

Mẫu CBTT/SGDHCM-02

(Ban hành kèm theo Quyết định số 340/QĐ-SGDHCM ngày 19 tháng 08 năm 2016 của  
TGD SGDCK TPHCM về Quy chế Công bố thông tin tại SGDCK TPHCM)

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
NƯỚC  
THỦ DẦU MỘT**

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

Số: 35 /CBTT/2024

Thủ Dầu Một, ngày 16 tháng 10 năm 2024

**CÔNG BỐ THÔNG TIN  
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN  
NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TP.HCM**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.  
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM.

- Tên tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC THỦ DẦU MỘT**
- Mã chứng khoán: **TDM**
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 11B Ngô Văn Trị, P. Phú Lợi, TP.Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương
- Điện thoại: 0274.3842 255 Fax: 0274.3841 838
- Người thực hiện công bố thông tin: **Ông Trần Thế Hưng**  
Chức vụ: **TỔNG GIÁM ĐỐC**

Loại thông tin công bố :  định kỳ  bất thường  24h  theo yêu cầu

**Nội dung thông tin công bố thông tin (\*):**

- Nội dung công bố: Báo cáo tài chính quý 3 năm 2024.
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 16/10/2024 tại đường dẫn: <http://www.TDMWATER.VN>.

Tôi 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 đã công bố./.

- Tài liệu đính kèm/

Tài liệu liên quan đến việc CBTT.

**Đại diện tổ chức**

**Người UO CBTT**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**Trần Thế Hưng**

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC THỦ DẦU MỘT  
Cho Quý 3 năm 2024



## **NỘI DUNG**

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo tài chính	04 - 39
Bảng cân đối kế toán	04 - 05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	06 - 07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	08 - 09
Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 39



## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho Quý 3 năm 2024.

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 3702226772 đăng ký lần đầu ngày 07/11/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, thay đổi lần thứ 8 ngày 03/04/2024.

Trụ sở chính của Công ty tại số 11B, đường Ngô Văn Trị, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Trí	Chủ tịch	(Bổ nhiệm ngày 05 tháng 03 năm 2020)
Ông Võ Văn Bình	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 05 tháng 03 năm 2020)
Ông Nguyễn Thanh Phong	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 05 tháng 03 năm 2020)
Ông Nguyễn Hữu Nghĩa	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 05 tháng 03 năm 2020)
Bà Nguyễn Thị Diên	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 05 tháng 03 năm 2020)

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Thế Hưng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Minh Đức	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Tân	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Nguyễn Thị Ngọc Thanh	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Mộng Thường	Thành viên
Bà Lê Bạch Liên	Thành viên

### CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/09/2024, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

**Cam kết khác**

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại 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.

Bình Dương, ngày 16 tháng 10 năm 2024

**TM. Ban Tổng Giám đốc**

**Tổng Giám đốc**



**Trần Thế Hưng**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
		VND	VND
<b>100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>758.262.968.213</b>	<b>505.343.838.012</b>
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	327.302.865.794	110.009.086.373
111 1. Tiền		239.802.865.794	23.733.894.592
112 2. Các khoản tương đương tiền		87.500.000.000	86.275.191.781
120 II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	90.000.000.000	40.000.000.000
123 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		90.000.000.000	40.000.000.000
130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn		294.563.104.025	351.182.960.475
131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	17.475.653.316	72.153.723.569
132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	123.334.973.468	81.419.925.204
135 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	5.000.000.000	5.000.000.000
136 4. Phải thu ngắn hạn khác	8	148.752.477.241	192.609.311.702
140 IV. Hàng tồn kho	9	45.812.607.233	2.056.181.169
141 1. Hàng tồn kho		45.812.607.233	2.056.181.169
150 V. Tài sản ngắn hạn khác		584.391.161	2.095.609.995
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	584.391.161	2.095.609.995
153 1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	-	-
<b>200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>2.183.360.014.805</b>	<b>2.098.123.193.441</b>
220 II. Tài sản cố định		541.524.308.183	649.690.785.825
221 1. Tài sản cố định hữu hình	11	493.791.606.268	600.840.050.277
222 - Nguyên giá		1.336.268.321.362	1.334.926.244.462
223 - Giá trị hao mòn lũy kế		(842.476.715.094)	(734.086.194.185)
227 2. Tài sản cố định vô hình	12	47.732.701.915	48.850.735.548
228 - Nguyên giá		59.588.706.493	59.508.706.493
229 - Giá trị hao mòn lũy kế		(11.856.004.578)	(10.657.970.945)
240 IV. Tài sản dở dang dài hạn		167.600.079.181	59.982.479.683
242 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	167.600.079.181	59.982.479.683
250 V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	1.473.586.844.355	1.387.437.956.536
252 1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		1.328.066.578.352	1.231.995.919.152
253 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		196.918.497.495	196.918.497.495
254 3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(51.398.231.492)	(41.476.460.111)
260 VI. Tài sản dài hạn khác		648.783.086	1.011.971.397
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	13	648.783.086	1.011.971.397
<b>270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>2.941.622.983.018</b>	<b>2.603.467.031.453</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
		VND	VND
<b>300 C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>480.998.523.128</b>	<b>566.831.170.775</b>
<b>310 I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>208.684.523.128</b>	<b>514.512.340.320</b>
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	5.998.427.152	52.441.883.422
313 2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	6.290.519.922	7.623.463.344
315 3. Chi phí phải trả ngắn hạn	13	488.656.460	3.414.896.928
319 4. Phải trả ngắn hạn khác	14	250.255.667	140.179.315.667
320 5. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	14	87.368.820.972	214.860.913.811
321 6. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	157.639.717
322 7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		108.287.842.955	95.834.227.431
<b>330 II. Nợ dài hạn</b>		<b>272.314.000.000</b>	<b>52.318.830.455</b>
338 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	14	272.314.000.000	52.318.830.455
<b>400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>2.460.624.459.890</b>	<b>2.036.635.860.678</b>
<b>410 I. Vốn chủ sở hữu</b>	19	<b>2.460.624.459.890</b>	<b>2.036.635.860.678</b>
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.100.000.003.750	1.000.000.003.750
411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.100.000.003.750	1.000.000.003.750
412 2. Thặng dư vốn cổ phần		597.645.660.707	397.799.321.818
418 3. Quỹ đầu tư phát triển		447.342.762.916	376.480.297.737
421 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		315.636.032.517	262.356.237.373
421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		168.817.783.337	118.906.376.658
421b - LNST chưa phân phối kỳ này		146.818.249.180	143.449.860.715
<b>440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>2.941.622.983.018</b>	<b>2.603.467.031.453</b>

Bình Dương, ngày 16 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Đinh Thị Thúy Nga

Nguyễn Duy Khang



Trần Thế Hưng

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

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

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
		VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	106.377.241.458	106.845.996.585	399.787.702.339	340.830.813.796
10	2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	106.377.241.458	106.845.996.585	399.787.702.339	340.830.813.796
11	3. Giá vốn hàng bán	58.498.517.866	57.465.912.306	223.920.817.783	169.867.253.154
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	47.878.723.592	49.380.084.279	175.866.884.556	170.963.560.642
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	18.321.683.213	19.447.038.761	22.399.683.764	115.795.717.371
22	6. Chi phí tài chính	1.277.707.792	4.800.539.387	26.933.559.048	22.227.019.739
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	1.193.106.010	4.649.103.545	7.173.969.737	14.281.557.420
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	3.098.194.058	2.902.544.193	10.109.727.253	10.097.082.732
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	61.824.504.955	61.124.039.460	161.223.282.019	254.435.175.542
31	9. Thu nhập khác	67.063.635	72.972.726	201.190.905	242.554.542
32	10. Chi phí khác	639.011	260.814.582	1.508.026	288.172.894
40	11. Lợi nhuận khác	66.424.624	(187.841.856)	199.682.879	(45.618.352)
50	12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	61.890.929.579	60.936.197.604	161.422.964.898	254.389.557.190



