 313        | 15          | 17.788.336.804         | 22.931.308.015           |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        |             | 16.023.538.326         | 15.821.740.979           |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        |             | 178.361.132            | 153.526.618              |
| 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        | 13          | 3.506.345.335          | 2.990.104.164            |
| 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        |             | 66.687.541             | 461.720.941              |
| 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>325.000.000</b>     | <b>345.000.000</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        |           | 325.000.000            | 345.000.000            |
| 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, công nghệ         | 343        |           |                        |                        |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                       | <b>400</b> | <b>16</b> | <b>176.093.589.264</b> | <b>171.522.653.308</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> |           | <b>176.093.589.264</b> | <b>171.522.653.308</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411        |           | 109.000.000.000        | 109.000.000.000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412        |           |                        |                        |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu            | 413        |           |                        |                        |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414        |           | 431.588.293            | 431.588.293            |
| 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        |           | 41.595.763.549         | 41.595.763.549         |
| 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        |           | 25.066.237.422         | 20.495.301.466         |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |           | (260.729.871)          |                        |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |           | 25.326.967.293         |                        |
| 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>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>   | <b>440</b> |           | <b>302.967.190.885</b> | <b>301.563.716.093</b> |

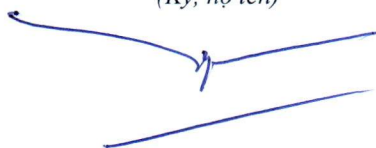
Lập ngày M. tháng Q. năm 2024

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



**Võ Thị Kim Loan**

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



**Vũ Thị Thuỳ Nga**

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Lý Thành Tài**

## BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023 |                 | Lũy kế từ đầu năm tới cuối kỳ này |                 |
|---|-------|-------------|--|-----------------|-----------------------------------|-----------------|
|   |       |             | Năm nay                                | Năm trước       | Năm nay                           | Năm trước       |
| 1   | 2     | 3           | 4                                      | 5               | 6                                 | 7               |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                                     | 01    | 17          | 223.496.627.982                        | 219.736.423.769 | 888.862.405.077                   | 853.429.971.366 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu   | 02    | 18          |  |                 |                                   |                 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)             | 10    |             | 223.496.627.982                        | 219.736.423.769 | 888.862.405.077                   | 853.429.971.366 |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | 19          | 142.324.117.275                        | 140.279.294.937 | 606.984.485.449                   | 585.762.313.369 |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)                  | 20    |             | 81.172.510.707                         | 79.457.128.832  | 281.877.919.628                   | 267.667.657.997 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21    | 20          | 1.654.284.658                          | 1.158.497.297   | 5.159.147.122                     | 1.983.151.028   |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | 21          |  |                 |                                   |                 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             |  |                 |                                   |                 |
| 8. Chi phí bán hàng   | 25    | 22          | 44.819.135.025                         | 52.942.703.087  | 165.505.960.524                   | 164.797.455.772 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 26    | 23          | 30.140.595.123                         | 20.456.396.253  | 88.442.017.338                    | 78.010.995.521  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)} | 30    |             | 7.867.065.217                          | 7.216.526.789   | 33.089.088.888                    | 26.842.357.732  |
| 11. Thu nhập khác   | 31    | 24          | 15.604.899                             | 28.253.598      | 35.417.215                        | 118.164.416     |
| 12. Chi phí khác  | 32    | 25          | 2.012.760                              | 7.002.519       | 166.405.037                       | 8.063.516       |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)   | 40    |             | 13.592.139                             | 21.251.079      | (130.987.822)                     | 110.100.900     |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)                          | 50    |             | 7.880.657.356                          | 7.237.777.868   | 32.958.101.066                    | 26.952.458.632  |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51    |             | 2.212.938.403                          | 4.906.502.723   | 8.342.812.858                     | 9.337.478.036   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52    |             | 119.442.864                            | (3.141.050.741) | (711.679.085)                     | (3.141.050.741) |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)              | 60    |             | 5.548.276.089                          | 5.472.325.886   | 25.326.967.293                    | 20.756.031.337  |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)  | 70    |             |  |                 |                                   |                 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)  | 71    |             |  |                 |                                   |                 |

Lập ngày 11 tháng 01 năm 2024

Người lập biểu

Võ Thị Kim Loan

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thuý Nga



Giám đốc

Lý Thành Tài

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2023

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh | Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 | Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 |
|---|-----------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 1   | 2         | 3           | 4                            | 4                            |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                                   |           |             |                              |                              |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>  | <b>01</b> |             | <b>32.958.101.066</b>        | <b>26.952.458.632</b>        |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>  |           |             |                              |                              |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT  | 02        |             | 22.575.239.077               | 31.518.493.945               |
| - Các khoản dự phòng  | 03        |             | 1.823.674.244                | 244.421.320                  |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư   | 05        |             | (5.159.147.122)              | (1.986.787.392)              |
| - Chi phí lãi vay   | 06        |             |                              |                              |
| - Các khoản điều chỉnh khác   | 07        |             |                              |                              |
| <b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                          | <b>08</b> |             | <b>52.197.867.265</b>        | <b>56.728.586.505</b>        |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu   | 09        |             | (1.696.033.341)              | 11.842.263.432               |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho   | 10        |             | (858.146.075)                | (3.015.597.750)              |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11        |             | 12.393.551.274               | 16.646.316.254               |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước  | 12        |             | (1.718.097.490)              | 12.918.875.965               |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 15        |             | (13.285.948.588)             | (2.962.059.711)              |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 16        |             |                              |                              |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh   | 17        |             |                              | (5.302.618.560)              |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                | <b>20</b> |             | <b>47.033.193.045</b>        | <b>86.855.766.135</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        |             | (51.576.842.381)             | (28.667.181.734)             |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác                     | 22        |             | 2.416.062                    | 3.636.364                    |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                             | 23        |             | (140.000.000.000)            | (75.000.000.000)             |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                     | 24        |             | 130.000.000.000              | 30.000.000.000               |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                              | 27        |             | 4.884.624.582                | 1.550.953.768                |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                    | <b>30</b> |             | <b>(56.689.801.737)</b>      | <b>(72.112.591.602)</b>      |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                                  |           |             |                              |                              |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu  | 36        |             | (14.819.267.250)             | (13.149.160.000)             |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                 | <b>40</b> |             | <b>(14.819.267.250)</b>      | <b>(13.149.160.000)</b>      |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>                                 | <b>50</b> |             | <b>(24.475.875.942)</b>      | <b>1.594.014.533</b>         |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>  | <b>60</b> |             | <b>58.090.668.494</b>        | <b>56.496.653.961</b>        |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>                               | <b>70</b> |             | <b>33.614.792.552</b>        | <b>58.090.668.494</b>        |

Người lập biểu

Võ Thị Kim Loan

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thuỳ Nga





**Công ty Cổ phần Cấp nước Nhà Bè**

1179 Nguyễn Văn Linh, Khu phố 4, Phường Tân Phong, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
từ 01/10/2023 đến 31/12/2023**1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cấp nước Nhà Bè được doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – Chi nhánh Cấp nước Nhà Bè theo Quyết định số 6659/QĐ-UBND ngày 30 tháng 12 năm 2005 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4116000540 cấp lần đầu ngày 21 tháng 10 năm 2005 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi lần 8 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 02 tháng 05 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 1179 Nguyễn Văn Linh, Khu phố 4, Phường Tân Phong, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 109.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 109.000.000.000 đồng; tương đương 10.900.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

**Lĩnh vực kinh doanh**

Thương mại, dịch vụ, xây lắp, kinh doanh bất động sản, sản xuất nước tinh khiết.

**Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động chính của Công ty là:

- Quản lý, phát triển hệ thống cấp nước; cung ứng, kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng, sản xuất;
- Tư vấn xây dựng các công trình cấp nước, công trình dân dụng - công nghiệp (trừ giám sát, khảo sát công trình);
- Xây dựng công trình cấp thoát nước. Lập dự án, thẩm tra thiết kế. Tái lập mặt đường đối với các công trình chuyên ngành cấp nước và các công trình khác;
- Bán buôn, bán lẻ nước tinh khiết, vật tư, thiết bị ngành nước, thiết bị lọc nước.
- Sản xuất điện: điện mặt trời mái nhà.