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

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

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
		VND	VND	VND	VND
51	13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.530.506.081	4.317.439.640	14.604.715.718	14.433.870.639
60	14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>57.360.423.498</u>	<u>56.618.757.964</u>	<u>146.818.249.180</u>	<u>239.955.686.551</u>
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	482	521	1.259	2.208

Người lập biểu

Đinh Thị Thúy Nga

Kế toán trưởng

Nguyễn Duy Khang

Bình Dương, ngày 16 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay VND	Năm trước VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	161.422.964.898	254.389.557.190
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	109.588.554.542	109.737.308.035
03	- Các khoản dự phòng	9.764.131.664	4.618.062.769
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	8.544.000.000	-
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	(22.399.683.764)	(115.795.717.371)
06	- Chi phí lãi vay	7.173.969.737	14.281.557.420
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	274.093.937.077	267.230.768.043
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu	96.676.972.330	(63.779.152.753)
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho	(43.756.426.064)	55.777.382
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	(5.413.545.513)	3.431.695.201
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước	1.874.407.145	129.314.038
14	- Tiền lãi vay đã trả	(11.099.059.137)	(16.693.859.366)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(14.352.395.324)	(12.657.720.822)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(10.222.373.333)	(7.609.222.498)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	287.801.517.181	170.107.599.225
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(192.752.242.019)	(73.073.615.650)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(90.000.000.000)	(39.000.000.000)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	40.000.000.000	-
25	4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(96.070.659.200)	(37.914.609.960)
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	24.509.747.864	115.273.880.941
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(314.313.153.355)	(34.714.344.669)
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	299.846.338.889	-
33	2. Tiền thu đi vay	424.134.507.930	294.984.535.463
34	3. Tiền trả nợ gốc vay	(340.175.431.224)	(258.722.141.915)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(140.000.000.000)	(130.000.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	243.805.415.595	(93.737.606.452)

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
		VND	VND
50 Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		217.293.779.421	41.655.648.104
60 Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		110.009.086.373	33.519.726.324
70 Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>327.302.865.794</u>	<u>75.175.374.428</u>

Người lập biểu

Đinh Thị Thúy Nga

Kế toán trưởng

Nguyễn Duy Khang

Bình Dương, ngày 16 tháng 10 năm 2024



Tổng Giám đốc

Trần Thế Hưng

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 3702226772 đăng ký lần đầu ngày 07/11/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, thay đổi lần thứ 8 ngày 03/04/2024.

Trụ sở chính của Công ty tại số 11B, đường Ngô Văn Trị, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương.

Vốn điều lệ của Công ty là 1.100.000.003.750 VND (Một nghìn, một trăm tỷ và ba nghìn bảy trăm năm mươi đồng), tương đương 110.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024, tổng số cán bộ nhân viên của Công ty là 24 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2024: 25 người).

#### Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất và cung cấp nước sạch.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là khai thác, xử lý và cung cấp nước sạch.

#### Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong 09 tháng đầu năm 2024, sản lượng nước tiêu thụ tăng 3,06% trong khi giá nước không thay đổi, điều này dẫn đến doanh thu từ cung cấp nước sạch, nước thô tăng 11,21 tỷ đồng so với 09 tháng đầu năm 2023. Đồng thời, trong kỳ này Công ty phát sinh hoạt động bán vật tư là ống gang, đồng hồ, với doanh thu là 47,75 tỷ đồng. Điều này dẫn đến tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ kỳ này tăng 58,96 tỷ đồng, lãi gộp tăng 4,90 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước. Trong khi đó, doanh thu hoạt động tài chính từ cổ tức, lợi nhuận được chia giảm 95,29 tỷ đồng, nguyên nhân do Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương trả cổ tức năm 2024 bằng cổ phiếu thay vì bằng tiền mặt như năm 2023. Tổng hợp các nguyên nhân chủ yếu nêu trên cùng với ảnh hưởng từ chênh lệch tỷ giá và các khoản dự phòng đầu tư tài chính khiến cho Lợi nhuận kế toán trước thuế kỳ này giảm 92,97 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.

Thông tin về các công ty liên kết của Công ty: Xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

### 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).

#### 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 và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

**2.3 . Ước tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính bao gồm:

- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định;
- Phân loại và dự phòng các khoản đầu tư tài chính;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới Báo cáo tài chính của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá là hợp lý.

**2.4 . 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, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. 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 vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. 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*

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

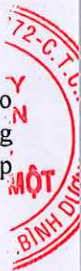
**2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.



## 2.6 . 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.

## 2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn* bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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

*Khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác* bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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

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

## 2.8 . Các khoản 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. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

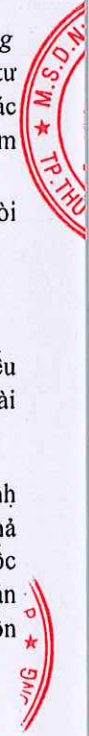
Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh 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 hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

## 2.9 . 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 thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

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.

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

## 2.10 . 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.

### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà chi phí phát sinh.

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 - 15 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 20 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
- Tài sản hữu hình khác	05 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất	20 - 50 năm
- Phần mềm quản lý	05 - 10 năm

## 2.11 . 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 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.

## 2.12 . 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.

## 2.13 . 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.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian tối đa không quá 36 tháng;
- Các khoản chi phí sửa chữa lớn TSCĐ phát sinh một lần được phân bổ với thời gian không quá 36 tháng;
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng.

#### 2.14 . 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. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

#### 2.15 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay bằng ngoại tệ thì theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

#### 2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

#### 2.17 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả, chi phí lãi tiền vay phải trả và chi phí phải trả khác được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

#### 2.18 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

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.

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

#### 2.19 . Doanh thu

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

22267  
NG T  
PH  
ƯỚC  
DẦU I  
MỘT-T



*Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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.

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

Cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên Báo cáo tài chính có liên quan.

**2.20 . Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ 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 kỳ.

**2.21 . Chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, lỗ tỷ giá hối đoái,...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

**2.22 . Thuế thu nhập doanh nghiệp**

*a) Chi phí thuế TNDN hiện hành*

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

*b) Chính sách ưu đãi thuế*

Công ty đang được hưởng chính sách ưu đãi thuế như sau:

Văn bản	Tóm tắt các ưu đãi thuế	Thời hạn hiệu lực
Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26 tháng 12 năm 2013 của Chính phủ	Thuế suất thuế TNDN ưu đãi 10% trên thu nhập chịu thuế từ hoạt động xã hội hóa (sản xuất nước sạch)	Suốt thời gian hoạt động
	Miễn thuế trong 4 năm và giảm 50% thuế TNDN tiếp theo kể từ khi có thu nhập chịu thuế	Đến hết năm 2022

*c) Thuế suất thuế TNDN kỳ kế toán*

Trong kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024, Công ty được áp dụng các mức thuế suất thuế TNDN như sau:

- Thuế suất 10% đối với hoạt động sản xuất nước sạch;
- Thuế suất 20% đối với các hoạt động còn lại.

**2.23 . Lãi cơ bản 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 kỳ.

#### 2.24 . 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.

#### 2.25 . Thông tin bộ phận

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là khai thác, xử lý, cung cấp nước sạch và chủ yếu diễn ra trên địa bàn tỉnh Bình Dương nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

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

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	194.172.974	247.995.627
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	239.608.692.820	23.485.898.965
Các khoản tương đương tiền (i)	87.500.000.000	86.275.191.781
	<u>327.302.865.794</u>	<u>110.009.086.373</u>

- (i) Tại ngày 30/09/2024, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng tại các Ngân hàng TMCP với lãi suất từ 1,5%/năm đến 4,3%/năm. Trong đó, khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Bình Dương số tiền là 5.000.000.000 VND và tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương số tiền là 10.000.000.000 VND được thế chấp cho khoản vay tại ngân hàng.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	90.000.000.000	-	40.000.000.000	-
	90.000.000.000	-	40.000.000.000	-
	<u>90.000.000.000</u>	<u>-</u>	<u>40.000.000.000</u>	<u>-</u>

(\*) Tại ngày 30/09/2024, các khoản tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng tại các Ngân hàng TMCP, lãi suất từ 4,00%/năm đến 5,55%/năm.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Mã chứng khoán	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>1.328.066.578.352</b>	<b>(51.398.231.492)</b>	<b>1.231.995.919.152</b>	<b>(41.476.460.111)</b>
- Công ty CP - Tổng BWE	1.061.163.359.192	-	1.061.163.359.192	2.974.125.000.000
- Công ty Nước - Môi trường Bình Dương (i)	5.480.000.000	-	5.480.000.000	-
- Công ty Cổ phần Tư vấn Cấp thoát nước - Môi trường	15.000.000.000	-	12.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Cấp nước Gia Tân - Cẩm Mỹ (ii)	51.322.809.960	(7.617.505.980)	32.252.559.960	(5.718.822.404)
- Công ty Cổ phần Bivase Quảng Bình (iii)	140.096.260.000	(43.780.725.512)	121.100.000.000	(35.757.637.707)
- Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân (iv)	55.004.149.200	-	-	-
- Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau (v)	196.918.497.495	-	196.918.497.495	-
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>196.918.497.495</b>	<b>-</b>	<b>196.918.497.495</b>	<b>-</b>
- Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai	196.918.497.495	-	196.918.497.495	-
	<u>1.524.985.075.847</u>	<u>(51.398.231.492)</u>	<u>1.428.914.416.647</u>	<u>(41.476.460.111)</u>

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương ("BWE") là giá đóng cửa niêm yết tại ngày 29/12/2023 và ngày 30/09/2024 trên sàn HOSE.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai ("DNW"), Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau ("CMW"), Công ty Cổ phần Tư vấn Cấp thoát nước và Môi trường, Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân, Công ty Cổ phần Dịch vụ Cấp nước Gia Tân - Cẩm Mỹ và Công ty Cổ phần Biwase Quảng Bình do Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(i) Ngày 20/05/2024, Công ty nhận được 10.106.250 cổ phiếu của Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương từ đợt phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2024 theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 17/BWE-ĐHĐCĐ ngày 25/03/2024 và Thông báo số 913/TB-SGDHCM ngày 04/05/2024 của HSX về công bố thông tin kết quả đợt phát hành cổ phiếu, tỷ lệ chi trả cổ tức là 100:14.

(ii) Theo thông báo số 05/TB-GTCM ngày 30/11/2023 của Công ty Cổ phần Dịch vụ Cấp nước Gia Tân - Cẩm Mỹ, Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một đăng ký mua 300.000 cổ phiếu mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu tương đương 3.000.000.000 VND. Tính đến thời điểm 30/09/2024, Công ty đã thực hiện góp vốn theo thông báo, tỷ lệ biểu quyết của Công ty tại Công ty Cổ phần Dịch vụ Cấp nước Gia Tân - Cẩm Mỹ sau khi các bên góp đủ vốn theo cam kết là 25%.

(iii) Ngày 18/07/2024, Công ty đã thực hiện góp bổ sung vốn để thanh toán mua cổ phần đợt 1 của Công ty Cổ phần Biwase Quảng Bình theo Thông báo nộp tiền mua cổ phần số 01/TTr.HĐQT ngày 15/07/2024. Đến ngày 09/08/2024, Công ty đã nộp thêm 6.345.000.000 VND theo đúng thời hạn thanh toán đợt 2. Tới thời điểm 30/09/2024, tổng giá trị đầu tư vào Công ty Cổ phần Biwase Quảng Bình là 51.322.809.960 VND, tương đương 5.076.000 cổ phần, chiếm 42,30% tổng số cổ phần của Công ty Cổ phần Biwase Quảng Bình.

(iv) Ngày 12/03/2024, Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân ("GIWACO") ban hành Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCĐ/2024, theo đó thông qua tờ trình tăng thêm 25% vốn điều lệ của Công ty, số lượng phát hành thêm là 12.250.000 cổ phần tương đương 122.500.000.000 VND. Ngày 13/05/2024, Công ty đã thực hiện góp bổ sung vốn để thanh toán mua cổ phần đợt 1 của Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân với số tiền 9.498.130.000 VND. Ngày 09/08/2024, Công ty đã nộp 9.498.130.000 VND để thực hiện quyền mua 949.813 cổ phần đợt 2 của đợt phát hành cổ phần năm 2024. Tới thời điểm 30/09/2024, Công ty đang nắm giữ 12.754.626 cổ phần của GIWACO, chiếm 23,52% tổng số cổ phần của GIWACO.

(v) Ngày 07/05/2024, Công ty đã thực hiện nhận chuyển nhượng cổ phần của Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau ("CMW") căn cứ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 02/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/03/2024. Theo đó, Công ty thực hiện nhận chuyển nhượng 3.789.600 cổ phần với giá chuyển nhượng là 14.500 đồng/cổ phần, tương đương tổng giá trị nhận chuyển nhượng là 55.004.149.200 VND. Sau chuyển nhượng, tỷ lệ biểu quyết của Công ty tại Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau là 24,39%.

2677  
CÔNG TY  
PHÂN  
TÍCH  
ĐẦU TƯ  
Đ-T-T-P

**Đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư vào đơn vị khác**

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết và đầu tư vào đơn vị khác của Công ty vào ngày 30/09/2024 như sau:

Tên công ty liên kết và đơn vị khác	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
<b>Công ty liên kết</b>				
- Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương	Bình Dương	37,42%	37,42%	Sản xuất và cung cấp nước sạch
- Công ty Cổ phần Tư vấn Cấp thoát nước và Môi trường	Hồ Chí Minh	25,00%	25,00%	Tư vấn xây dựng
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Cấp nước Gia Tân - Cẩm Mỹ	Đồng Nai	25,00%	25,00%	Sản xuất và cung cấp nước sạch
- Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân	Đồng Nai	23,52%	23,52%	Sản xuất và cung cấp nước sạch
- Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau	Cà Mau	24,39%	24,39%	Sản xuất và cung cấp nước sạch
- Công ty Cổ phần Biwase Quảng Bình	Quảng Bình	42,30%	42,30%	Sản xuất và cung cấp nước sạch
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>				
Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai	Đồng Nai	12,06%	12,06%	Sản xuất và cung cấp nước sạch

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

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Bên liên quan</b>	<b>17.352.703.316</b>	-	<b>16.804.332.049</b>	-
- Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương	17.352.703.316	-	16.804.332.049	-
<b>b) Bên khác</b>	<b>122.950.000</b>	-	<b>55.349.391.520</b>	-
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	122.950.000	-	55.349.391.520	-
	<b>17.475.653.316</b>	-	<b>72.153.723.569</b>	-

**6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Bên liên quan</b>	-	-	-	-
<b>b) Bên khác</b>	<b>123.334.973.468</b>	-	<b>81.419.925.204</b>	-
- Ông Lê Minh Bằng (i)	76.900.000.000	-	76.900.000.000	-
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	41.991.679.980	-	-	-
- Các đối tượng khác	4.443.293.488	-	4.519.925.204	-
	<b>123.334.973.468</b>	-	<b>81.419.925.204</b>	-

- (i) Thực hiện Nghị quyết số 38/NQ-HĐQT ngày 06/10/2022 về việc chuẩn bị quỹ đất mở rộng Nhà máy nước sạch Bàu Bàng, Công ty đã ứng trước cho ông Lê Minh Bằng theo Hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất ngày 07/10/2022. Tới thời điểm 30/09/2024, tổng số tiền Công ty đã ứng trước cho ông Lê Minh Bằng là 76.900.000.000 VND.