**2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY****2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

## **Công ty Cổ phần Cấp nước Nhà Bè**

1179 Nguyễn Văn Linh, Khu phố 4, Phường Tân Phong, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

### **2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

#### *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

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

### **2.3 . Công cụ tài chính**

#### *Ghi nhận ban đầu*

##### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

##### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

### **2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### **2.5 . Các khoản đầu tư tài chính**

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

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

### **2.6 . Các khoản nợ phải thu**

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

## **Công ty Cổ phần Cấp nước Nhà Bè**

1179 Nguyễn Văn Linh, Khu phố 4, Phường Tân Phong, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

### **2.7 . Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm, dịch vụ chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

### **2.8 . Tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị      | 05 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải    | 06 - 15 năm |
| - Thiết bị văn phòng     | 06 - 10 năm |
| - Phần mềm quản lý       | 03 - 05 năm |

### **2.9 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

### **2.10 . Thuê hoạt động**

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

## **Công ty Cổ phần Cấp nước Nhà Bè**

1179 Nguyễn Văn Linh, Khu phố 4, Phường Tân Phong, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

### **2.11 . Chi phí trả trước**

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

### **2.12 . Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

### **2.13 . Vốn chủ sở hữu**

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán Báo cáo tài chính.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

### **2.14 . Doanh thu**

#### *Doanh thu bán hàng*

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

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

## **Công ty Cổ phần Cấp nước Nhà Bè**

1179 Nguyễn Văn Linh, Khu phố 4, Phường Tân Phong, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

### *Doanh thu cho thuê hoạt động*

Doanh thu cho thuê hoạt động là doanh thu cho thuê văn phòng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

### *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 hai (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.

## **2.15 . Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

## **2.16 . Thuế thu nhập doanh nghiệp**

### a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

### b) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

## **Công ty Cổ phần Cấp nước Nhà Bè**

1179 Nguyễn Văn Linh, Khu phố 4, Phường Tân Phong, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

### **c) Ưu đãi thuế**

Công ty được hưởng ưu đãi thuế đối với thu nhập thuộc lĩnh vực hoạt động khai thác trên hệ thống cấp nước phục vụ sinh hoạt, công nghiệp: Từ kỳ tính thuế năm 2009, Công ty áp dụng ưu đãi thuế theo Thông tư 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008 của Bộ Tài chính, Công ty được áp dụng mức thuế suất ưu đãi đầu tư 10% trong thời hạn 13 năm còn lại từ năm 2009 đến năm 2021 và giảm 50% số thuế phải nộp trong vòng 9 năm (từ năm 2009 đến năm 2017). Bắt đầu từ năm 2022 chính sách ưu đãi thuế đã kết thúc

### **d) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành**

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% cho tất cả các lĩnh vực hoạt động của Doanh nghiệp.

## **2.17 . Lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

## **2.18 . Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

## **2.19 . Thông tin bộ phận**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là cung cấp nước sạch và diễn ra chủ yếu tại Thành phố Hồ Chí Minh. Do đó, Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

### 3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

|                                   | 31/12/2023            | 01/01/2023            |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt                        | 84.802.371            | 184.674.995           |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 33.529.990.181        | 36.905.993.499        |
| - Các khoản tương đương tiền      |                       | 21.000.000.000        |
|                                   | <b>33.614.792.552</b> | <b>58.090.668.494</b> |

### 4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

|                      |                       |                       |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 65.000.000.000        | 55.000.000.000        |
|                      | <b>65.000.000.000</b> | <b>55.000.000.000</b> |

### 5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

|                                    |                       |                       |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền thi công sửa chữa đường ống | 125.922.461           | 125.922.461           |
| - Tiền nước Long An                | 1.637.395.861         | 1.108.706.857         |
| - Phải thu gần mới ĐHN             | 74.249.213            | 119.466.131           |
| - Phải thu tiền nước               | 11.134.904.650        | 10.382.872.116        |
| - Khác                             | 189.334.662           | 153.255.893           |
|                                    | <b>13.161.806.847</b> | <b>11.890.223.458</b> |

\*Phải thu khách hàng là các bên liên quan

|                                 |                |             |             |
|---------------------------------|----------------|-------------|-------------|
| - Tổng Công ty cấp nước Sài Gòn | Cty mẹ         | 142.426.762 | 162.584.468 |
| - Cty CPCN Thủ Đức              | Cty con Tcty   | 9.454.909   | -           |
| - Cty CPCN Gia Định             | Cty con Tcty   | 2.479.091   | -           |
| - Xí nghiệp cấp nước Cần Giờ    | Đvị trực thuộc | 1.228.253   |             |

### 6. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

| Phải thu ngắn hạn khác | 31/12/2023           |          | 01/01/2023           |          |
|------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
|                        | Giá trị              | Dự phòng | Giá trị              | Dự phòng |
| - Tạm ứng              | 102.000.000          | -        | -                    | -        |
| - Ký cược ký quỹ       | 82.000.000           | -        | 232.000.000          | -        |
| - Trích trước lãi TGNH | 710.356.164          | -        | 672.087.671          |          |
| - Phải thu khác        | 238.546.902          |          | 511.079.377          |          |
|                        | <b>1.132.903.066</b> | <b>-</b> | <b>1.415.167.048</b> | <b>-</b> |