**7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Đại Phú Thịnh (i)	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
	<b>5.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>-</b>

- (i) Tại thời điểm 30/09/2024, khoản cho vay Công ty TNHH Đại Phú Thịnh theo Hợp đồng thỏa thuận cho mượn vốn số 002/2023/HĐKT ngày 11/08/2023 và phụ lục số 02 ngày 12/08/2024 với số tiền mượn là 5.000.000.000 VND, chi phí cho mượn vốn 7%/năm, thời hạn cho mượn vốn đến ngày 11/08/2025.

**8 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Chi tiết theo nội dung</b>				
- Phải thu về tiền đã nộp mua cổ phần (i)	3.000.000.000	-	3.000.000.000	-
- Dự thu lãi tiền gửi	56.657.534	-	2.166.721.634	-
- Tạm ứng (ii)	144.223.703.000	-	186.031.651.249	-
- Phải thu khác	1.472.116.707	-	1.410.938.819	-
	<b>148.752.477.241</b>	<b>-</b>	<b>192.609.311.702</b>	<b>-</b>
<b>b) Chi tiết theo đối tượng</b>				
<i>Bên liên quan</i>	<b>147.603.685.418</b>	<b>-</b>	<b>189.958.633.667</b>	<b>-</b>
- Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương	100.027.485	-	638.027.485	-
- Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân (i)	3.000.000.000	-	3.000.000.000	-
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	296.694.933	-	296.694.933	-
- Ông Nguyễn Minh Đức (ii)	143.537.771.850	-	185.892.188.130	-
- Bà Nguyễn Phước Nguyên	628.739.672	-	131.723.119	-
- Ông Nguyễn Văn Tân	40.451.478	-	-	-
<i>Bên khác</i>	<b>1.148.791.823</b>	<b>-</b>	<b>2.650.678.035</b>	<b>-</b>
- Các đối tượng khác	1.148.791.823	-	2.650.678.035	-
	<b>148.752.477.241</b>	<b>-</b>	<b>192.609.311.702</b>	<b>-</b>

(i) Ngày 14/12/2022, Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một ban hành Nghị quyết số 52/NQ-HĐQT mua thêm 300.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân (GIWACO) mệnh giá 10.000 VND/cổ phần tương đương tổng mệnh giá 3.000.000.000 VND đồng thời đã nộp tiền mua cổ phần cho GIWACO. Ngày 22/12/2022, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân ra Biên bản số 10/BB-HĐQT thống nhất không phân bổ 300.000 cổ phần của GIWACO như dự kiến. Do tình hình tài chính khó khăn, GIWACO đã gửi công văn số 82/CNGT ngày 29/06/2024 về việc chưa hoàn trả số tiền 3.000.000.000 VND mà Công ty đã nộp để mua cổ phần và xin gia hạn thời gian hoàn trả số tiền này đến ngày 31/12/2024.

(ii) Khoản 143.536.188.130 VND là khoản tạm ứng cho ông Nguyễn Minh Đức để đền bù, thỏa thuận mặt bằng cho các hộ dân có đất nằm trong khu vực tuyến ống đi qua và đất thực hiện thi công Dự án "Xây dựng Công trình thu - Trạm bơm nước thô Tân Ba 2 và tuyến ống chuyển tải nước thô về nhà máy nước sạch Dĩ An" theo Nghị quyết số 18/NQ-HĐQT ngày 12 tháng 04 năm 2022 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một.

9 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	45.721.587.233	-	1.965.161.169	-
Công cụ, dụng cụ	91.020.000	-	91.020.000	-
	<b>45.812.607.233</b>	<b>-</b>	<b>2.056.181.169</b>	<b>-</b>

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Dự án tuyến ống chuyển tải nước thô D1600 từ công trình thu Tân Ba về nhà máy nước Dĩ An (i)	162.670.783.075	57.883.003.945
- Các công trình khác	4.929.296.106	2.099.475.738
	<b>167.600.079.181</b>	<b>59.982.479.683</b>

(i) Tên Dự án: Xây dựng tuyến ống chuyển tải nước thô D1600 từ công trình thu Tân Ba về nhà máy nước Dĩ An.

- Địa điểm xây dựng: Phường Thái Hòa - Thị xã Tân Uyên và phường An Phú - Thành phố Thuận An - Tỉnh Bình
- Mục đích xây dựng: Mở rộng diện tích cung cấp nước và nâng công suất nhà máy;
- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một;
- Nguồn vốn đầu tư: Vốn góp cổ đông, vốn vay và vốn huy động khác của Công ty;
- Quy mô của dự án: Hệ thống chuyển tải nước từ công trình thu Tân Ba về nhà máy nước Dĩ An dài khoảng 4.390 m tăng quy mô công suất và khu vực cung cấp nước;
- Tổng giá trị dự toán đầu tư: 276.151.000.000 VND (Đã bao gồm thuế VAT);
- Thời gian thực hiện: 12 tháng;
- Tình trạng của dự án tại thời điểm 30/09/2024: Dự án đang được tiến hành nghiệm thu, bàn giao hiện trạng công trình.

**11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	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	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu kỳ	618.684.650.284	306.581.569.679	398.097.045.198	920.844.081	10.642.135.220	1.334.926.244.462
- Mua trong kỳ	137.025.000	1.205.051.900	-	-	-	1.342.076.900
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>618.821.675.284</b>	<b>307.786.621.579</b>	<b>398.097.045.198</b>	<b>920.844.081</b>	<b>10.642.135.220</b>	<b>1.336.268.321.362</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	379.656.582.496	194.625.632.894	155.513.524.533	576.106.330	3.714.347.932	734.086.194.185
- Khấu hao trong kỳ	55.895.694.279	25.055.207.852	26.832.402.081	132.371.180	474.845.517	108.390.520.909
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>435.552.276.775</b>	<b>219.680.840.746</b>	<b>182.345.926.614</b>	<b>708.477.510</b>	<b>4.189.193.449</b>	<b>842.476.715.094</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	239.028.067.788	111.955.936.785	242.583.520.665	344.737.751	6.927.787.288	600.840.050.277
Tại ngày cuối kỳ	183.269.398.509	88.105.780.833	215.751.118.584	212.366.571	6.452.941.771	493.791.606.268

- Tại ngày 30/09/2024, giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay là 306.900.094.015 VND.
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng: 47.434.823.292 VND.



**12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>			
Số dư đầu kỳ	58.816.676.675	692.029.818	59.508.706.493
- Mua trong kỳ	-	80.000.000	80.000.000
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>58.816.676.675</b>	<b>772.029.818</b>	<b>59.588.706.493</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	10.033.468.723	624.502.222	10.657.970.945
- Khấu hao trong kỳ	1.128.339.324	69.694.309	1.198.033.633
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>11.161.808.047</b>	<b>694.196.531</b>	<b>11.856.004.578</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu kỳ	48.783.207.952	67.527.596	48.850.735.548
Tại ngày cuối kỳ	<b>47.654.868.628</b>	<b>77.833.287</b>	<b>47.732.701.915</b>

- Tại ngày 30/09/2024, không có TSCĐ vô hình dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay.
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 105.000.000 VND.

**13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	98.145.398	118.300.987
Chi phí bảo trì, sửa chữa	385.262.742	1.832.552.075
Các khoản khác	100.983.021	144.756.933
	<b>584.391.161</b>	<b>2.095.609.995</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	17.516.555	-
Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản	631.266.531	979.348.878
Các khoản khác	-	32.622.519
	<b>648.783.086</b>	<b>1.011.971.397</b>

**14 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	01/01/2024		Trong kỳ		30/09/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
Vay ngắn hạn						
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	153.350.310.059	153.350.310.059	158.894.507.930	278.898.921.852	33.345.896.137	33.345.896.137
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	-	-	38.532.594.285	24.791.013.780	13.741.580.505	13.741.580.505
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Bình Dương	36.650.310.059	36.650.310.059	117.729.550.386	137.401.227.192	16.978.633.253	16.978.633.253
- Ngân hàng Woori - Chi nhánh Dubai	116.700.000.000	116.700.000.000	-	116.700.000.000	-	-
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	61.510.603.752	61.510.603.752	43.775.575.773	51.263.254.690	54.022.924.835	54.022.924.835
- Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương	53.500.000.000	53.500.000.000	27.772.924.835	41.250.000.000	40.022.924.835	40.022.924.835
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Hội sở	8.010.603.752	8.010.603.752	2.002.650.938	10.013.254.690	-	-
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	-	-	14.000.000.000	-	14.000.000.000	14.000.000.000
<b>b) Vay dài hạn</b>						
Vay dài hạn						
- Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương	113.829.434.207	113.829.434.207	273.784.000.000	61.276.509.372	326.336.924.835	326.336.924.835
- Ngân hàng Woori - Chi nhánh Dubai	93.802.924.835	93.802.924.835	-	41.250.000.000	52.552.924.835	52.552.924.835
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Hội sở	20.026.509.372	20.026.509.372	203.784.000.000	20.026.509.372	203.784.000.000	203.784.000.000
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	-	-	70.000.000.000	-	70.000.000.000	70.000.000.000
<b>Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng</b>	<b>113.829.434.207</b>	<b>113.829.434.207</b>	<b>273.784.000.000</b>	<b>61.276.509.372</b>	<b>326.336.924.835</b>	<b>326.336.924.835</b>
<b>Khoản đến hạn trả sau 12 tháng</b>	<b>(61.510.603.752)</b>	<b>(61.510.603.752)</b>	<b>(43.775.575.773)</b>	<b>(51.263.254.690)</b>	<b>(54.022.924.835)</b>	<b>(54.022.924.835)</b>
	<b>52.318.830.455</b>	<b>52.318.830.455</b>		<b>272.314.000.000</b>	<b>272.314.000.000</b>	<b>272.314.000.000</b>



Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác của Công ty như sau:

Bên khác	Loại tiền	Lãi suất	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Mục đích vay	Hình thức bảo đảm	Số dư	
							30/09/2024	01/01/2024
							VND	VND
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (i)	VND	thả nổi	12 tháng	27/02/2025	Bổ sung vốn lưu động	Cổ phiếu	16.978.633.253	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương (ii)	VND	thả nổi	12 tháng	14/08/2025	Bổ sung vốn lưu động	Hợp đồng tiền gửi	13.741.580.505	-
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Bình Dương (iii)	VND	thả nổi	12 tháng	31/05/2025	Bổ sung vốn lưu động	Hợp đồng tiền gửi	2.625.682.379	-
- Ngân hàng Woori - Chi nhánh Dubai	USD	3M term SOFR + 1,35%	12 tháng	21/03/2024	Bổ sung vốn lưu động	Hợp đồng tiền gửi	-	116.700.000.000
							<b>33.345.896.137</b>	<b>153.350.310.059</b>

(i) Tại 30/09/2024, các khoản vay Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn theo số Hợp đồng tín dụng 4406291.24 ngày 27/02/2024 với hạn mức tối đa là 150.000.000.000 VND, thời hạn của khoản tín dụng 12 tháng kể từ ngày ký Hợp đồng tín dụng. Mục đích vay là để đáp ứng nhu cầu về vốn lưu động cho Công ty. Khoản vay được bảo đảm bằng 4.437.500 cổ phiếu của Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương (BWE) thuộc sở hữu của Công ty.

(ii) Tại ngày 30/09/2024, khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương theo hợp đồng cấp tín dụng số 067K24-NTDM ngày 15/08/2024 với hạn mức tối đa là 100.000.000.000 VND, thời hạn của khoản tín dụng là 12 tháng, thời hạn cho vay của mỗi khoản nợ tối đa 06 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay. Tài sản bảo đảm là hợp đồng tiền gửi. Mục đích vay để đáp ứng nhu cầu vốn lưu động của Công ty.

(iii) Tại ngày 30/09/2024, khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Bình Dương theo hợp đồng tín dụng số 69/2024/HDTD/BDG ngày 31/05/2024 với hạn mức tối đa là 200.000.000 VND, thời hạn của khoản tín dụng là 12 tháng, thời hạn cho vay của mỗi khoản nợ tối đa 06 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay. Tài sản bảo đảm là hợp đồng tiền gửi. Mục đích vay để đáp ứng nhu cầu vốn lưu động của Công ty.

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

Điều khoản và điều kiện của khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	30/09/2024	
					Vay dài hạn	Trong đó, vay dài hạn đến hạn trả
					VND	VND
<b>Bên khác</b>						
<b>Quý Dầu tư Phát triển Bình Dương</b>						
- Hợp đồng số 06/2017/HHTD-TDH ngày 01/06/2017	VND	7,00%	2024		52.552.924.835	40.022.924.835
- Hợp đồng số 05A/2019/HHTD-TDH ngày 30/12/2019	VND	7,00%	2025	(1a)	31.022.924.835	31.022.924.835
- Hợp đồng số 13/2020/HHTD-TDH ngày 15/10/2020	VND	6,50%	2027	(1b)	21.530.000.000	9.000.000.000
<b>Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Hội sở</b>						
- Hợp đồng SHBVN/CMC/07/2021/HDTD/TDMW ngày 15/04/2021	VND	6,80%	2026		-	-
<b>Ngân hàng Woori - Chi nhánh Dubai</b>						
- Hợp đồng tín dụng số AI/4092467_1 ngày 04/01/2024	USD	3M term SOFR + 1,41%	2031	(2)	203.784.000.000	-
<b>Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn</b>						
- Hợp đồng tín dụng số 1005850.24 ngày 12/09/2024	VND	Thả nổi	2029	(3)	70.000.000.000	14.000.000.000
					<b>326.336.924.835</b>	<b>54.022.924.835</b>
					(54.022.924.835)	(61.510.603.752)
<b>Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng</b>					<b>272.314.000.000</b>	<b>52.318.830.455</b>
<b>Khoản đến hạn trả sau 12 tháng</b>						

- (1a) Khoản vay tại Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương để thực hiện Đầu tư mở rộng Nhà máy nước Dĩ An tăng thêm công suất 100.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm. Khoản vay được đảm bảo bằng 5.000.000 cổ phần góp vốn của Công ty tại Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương (BWE).
- (1b) Khoản vay tại Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương để thực hiện thanh toán chi phí đầu tư hệ thống cấp nước khu vực Bàu Bàng giai đoạn II - công suất 15.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm. Khoản vay được thế chấp bằng các tài sản gồm công trình nhà máy nước gắn liền với đất và máy móc thiết bị được hình thành từ dự án Đầu tư hệ thống cấp nước khu vực Bàu Bàng giai đoạn I và II.
- (2) Khoản vay tại Ngân hàng Woori - Chi nhánh Dubai để thực hiện Dự án tuyến ống chuyển tải nước thô D1600 từ công trình thu Tân Ba về nhà máy nước Dĩ An. Khoản vay được bảo đảm bằng 10.000.000 cổ phần góp vốn của Công ty tại Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương (BWE).
- (3) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn để thực hiện bù đắp chi phí đầu tư quỹ đất chuẩn bị phục vụ dự án mở rộng Nhà máy xử lý nước Bàu Bàng. Khoản vay được bảo đảm bằng 6.437.500 cổ phần góp vốn của Công ty tại Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương (BWE), bao gồm 4.437.500 cổ phiếu (BWE) đã được thế chấp tại hợp đồng tín dụng số 4406291.24 ngày 27/02/2024.