### 7. NỢ KHÓ ĐÒI

|                            | 31/12/2023           |                        | 01/01/2023         |                        |
|----------------------------|----------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
|                            | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc            | Giá trị có thể thu hồi |
| - Cty TNHH Monarch Laundry | 240.149.880          |                        | 244.421.320        | -                      |
| - Tiền nước khách hàng     | 1.827.945.684        |                        |                    |                        |
|                            | <b>2.068.095.564</b> |                        | <b>244.421.320</b> | <b>-</b>               |

**8. HÀNG TỒN KHO**

|                         | 31/12/2023            |          | 01/01/2023            |          |
|-------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                         | Giá trị               | Dự phòng | Giá trị               | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 8.147.167.470         | -        | 8.113.566.441         | -        |
| - Công cụ, dụng cụ      | 51.066.180            | -        | 85.695.228            | -        |
| - CP SXKD dở dang       | 64.997.825            | -        | 160.097.251           | -        |
| - Nước thương phẩm      | 19.611.385.048        |          | 18.649.371.387        |          |
| - Thành phẩm            | 37.080.177            | -        | 44.820.318            | -        |
|                         | <b>27.911.696.700</b> | <b>-</b> | <b>27.053.550.625</b> | <b>-</b> |

**9. XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG**

|                                 | 31/12/2023           | 01/01/2023         |
|---------------------------------|----------------------|--------------------|
| - Phát triển mạng lưới cấp nước | 628.708.407          | 104.673.420        |
| - Di dời hệ thống cấp nước      | 168.022.946          | 168.022.946        |
| - Chi phí sửa chữa ống mục      | 7.491.044.947        | 229.588.534        |
| - Xây hầm ĐHT DMA               | 201208788            |                    |
| - Khác                          | 395.715.000          | 466.729.297        |
|                                 | <b>8.884.700.088</b> | <b>969.014.197</b> |

**10. Tài sản cố định hữu hình (đính kèm)****11. Tài sản cố định vô hình (đính kèm)****12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

## a) Ngắn hạn

Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ

682.304.106 529.342.836

Chi phí bảo hiểm nhân thọ

120.000.000 -

**802.304.106 529.342.836**

## b) Dài hạn

Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ

1.684.696.571 239.560.351

Chi phí phân bổ (thay ĐHN miễn phí)

- -

**1.684.696.571 239.560.351****13 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

- Trích trước khác ( kiểm toán, kiểm soát nội bộ.....)

178.361.132 153.526.618

**178.361.132 153.526.618****13 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

- Hoàn tiền tham quan

- Kinh phí Đảng

- Cổ tức phải trả

- Tiền miễn giảm của khách hàng đã đóng

31/12/2023 01/01/2023

489.695.785 400.049.035

918.764.269 919.559.874



**10. 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 | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng       |
|--|------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------|
| <b>Nguyên giá tài sản cố định hữu hình</b> |                        |                  |                                |                          |                    |                 |
| Số dư 01/01/2023                           | 27.605.718.209         | 41.448.971.818   | 390.452.731.426                | 8.882.212.950            | 263.624.000        | 468.653.258.403 |
| - Mua trong kỳ                             | 8.629.620.719          | 7.946.862.000    | 16.714.691.217                 | 1.803.752.000            |                    | 35.094.925.936  |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành                   |                        |                  |                                |                          |                    |                 |
| - Tăng khác                                |                        |                  |                                |                          |                    |                 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư          |                        |                  |                                |                          |                    |                 |
| - Thanh lý, nhượng bán                     |                        |                  |                                |                          |                    |                 |
| - Giảm khác                                |                        | (3.643.421.080)  | (4.377.667.393)                |                          |                    | (8.021.088.473) |
| Số dư 31/12/2023                           | 36.235.338.928         | 45.752.412.738   | 402.789.755.250                | 10.685.964.950           | 263.624.000        | 495.727.095.866 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>              |                        |                  |                                |                          |                    |                 |
| Số dư 01/01/2023                           | 17.269.553.740         | 30.867.412.437   | 276.128.548.796                | 5.646.812.003            | 263.624.000        | 330.175.950.976 |
| - Khấu hao trong kỳ                        | 1.372.032.654          | 4.297.982.650    | 22.081.923.598                 | 1.223.237.907            |                    | 28.975.176.809  |
| - Tăng khác                                |                        |                  |                                |                          |                    |                 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư          |                        |                  |                                |                          |                    |                 |
| - Thanh lý, nhượng bán                     |                        |                  |                                |                          |                    |                 |
| - Giảm khác                                |                        | (3.643.421.080)  | (4.377.667.393)                |                          |                    | (8.021.088.473) |
| Số dư 31/12/2023                           | 18.641.586.394         | 31.521.974.007   | 293.832.805.001                | 6.870.049.910            | 263.624.000        | 351.130.039.312 |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>         |                        |                  |                                |                          |                    |                 |
| - Tại ngày 01/01/2023                      | 10.336.164.469         | 10.581.559.381   | 114.324.182.630                | 3.235.400.947            |                    | 138.477.307.427 |
| - Tại ngày 31/12/2023                      | 17.593.752.534         | 14.230.438.731   | 108.956.950.249                | 3.815.915.040            |                    | 144.597.056.554 |

**11. Tài sản cố định vô hình:**

| Khoản mục                               | Quyền sử dụng đất | Bản quyền phát minh | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy tính     | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng             |
|---|-------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>          |                   |                     |                    |                       |                   |                       |
| Số dư 01/01/2023                        |                   |                     |                    | <b>12.831.202.980</b> |                   | <b>12.831.202.980</b> |
| - Mua trong kỳ                          |                   |                     |                    | 687.647.273           |                   | 687.647.273           |
| - Tạo từ nội bộ doanh nghiệp            |                   |                     |                    |                       |                   |                       |
| - Tặng do hợp nhất kinh doanh           |                   |                     |                    |                       |                   |                       |
| - Tặng khác                             |                   |                     |                    |                       |                   |                       |
| - Thanh lý, nhượng bán                  |                   |                     |                    |                       |                   |                       |
| - Giảm khác                             |                   |                     |                    |                       |                   |                       |
| Số dư 31/12/2023                        |                   |                     |                    | <b>13.518.850.253</b> |                   | <b>13.518.850.253</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>           |                   |                     |                    |                       |                   |                       |
| Số dư 01/01/2023                        |                   |                     |                    | <b>10.335.803.124</b> |                   | <b>10.335.803.124</b> |
| - Khấu hao trong kỳ                     |                   |                     |                    | 1.621.150.741         |                   | 1.621.150.741         |
| - Tặng khác                             |                   |                     |                    |                       |                   |                       |
| - Thanh lý, nhượng bán                  |                   |                     |                    |                       |                   |                       |
| - Giảm khác                             |                   |                     |                    |                       |                   |                       |
| Số dư 31/12/2023                        |                   |                     |                    | <b>11.956.953.865</b> |                   | <b>11.956.953.865</b> |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b> |                   |                     |                    |                       |                   |                       |
| - Tại ngày 01/01/2023                   |                   |                     |                    | 2.495.399.856         |                   | <b>2.495.399.856</b>  |
| - Tại ngày 31/12/2023                   |                   |                     |                    | 1.561.896.388         |                   | <b>1.561.896.388</b>  |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| - Ký quỹ, ký cược ngắn hạn                  | 1.818.472.000        | 1.403.472.000        |
| - Phải trả tiền bảo lãnh thực hiện hợp đồng | 61.803.995           | 61.803.995           |
| - Phải trả phải nộp khác                    | 217.609.286          | 205.219.260          |
|   | <b>3.506.345.335</b> | <b>2.990.104.164</b> |