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Bên liên quan	3.501.340.366	3.501.340.366	5.104.861.973	5.104.861.973
- Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương	2.852.367.674	2.852.367.674	4.513.061.973	4.513.061.973
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	-	-	591.800.000	591.800.000
- Công ty TNHH MTV Liên Hợp Khoa học - Công nghệ - Môi trường Biwase	648.972.692	648.972.692	-	-
b) Bên khác	2.497.086.786	2.497.086.786	47.337.021.449	47.337.021.449
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	-	-	44.848.376.585	44.848.376.585
- Công ty TNHH MTV Khai thác Thủy lợi Miền Nam	1.093.130.640	1.093.130.640	1.437.599.664	1.437.599.664
- Nhà máy hóa chất Biên Hòa - Chi nhánh Công ty Cổ phần Hóa chất Cơ bản Miền Nam	83.689.200	83.689.200	923.691.600	923.691.600
- Công ty TNHH MTV TMDV An Minh Việt	1.051.315.200	1.051.315.200	-	-
- Các đối tượng khác	268.951.746	268.951.746	127.353.600	127.353.600
	<b>5.998.427.152</b>	<b>5.998.427.152</b>	<b>52.441.883.422</b>	<b>52.441.883.422</b>

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	2.997.418.296	8.940.523.152	11.259.515.289	678.426.159
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.278.185.687	14.604.715.718	14.352.395.324	4.530.506.081
Thuế thu nhập cá nhân	66.187.333	6.903.251.033	6.924.920.016	44.518.350
Thuế tài nguyên	281.672.028	1.810.028.660	1.888.000.356	203.700.332
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Phí cấp quyền khai thác nước	-	2.500.105.000	1.666.736.000	833.369.000
	<b>7.623.463.344</b>	<b>34.761.623.563</b>	<b>36.094.566.985</b>	<b>6.290.519.922</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí lãi vay	-	1.141.349.014
Tiền điện sản xuất nước	488.656.460	561.325.610
Chi phí phải trả khác	-	1.712.222.304
	<b>488.656.460</b>	<b>3.414.896.928</b>

18 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>30/09/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
<b>a) Chi tiết theo nội dung</b>		
Kinh phí công đoàn	224.678.000	153.774.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	140.000.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	25.577.667	25.541.667
	<u><b>250.255.667</b></u>	<u><b>140.179.315.667</b></u>
<b>b) Chi tiết theo đối tượng</b>		
<i>Bên liên quan</i>	-	<b>31.529.718.000</b>
- Công ty cổ phần Chứng khoán Vietcap	-	6.227.900.000
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	-	9.901.818.000
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	-	8.400.000.000
- Ông Phạm Văn Chiến	-	7.000.000.000
<i>Bên khác</i>	<b>250.255.667</b>	<b>108.649.597.667</b>
- Các đối tượng khác	250.255.667	108.649.597.667
	<u><b>250.255.667</b></u>	<u><b>140.179.315.667</b></u>

3702  
CƠ  
CỔ  
NI  
THỦ D  
ĐẦU M

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	1.000.000.003.750	397.799.321.818	321.382.552.246	321.635.400.706	2.040.817.278.520
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	239.955.686.551	239.955.686.551
Chi trả cổ tức 2022	-	-	-	(130.000.000.000)	(130.000.000.000)
Phân phối lợi nhuận năm 2022	-	-	55.097.745.491	(72.729.024.048)	(17.631.278.557)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>1.000.000.003.750</b>	<b>397.799.321.818</b>	<b>376.480.297.737</b>	<b>358.862.063.209</b>	<b>2.133.141.686.514</b>
Số dư đầu kỳ này	1.000.000.003.750	397.799.321.818	376.480.297.737	262.356.237.373	2.036.635.860.678
Tăng vốn trong kỳ này (ii)	100.000.000.000	199.846.338.889	-	-	299.846.338.889
Lãi trong kỳ này	-	-	-	146.818.249.180	146.818.249.180
Phân phối lợi nhuận năm 2023 (i)	-	-	70.862.465.179	(93.538.454.036)	(22.675.988.857)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>1.100.000.003.750</b>	<b>597.645.660.707</b>	<b>447.342.762.916</b>	<b>315.636.032.517</b>	<b>2.460.624.459.890</b>



(i) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 02/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/03/2024, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2023 như sau:

	Số trích theo Nghị quyết 02/NQ-ĐHĐCĐ VND	Số đã tạm trích trong năm 2023 VND	Số trích bổ sung trong kỳ này VND
Lợi nhuận sau thuế năm 2021 còn giữ lại	101.244.418.744		
Lợi nhuận sau thuế năm 2022 còn giữ lại	17.661.957.914		
Lợi nhuận sau thuế năm 2023	283.449.860.715		
<b>Tổng lợi nhuận sau thuế được phân phối</b>	<b>402.356.237.373</b>		
<b>Phân phối lợi nhuận năm 2023</b>			
- Trích quỹ đầu tư phát triển	70.862.465.179	-	70.862.465.179
- Chi trả cổ tức 14% trên vốn điều lệ ( <i>tương ứng mỗi cổ phần nhận 1.400 VND</i> )	140.000.000.000	140.000.000.000	-
- Trích quỹ khen thưởng	11.337.994.429	-	11.337.994.429
- Trích quỹ phúc lợi	2.834.498.607	-	2.834.498.607
- Trích quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	8.503.495.821	-	8.503.495.821
	<b>233.538.454.036</b>	<b>140.000.000.000</b>	<b>93.538.454.036</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế còn giữ lại</b>	<b>168.817.783.337</b>		

(ii) Trong kỳ, Công ty thực hiện phát hành cổ phiếu để tăng vốn như sau:

- Số lượng cổ phiếu phát hành thêm: 10.000.000 cổ phiếu;
- Hình thức phát hành, tỷ lệ phát hành: 10:1. Tại thời điểm chốt danh sách cổ đông để thực hiện quyền, cổ đông sở hữu 1 (một) cổ phiếu sẽ được nhận 1 (một) quyền mua và cứ 10 (mười) quyền mua sẽ được mua 1 (một) cổ phiếu phát hành thêm;
- Đối tượng được phân phối: Cổ đông hiện hữu có tên trong danh sách cổ đông tại ngày đăng ký cuối cùng chốt danh sách cổ đông để thực hiện quyền mua cổ phiếu;
- Ngày phát hành hoàn thành: Ngày 28/02/2024.