#### 14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

|  | 31/12/2023            |                       | 01/01/2023            |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | Giá trị               | Có khả năng trả nợ    | Giá trị               | Có khả năng trả nợ    |
| <b>a. Phải trả người bán chi tiết nhà cung cấp</b> |                       |                       |                       |                       |
| - Tổng công ty cấp nước Sài Gòn                    | 78.780.026.373        | 78.780.026.373        | 74.406.886.597        | 74.406.886.597        |
| - Cty TNHH XDTM DL Hồng Đăng                       | 312.939.586           | 312.939.586           | 771.653.123           | 771.653.123           |
| - Cty CPCN Bách Việt                               | 923.450.000           | 923.450.000           | 443.394.000           | 443.394.000           |
| - Cty TNHH SX & XD Nhân Việt                       | 775.433.258           | 775.433.258           | 2.925.243.544         | 2.925.243.544         |
| - Cty TNHH TM NTP                                  | 33.660.000            | 33.660.000            | 327.240.000           | 327.240.000           |
| - Cty TNHH V. Tài & DL Vitraco                     | 1.324.000.000         | 1.324.000.000         | -                     | -                     |
| - Cty TNHH CTN & HTĐT MAT                          | 713.241.005           | 713.241.005           | 2.380.784.980         | 2.380.784.980         |
| - Cty TNHH XD & DL Đất Nam                         | 76.377.269            | 76.377.269            | 1.193.219.463         | 1.193.219.463         |
| - Phải trả các đối tượng khác                      | 5.488.142.163         | 5.488.142.163         | 4.277.678.342         | 4.277.678.342         |
|  | <b>88.427.269.654</b> | <b>88.427.269.654</b> | <b>86.726.100.049</b> | <b>86.726.100.049</b> |
| <b>b. Phải trả các bên liên quan</b>               |                       |                       |                       |                       |
|  | Mối quan hệ           |                       | 31/12/2023            | 01/01/2022            |
| Tổng Công ty:                                      | Cty mẹ                |                       |                       |                       |
| - Mua sỉ nước sạch                                 |                       |                       | 78.780.026.373        | 74.406.886.597        |

#### 15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (đính kèm)

**15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

| Nội dung                     | Số phải thu đầu năm  | Số phải nộp đầu năm   | Số phải nộp trong kỳ   | Số thực nộp trong kỳ   | Số phải thu cuối kỳ  | Số phải nộp cuối kỳ   |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng        | 1.026.103.088        |                       | 4.149.562.739          | 5.023.157.756          | 1.899.698.105        |                       |
| Tổng thuế TNDN hiện hành     |                      | 7.120.676.726         | 8.342.812.858          | 13.285.948.588         |                      | 2.177.540.996         |
| Thuế thu nhập cá nhân        |                      | 470.472.356           | 3.543.698.693          | 3.017.953.289          |                      | 996.217.760           |
| Thuế đất, tiền thuê đất      |                      | 3.218.093.349         | 6.995.469.832          | 10.213.563.181         |                      | -                     |
| Các loại thuế khác           |                      |                       | 166.394.671            | 166.394.671            |                      |                       |
| Thuế GTGT dịch vụ thoát nước |                      | 758.974.191           | 14.258.926.454         | 13.913.804.998         |                      | 1.104.095.647         |
| Phí dịch vụ thoát nước       |                      | 11.254.827.030        | 157.200.996.923        | 154.837.219.155        |                      | 13.510.482.401        |
| Phí, lệ phí                  |                      | 108.264.363           | (106.973.149)          | 109.413.611            |                      |                       |
|                              | <b>1.026.103.088</b> | <b>22.931.308.015</b> | <b>194.550.889.021</b> | <b>200.567.455.249</b> | <b>1.899.698.105</b> | <b>17.788.336.804</b> |

**Công ty Cổ phần Cấp nước Nhà Bè**

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

**16. Vốn chủ sở hữu :**

| Chỉ tiêu                          | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Vốn khác           | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Tổng cộng              |
|-----------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| Số dư 01/01/2022                  | 109.000.000.000           | 431.588.293        | 41.150.001.208        | 28.398.142.908           | <b>178.979.732.409</b> |
| Lãi trong năm                     |                           |                    |                       | 20.756.031.337           | 20.756.031.337         |
| Tăng do phân phối lợi nhuận       |                           |                    | 445.762.341           | (445.762.341)            | -                      |
| Trích quỹ khen thưởng             |                           |                    |                       | (4.403.430.261)          | (4.403.430.261)        |
| Trích quỹ thưởng Ban QL điều hành |                           |                    |                       | (358.000.000)            | (358.000.000)          |
| Chi trả cổ tức                    |                           |                    |                       | (13.080.000.000)         | (13.080.000.000)       |
| Lợi nhuận chưa phân phối (Hồi tố) |                           |                    |                       | (10.371.680.177)         | (10.371.680.177)       |
| Số dư 31/12/2022                  | <b>109.000.000.000</b>    | <b>431.588.293</b> | <b>41.595.763.549</b> | <b>20.495.301.466</b>    | <b>171.522.653.308</b> |
| Số dư 01/01/2023                  | <b>109.000.000.000</b>    | <b>431.588.293</b> | <b>41.595.763.549</b> | <b>20.495.301.466</b>    | <b>171.522.653.308</b> |
| Lãi trong năm                     |                           |                    |                       | 25.326.967.293           | <b>25.326.967.293</b>  |
| Tăng do phân phối lợi nhuận       |                           |                    |                       |                          |                        |
| Trích quỹ khen thưởng             |                           |                    |                       | (5.652.406.337)          | (5.652.406.337)        |
| Trích quỹ thưởng Ban QL điều hành |                           |                    |                       | (388.625.000)            | (388.625.000)          |
| Chi trả cổ tức                    |                           |                    |                       | (14.715.000.000)         | (14.715.000.000)       |
| Số dư 31/12/2023                  | <b>109.000.000.000</b>    | <b>431.588.293</b> | <b>41.595.763.549</b> | <b>25.066.237.422</b>    | <b>176.093.589.264</b> |

**17 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

|  | Quý IV<br>năm 2023     | Quý IV<br>năm 2022     | Năm 2023               | Năm 2022<br>Đã điều chỉnh |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|
| Doanh thu hoạt động cung cấp nước                    | 218.711.385.907        | 213.891.099.848        | 868.458.564.504        | 833.408.735.801           |
| Doanh thu cấp nước Long An                           | 2.941.897.628          | 3.139.688.373          | 13.491.579.050         | 12.568.684.049            |
| Doanh thu cung cấp đồng hồ nước                      | 582.444.310            | 1.434.889.118          | 2.383.652.447          | 2.994.422.309             |
| Doanh thu nước Sawanew                               | 781.907.405            | 788.988.493            | 2.773.659.128          | 2.749.176.483             |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ                           | 66.010.388             | 28.976.771             | 145.246.562            | 116.360.471               |
| Doanh thu hoạt động khác (nhượng v.tư, kiểm định...) | 412.982.344            | 452.781.166            | 1.609.703.386          | 1.592.592.253             |
|  | <b>223.496.627.982</b> | <b>219.736.423.769</b> | <b>888.862.405.077</b> | <b>853.429.971.366</b>    |

**\* Doanh thu các bên liên quan**

|                                 |                |            |            |             |             |
|---------------------------------|----------------|------------|------------|-------------|-------------|
| - Tổng Công ty cấp nước Sài Gòn | Cty mẹ         | 47.498.172 | 44.900.900 | 191.269.967 | 165.893.607 |
| - Cty CPCN Bến Thành            | Cty con Tety   |            |            | 636.364     |             |
| - Cty CPCN Chợ Lớn              | Cty con Tety   | 22.554.542 | 17.963.634 | 78.399.987  | 65.881.805  |
| - Cty CPCN Phú Hòa Tân          | Cty con Tety   | 5.309.091  | 2.904.547  | 20.186.363  | 12.528.203  |
| - XN Truyền dẫn nước sạch       | Đvị trực thuộc | 6.789.091  |            | 10.607.273  |             |
| - Cty CPCN Trung An             | Cty con Tety   | 8.927.272  |            | 29.100.000  |             |
| - Nhà máy nước Tân Hiệp         | Đvị trực thuộc | 6.636.363  |            | 23.890.907  |             |
| - Cty CPCN Thủ Đức              | Cty con Tety   | 27.300.000 | 26.349.998 | 110.968.186 | 181.486.357 |
| - Nhà máy nước Thủ Đức          | Đvị trực thuộc | 3.981.818  |            | 15.263.635  |             |
| - Cty CPCN Gia Định             | Cty con Tety   | 5.227.274  |            | 25.316.368  |             |
| - Xí nghiệp cấp nước Cần Giờ    | Đvị trực thuộc | 2.606.363  |            | 9.729.998   |             |
| - CN Sinh Hoạt Nông Thôn        | Đvị trực thuộc |            |            | 13.272.728  |             |

**18 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU****19 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

|                                     |                        |                        |                        |                        |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Giá vốn của hoạt động cung cấp nước | 137.726.230.752        | 135.505.368.286        | 591.710.489.114        | 570.566.515.782        |
| Giá vốn cung cấp nước Long An       | 2.373.445.836          | 2.549.215.037          | 10.122.540.125         | 10.015.557.152         |
| Giá vốn cung cấp đồng hồ nước       | 598.080.978            | 1.070.134.078          | 2.077.083.102          | 2.272.871.133          |
| Giá vốn Sawanew                     | 427.757.544            | 513.969.263            | 1.522.841.106          | 1.590.002.432          |
| Giá vốn các hoạt động khác          | 1.198.602.165          | 640.608.273            | 1.551.532.002          | 1.317.366.870          |
|                                     | <b>142.324.117.275</b> | <b>140.279.294.937</b> | <b>606.984.485.449</b> | <b>585.762.313.369</b> |