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2024 VND	Tỷ lệ %	01/01/2024 VND	Tỷ lệ %
Công ty cổ phần Chứng khoán Vietcap	155.100.000.000	14,10	44.485.000.000	4,45
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Quỳnh Phúc	77.799.990.000	7,07	70.727.270.000	7,07
Công ty TNHH Thương mại N.T.P	46.000.000.000	4,18	60.000.000.000	6,00
Ông Phạm Văn Chiến	55.000.000.000	5,00	50.000.000.000	5,00
Các cổ đông khác	766.100.013.750	69,65	774.787.733.750	77,48
	<b>1.100.000.003.750</b>	<b>100,00</b>	<b>1.000.000.003.750</b>	<b>100,00</b>

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

	09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu kỳ	1.000.000.003.750	1.000.000.003.750
- Vốn góp tăng trong kỳ	100.000.000.000	-
- <b>Vốn góp cuối kỳ</b>	<b>1.100.000.003.750</b>	<b>1.000.000.003.750</b>
<b>Cổ tức, lợi nhuận</b>		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ	140.000.000.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	-	130.000.000.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	-	130.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	140.000.000.000	130.000.000.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	140.000.000.000	130.000.000.000
- <b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

d) Cổ phiếu

	30/09/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	110.000.000	100.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	110.000.000	100.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	110.000.000	100.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	110.000.000	100.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	110.000.000	100.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu

e) Các quỹ của Công ty

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
Quỹ đầu tư phát triển	447.342.762.916	376.480.297.737
	<b>447.342.762.916</b>	<b>376.480.297.737</b>

20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 30/09/2024, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
- <i>Từ 1 năm trở xuống</i>	295.080.000	295.080.000
- <i>Trên 1 năm đến 5 năm</i>	1.180.320.000	1.180.320.000
- <i>Trên 5 năm</i>	3.590.140.000	3.811.450.000

b) Tài sản thuê ngoài

Công ty thuê văn phòng của Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương theo hợp đồng thuê hoạt động hàng năm. Hợp đồng thuê văn phòng năm 2023 ký ngày 01/01/2020, trong đó, thời hạn thuê từ 01/01/2020 đến 31/12/2025 với giá thuê là 53.865.000 VND/tháng (đã bao gồm thuế giá trị gia tăng 10%).

**21 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
Doanh thu cung cấp nước sạch	347.758.972.842	335.793.698.676
Doanh thu cung cấp nước thô	4.277.720.997	5.037.115.120
Doanh thu cung cấp vật tư	47.751.008.500	-
	<b>399.787.702.339</b>	<b>340.830.813.796</b>
<b>Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan</b> (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 33)	<b>399.787.702.339</b>	<b>340.830.813.796</b>

**22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
Giá vốn nước sạch	170.365.441.793	162.028.982.131
Giá vốn nước thô	6.730.113.107	7.838.271.023
Giá vốn vật tư	46.825.262.883	-
	<b>223.920.817.783</b>	<b>169.867.253.154</b>
<b>Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan</b> (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 33)	<b>23.532.823.228</b>	<b>21.187.621.494</b>

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

	09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.629.204.964	2.733.948.671
Cổ tức, lợi nhuận được chia	17.770.478.800	113.061.768.700
	<b>22.399.683.764</b>	<b>115.795.717.371</b>
<b>Trong đó: Doanh thu tài chính từ các bên liên quan</b> (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 33)	<b>17.770.478.800</b>	<b>94.243.750.000</b>

**24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
Lãi tiền vay	7.173.969.737	14.281.557.420
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	9.921.771.381	4.618.062.769
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	8.544.000.000	-
Chi phí tài chính khác	1.293.817.930	3.327.399.550
	<b>26.933.559.048</b>	<b>22.227.019.739</b>

**25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	115.017.570	65.852.315
Chi phí nhân công	5.488.003.622	5.061.199.347
Chi phí khấu hao tài sản cố định	552.937.513	570.958.932
Thuế, phí và lệ phí	82.629.932	117.595.625
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.743.413.717	1.475.051.019
Chi phí khác bằng tiền	2.127.724.899	2.806.425.494
	<b>10.109.727.253</b>	<b>10.097.082.732</b>

**26 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	161.422.964.898	254.389.557.190
Các khoản điều chỉnh tăng	2.394.671.077	3.010.917.898
- Chi phí không được trừ	2.394.671.077	3.010.917.898
Các khoản điều chỉnh giảm	(17.770.478.800)	(113.061.768.700)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(17.770.478.800)	(113.061.768.700)
Thu nhập tính thuế TNDN	146.047.157.175	144.338.706.388
- Thu nhập tính thuế TNDN 10%	150.840.546.799	149.924.815.899
- Thu nhập tính thuế TNDN 20%	(4.793.389.624)	(5.586.109.511)
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>14.604.715.718</b>	<b>14.433.870.639</b>
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	4.278.185.687	2.541.289.823
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(14.352.395.324)	(12.657.720.822)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>	<b>4.530.506.081</b>	<b>4.317.439.640</b>

**27 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	146.818.249.180	239.955.686.551
Các khoản điều chỉnh:	(11.745.459.934)	(19.196.454.924)
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ thưởng Ban điều hành (*)	(11.745.459.934)	(19.196.454.924)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	135.072.789.246	220.759.231.627
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	107.326.007	100.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1.259</b>	<b>2.208</b>

(\*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 02/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/03/2024, Công ty dự kiến trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ thưởng người quản lý với tỷ lệ 8% lợi nhuận sau thuế năm 2024.

Tại ngày 30/09/2024, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

28 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.155.451.065	9.036.045.044
Chi phí nhân công	12.367.575.556	11.832.628.299
Chi phí khấu hao tài sản cố định	109.588.554.542	109.737.308.035
Chi phí dịch vụ mua ngoài	47.678.955.939	41.226.855.806
Chi phí khác bằng tiền	7.414.745.051	8.131.498.702
	<b>187.205.282.153</b>	<b>179.964.335.886</b>

29 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

**Quản lý rủi ro tài chính**

Các loại rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động giá thị trường, tỷ giá hối đoái, lãi suất.

**Rủi ro về giá:**

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/09/2024</b>		
Đầu tư dài hạn	196.918.497.495	196.918.497.495
	<b>196.918.497.495</b>	<b>196.918.497.495</b>
<b>Tại ngày 01/01/2024</b>		
Đầu tư dài hạn	196.918.497.495	196.918.497.495
	<b>196.918.497.495</b>	<b>196.918.497.495</b>

**Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá khi có các giao dịch thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam như: vay, chi phí, nhập khẩu vật tư, hàng hóa, máy móc thiết bị,....

**Rủi ro về lãi suất:**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác), cụ thể như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/09/2024</b>		
Tiền và tương đương tiền	327.108.692.820	327.108.692.820
Phải thu khách hàng, phải thu khác	166.228.130.557	166.228.130.557
Các khoản cho vay	95.000.000.000	95.000.000.000
	<b>588.336.823.377</b>	<b>588.336.823.377</b>
<b>Tại ngày 01/01/2024</b>		
Tiền và tương đương tiền	109.761.090.746	109.761.090.746
Phải thu khách hàng, phải thu khác	264.763.035.271	264.763.035.271
Các khoản cho vay	45.000.000.000	45.000.000.000
	<b>419.524.126.017</b>	<b>419.524.126.017</b>

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính đến hạn thanh toán do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/09/2024</b>				
Vay	87.368.820.972	214.090.000.000	58.224.000.000	359.682.820.972
Phải trả người bán, phải trả khác	6.248.682.819	-	-	6.248.682.819
Chi phí phải trả	488.656.460	-	-	488.656.460
	<b>94.106.160.251</b>	<b>214.090.000.000</b>	<b>58.224.000.000</b>	<b>366.420.160.251</b>
<b>Tại ngày 01/01/2024</b>				
Vay	214.860.913.811	52.318.830.455	-	267.179.744.266
Phải trả người bán, phải trả khác	192.621.199.089	-	-	192.621.199.089
Chi phí phải trả	3.414.896.928	-	-	3.414.896.928
	<b>410.897.009.828</b>	<b>52.318.830.455</b>	<b>-</b>	<b>463.215.840.283</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**30 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN**

**a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

	09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	424.134.507.930	294.984.535.463

**b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ**

	09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	340.175.431.224	258.722.141.915

**31 . THÔNG TIN KHÁC**

- Ngày 11/06/2024, Hội đồng quản trị của Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một (TDMWATER) thông qua Nghị quyết số 44/NQ-HĐQT thực hiện chào mua công khai cổ phiếu của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ (CANTHOWASSCO). Theo đó, số lượng cổ phiếu dự kiến chào mua công khai là 6.820.000 cổ phiếu, giá chào mua là 20.360 VND/cổ phiếu, tỷ lệ sở hữu của TDMWATER tại CANTHOWASSCO sau khi nhận chuyển nhượng là 24,36%. Thời gian thực hiện chào mua dự kiến trong năm 2024.