**20 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|              |                      |                      |                      |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền gửi | 1.654.284.658        | 1.158.497.297        | 5.159.147.122        | 1.983.151.028        |
|              | <b>1.654.284.658</b> | <b>1.158.497.297</b> | <b>5.159.147.122</b> | <b>1.983.151.028</b> |

**21 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH****22 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

|                               |                |                |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 8.522.827.723  | 17.456.817.292 | 37.085.231.625 | 48.310.524.221 |
| Chi phí nhân công             | 23.143.130.177 | 17.947.436.004 | 77.979.808.094 | 67.677.206.914 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ         | 5.004.472.157  | 3.521.762.960  | 20.180.111.681 | 21.047.686.093 |

|                               |                       |                       |                        |                        |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí khấu hao TCCĐ Long An | 132.830.436           | 132.830.436           | 531.321.744            | 531.321.744            |
| Chi phí bán hàng nước Sawanew | 338.373.542           | 354.226.099           | 1.141.974.319          | 1.068.463.744          |
| Chi phí chống thất thoát nước | 641.983.491           | 4.780.561.546         | 12.669.499.982         | 16.838.276.387         |
| Chi phí khác                  | 7.035.517.499         | 8.749.068.750         | 15.918.013.079         | 9.323.976.669          |
|                               | <b>44.819.135.025</b> | <b>52.942.703.087</b> | <b>165.505.960.524</b> | <b>164.797.455.772</b> |

**23 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

|                              | Quý IV<br>năm 2023    | Quý IV<br>năm 2022    | Năm 2023              | Năm 2022<br>Đã điều chỉnh |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Chi phí nguyên liệu vật liệu | 775.385.959           | 3.956.150.100         | 2.579.825.911         | 6.451.374.736             |
| Chi phí nhân viên quản lý    | 10.155.772.170        | 8.525.546.515         | 36.781.446.725        | 32.431.310.782            |
| Chi phí khấu hao TSCĐ        | 1.329.130.043         | 1.134.021.749         | 4.864.333.988         | 4.340.365.116             |
| Thuế, phí, lệ phí            | -23.993.403           | 433.697.200           | 6.999.469.832         | 4.855.728.093             |
| Chi phí dự phòng             | 1.823.674.244         | 244.421.320           | 1.823.674.244         | 244.421.320               |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài    | 647.108.072           | 605.005.655           | 2.077.103.304         | 1.883.976.234             |
| Chi phí khác                 | 15.433.518.038        | 5.557.553.714         | 33.316.163.334        | 27.803.819.240            |
|                              | <b>30.140.595.123</b> | <b>20.456.396.253</b> | <b>88.442.017.338</b> | <b>78.010.995.521</b>     |

**24 . THU NHẬP KHÁC**

|               |                   |                   |                   |                    |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Thu nhập khác | 15.604.899        | 28.253.598        | 35.417.215        | 118.164.416        |
|               | <b>15.604.899</b> | <b>28.253.598</b> | <b>35.417.215</b> | <b>118.164.416</b> |

**25 . CHI PHÍ KHÁC**

|              |                  |                  |                    |                  |
|--------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Chi phí khác | 2.012.760        | 7.002.519        | 166.405.037        | 8.063.516        |
|              | <b>2.012.760</b> | <b>7.002.519</b> | <b>166.405.037</b> | <b>8.063.516</b> |

**26 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

1. Một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính và các hoạt động liên quan đã được rà soát và điều chỉnh theo BB Kiểm toán năm 2021:

|                                   | Mã số | Trình bày lại  | Đã trình bày trên<br>BC năm trước | Chênh lệch       |
|-----------------------------------|-------|----------------|-----------------------------------|------------------|
| <b>Bảng cân đối kế toán</b>       |       |                |                                   |                  |
| Phải thu ngắn hạn khác            | 136   | 1.415.167.048  | 1.032.304.485                     | 382.862.563      |
| Phải trả người bán ngắn hạn       | 311   | 86.726.100.049 | 75.971.557.309                    | 10.754.542.740   |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421   | 20.495.301.466 | 30.866.981.643                    | (10.371.680.177) |

Người lập biểu



Võ Thị Kim Loan

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thuỳ Nga

TP. HCM, ngày 11 tháng 01 năm 2024



Lý Thành Tài