**32 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

**33 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
<b>Cổ đông lớn</b>	
- Công ty Cổ phần Chứng khoán Vietcap	Cổ đông lớn
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	Cổ đông lớn
- Ông Phạm Văn Chiến	Cổ đông lớn
<b>Công ty liên kết</b>	
- Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương	Công ty liên kết
- Công ty Cổ phần Tư vấn Cấp thoát nước và Môi trường	Công ty liên kết
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Cấp nước Gia Tân - Cẩm Mỹ	Công ty liên kết
- Công ty Cổ phần Biwase Quảng Bình	Công ty liên kết
- Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân	Công ty liên kết
- Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau	Công ty liên kết
<b>Các bên liên quan khác</b>	
- Công ty CP Đầu tư và Công nghệ Quốc tế	Công ty do Ông Võ Văn Bình - thành viên HĐQT Công ty làm Giám đốc
- Công ty TNHH MTV TM DV Kỹ thuật D&B	Công ty do Ông Võ Văn Bình - thành viên HĐQT Công ty làm Giám đốc

Bên liên quan	Mối quan hệ
<b>Các bên liên quan khác</b>	
- Công ty Cổ phần Nước Châu Đức	Công ty do Ông Võ Văn Bình - thành viên HĐQT Công ty làm thành viên HĐQT
- Công ty Cổ phần Cấp nước Bà Rịa - Vũng Tàu	Công ty do Ông Võ Văn Bình - thành viên HĐQT Công ty làm thành viên HĐQT
- Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai	Công ty do Ông Võ Văn Bình - thành viên HĐQT Công ty làm thành viên HĐQT
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	Công ty do Ông Nguyễn Thanh Phong - thành viên HĐQT Công ty làm Giám đốc
- Công ty Cổ phần Cấp nước Chợ Lớn	Công ty do Ông Nguyễn Thanh Phong - thành viên HĐQT Công ty làm thành viên HĐQT
- Công ty Cổ phần Cấp nước Trung An	Công ty do Ông Nguyễn Thanh Phong - thành viên HĐQT Công ty làm thành viên HĐQT
- Công ty Cổ phần Nước Sạch Phú An	Công ty do Ông Nguyễn Thanh Phong - thành viên HĐQT Công ty làm Chủ tịch HĐQT
- Công ty Cổ phần Nước Sạch Kiến An	Công ty do Ông Nguyễn Thanh Phong - thành viên HĐQT Công ty làm Chủ tịch HĐQT
- Công ty Cổ phần Tân Thanh	Công ty do Ông Nguyễn Hữu Nghĩa - thành viên HĐQT Công ty làm Phó Giám đốc
- Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Thiết kế Xây dựng Phú Hòa	Công ty do Ông Trần Thế Hưng - Tổng Giám đốc Công ty làm thành viên HĐQT
- Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Thủ Dầu Một	Công ty do Ông Trần Thế Hưng - Tổng Giám đốc Công ty làm Giám đốc
- Công ty TNHH MTV Liên hợp Khoa học - Công nghệ - Môi trường Biwase	Công ty con của Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương
- Công ty TNHH Sản xuất - Thương mại - Dịch vụ Biwase	Công ty con của Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương
- Công ty CP Nước Biwase Long An	Công ty con của Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương
- Công ty TNHH MTV Nước Biwase Bình Phước	Công ty con của Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương
- Công ty TNHH MTV Tư vấn Biwase	Công ty con của Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương
- Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Bằng Tâm	Công ty con của Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương
- Công ty CP Công trình Đô thị Cần Giuộc	Công ty con của Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương
- Công ty CP Công trình Đô thị Châu Thành	Công ty con của Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương
- Bà Nguyễn Phước Nguyên	Người phụ trách quản trị Công ty
- Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc	Thành viên quản lý chủ chốt



Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các Thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
<b>Doanh thu cung cấp nước sạch, nước thô</b>	<b>352.574.693.839</b>	<b>340.830.813.796</b>
- Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương	352.036.693.839	340.830.813.796
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	538.000.000	-
<b>Mua hàng hóa, dịch vụ</b>	<b>26.387.922.774</b>	<b>32.513.490.787</b>
- Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương	25.242.422.653	32.513.490.787
- Công ty Cổ phần Chứng khoán Vietcap	200.000.000	-
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	899.280.000	-
- Công ty TNHH Sản xuất - Thương mại - Dịch vụ Biwase	44.180.121	-
- Công ty TNHH MTV Liên hợp Khoa học - Công nghệ - Môi trường Biwase	2.040.000	-
<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>23.534.863.228</b>	<b>21.187.621.494</b>
- Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương	23.532.823.228	21.187.621.494
- Công ty TNHH MTV Liên hợp Khoa học - Công nghệ - Môi trường Biwase	2.040.000	-
<b>Cổ tức, lợi nhuận được chia</b>	<b>17.770.478.800</b>	<b>94.243.750.000</b>
- Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương	-	93.843.750.000
- Công ty Cổ phần Tư vấn Cấp thoát nước và Môi trường	400.000.000	400.000.000
- Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai	17.370.478.800	-
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:		
<b>Thù lao của thành viên Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát</b>		
	09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
Ông Nguyễn Văn Trí	882.000.000	844.000.000
Ông Võ Văn Bình	126.000.000	125.000.000
Ông Nguyễn Thanh Phong	126.000.000	125.000.000
Ông Nguyễn Hữu Nghĩa	126.000.000	125.000.000
Bà Nguyễn Thị Diên	126.000.000	125.000.000
Bà Nguyễn Thị Ngọc Thanh	531.000.000	510.000.000
Bà Nguyễn Thị Mộng Thường	63.000.000	62.000.000
Bà Lê Bạch Liên	63.000.000	62.000.000
	<b>2.043.000.000</b>	<b>1.978.000.000</b>

6772  
TY  
HẠN  
C  
MỘT  
T. BÌNH

**Tiền lương của Tổng Giám đốc và người quản lý khác**

		09 tháng đầu năm 2024 VND	09 tháng đầu năm 2023 VND
Ông Trần Thế Hưng	Tổng Giám đốc	630.918.366	583.555.556
Ông Nguyễn Minh Đức	Phó Tổng Giám đốc	483.249.999	435.325.758
Ông Nguyễn Văn Tân (Bổ nhiệm từ 21/03/2023)	Phó Tổng Giám đốc	334.247.447	232.760.000
		<b>1.448.415.812</b>	<b>1.251.641.314</b>

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong kỳ và không có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với Công ty.

**34 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho Quý 3 năm 2023 đã được Công ty lập và công bố.

Người lập biểu

Đinh Thị Thúy Nga

Kế toán trưởng

Nguyễn Duy Khang

Bình Dương, ngày 16 tháng 10 năm 2024



Tổng Giám đốc

Trần Thế Hưng

