

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CẤP THOÁT NƯỚC LONG AN**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ 03**

**NĂM 2024**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		37 643 241 132	33 732 167 681
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>6 975 268 029</b>	<b>4 574 823 695</b>
1. Tiền	111		5 745 573 249	4 110 722 909
2. Các khoản tương đương tiền	112		1 229 694 780	464 100 786
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>		
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>14 540 634 186</b>	<b>15 215 166 770</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	11 553 280 744	11 519 967 751
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	1 134 547 981	769 413 702
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	1 911 272 284	2 984 252 140
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-58 466 823	-58 466 823
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>15 312 624 140</b>	<b>13 642 333 229</b>
1. Hàng tồn kho	141		20 272 334 434	19 327 302 790
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-4 959 710 294	-5 684 969 561
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>814 714 777</b>	<b>299 843 987</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		813 436 035	298 567 163
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	10		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		1 278 742	1 276 824
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 +	200		276 974 812 080	280 930 882 446
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>267 214 446 667</b>	<b>277 464 170 324</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	11	265 422 611 705	275 976 335 359
- Nguyên giá	222		654 032 019 947	638 226 443 240
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-388 609 408 242	-362 250 107 881
2. TSCĐ vô hình	227	12	1 791 834 962	1 487 834 965
- Nguyên giá	228		2 351 741 000	2 041 741 000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-559 906 038	-553 906 035
<b>II. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>8 163 084 588</b>	
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	8 163 084 588	
<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>14</b>		
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1 597 280 825</b>	<b>3 466 712 122</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1 597 280 825	3 466 712 122

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.21		
4. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		314 618 053 212	314 663 050 127
Nguồn vốn				
C. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		116 683 840 006	141 824 106 865
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	310		20 699 791 938	41 260 418 354
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	21 023 867 217	39 082 482 507
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2 282 443 100	2 322 792 100
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	10	1 748 577 103	2 732 536 807
4. Phải trả người lao động	314		4 412 292 601	3 779 312 898
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	8 406 000 000	494 795 463
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	820 611 917	8 919 215 742
7. Vay và nợ ngắn hạn	320	18	-17 985 000 000	-17 985 000 000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-9 000 000	1 914 282 837
<b>II. Nợ dài hạn</b>	330		95 984 048 068	100 563 688 511
1. Phải trả dài hạn khác	337	17	13 150 544 230	14 309 184 673
2. Vay và nợ dài hạn	338	18	82 833 503 838	86 254 503 838
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		197 934 213 206	172 838 943 262
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	410	19	197 934 213 206	172 838 943 262
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		122 000 000 000	122 000 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411		122 000 000 000	122 000 000 000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		58 994 383 402	50 838 943 262
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16 939 829 804	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421		16 939 829 804	
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		314 618 053 212	314 663 050 127

Người lập biểu

*[Signature]*

Trần Minh Kiên

Kế toán trưởng

*[Signature]*

Nguyễn Quốc Phong

Ngày 20 tháng 09 năm 2019

Người đại diện theo pháp luật



*[Signature]*  
Nguyễn Bảo Tùng

## KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý III năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mã	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.25	80 241 232 987	70 500 401 378	244 083 063 722	206 353 476 685
02	2. Các khoản giảm trừ					
04	- Chiết khấu thương mại					
05	- Giảm giá hàng bán					
06	- Hàng bán bị trả lại					
07	- Thuế tiêu thụ ĐB, thuế xuất khẩu phải nộp					
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		80 241 232 987	70 500 401 378	244 083 063 722	206 353 476 685
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.27	62 925 507 430	49 708 779 195	177 774 863 927	157 065 640 291
20	5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		17 315 725 557	20 791 622 183	66 308 199 795	49 287 836 394
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.26	10 914 625	10 967 176	23 728 245	21 841 649
22	7. Chi phí tài chính	VI.28	1 364 734 950	1 437 294 380	3 234 755 165	4 627 639 903
23	- Trong đó: Lãi vay phải trả		1 364 734 950	1 437 294 380	3 234 755 165	4 627 639 903
24	8. Chi phí bán hàng		3 111 923 571	3 434 639 846	27 188 382 207	10 581 060 333
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		4 818 269 238	5 863 224 024	17 292 770 608	16 079 726 260
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}		8 031 712 423	10 067 431 109	18 616 020 060	18 021 251 547
31	11. Thu nhập khác		288 662 824	207 014 946	709 872 862	3 608 130 799
32	12. Chi phí khác		185 040 456	389 416 895	834 235 765	725 312 377
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		103 622 368	- 182 401 949	- 124 362 903	2 882 818 422
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		8 135 334 791	9 885 029 160	18 491 657 157	20 904 069 969
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.30			1 503 827 353	
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VI.30				
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		8 135 334 791	9 885 029 160	16 987 829 804	20 904 069 969
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu					
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu					

Người lập biểu

*Uuu*

Trần Huỳnh Thủy Tiên

Kế toán trưởng

*[Signature]*

Nguyễn Quốc Phong



Ngày 20 tháng 09 năm 2024  
Người đại diện theo pháp luật

**Nguyễn Bảo Tùng**

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)  
9 tháng đầu năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối năm nay
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>18 491 657 157</b>	<b>20 904 069 969</b>
+ Doanh thu	0101		244 823 771 976	209 988 671 923
+ Doanh thu giảm trừ	0102		- 7 107 147	- 5 222 790
+ Chi phí	0110		-237 050 069 482	-189 878 968 619
+ Giảm trừ CP	0111		10 725 061 810	799 589 455
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		26 365 300 364	26 356 734 943
- Các khoản dự phòng	03			
+ Các khoản dự phòng hoàn nhập	0301			
+ Các khoản dự phòng đã lập được ghi nhận	0302			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		- 131 963 004	2 867 418 422
- Chi phí lãi vay	06		- 406 000 000	- 777 834 720
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>44 318 994 517</b>	<b>49 350 388 614</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		- 367 617 904	1 257 078 030
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		- 945 031 644	1 761 322 782
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		-19 301 188 559	-25 294 965 085
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1 869 431 297	351 655 733
- Tiền lãi vay đã trả	13		-2 828 755 165	-4 627 639 903
+ Tiền lãi vay đã trả (6354)	1301		-2 828 755 165	-4 627 639 903
+ Tiền lãi vay đã trả khác	1302			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-2 732 573 908	- 885 533 662
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		15 502 611 033	86 829 454 810
+ Thu do nhận ký cược ký quỹ	1501			
+ Thu hồi các khoản ký cược	1502			591 688 000
+ Thu từ nguồn kinh phí sự nghiệp	1503			
+ Tiền được các tổ chức cá nhân bên ngoài thưởng, tặng quỹ DN	1504			
+ Tiền được ghi tặng quỹ do cấp trên hoặc cấp dưới nộp	1505			
+ Thu khác	1598		1 285 359 587	5 345 288 123
+ Khác	1599		14 217 251 446	80 892 478 687
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		-10 480 242 254	-6 430 957 394
+ Tiền đưa đi ký cược ký quỹ	1601			
+ Tiền trả lại các khoản đã nhận ký cược	1602			
+ Tiền chi trực tiếp từ quỹ khen thưởng, phúc lợi	1603			
+ Tiền chi trực tiếp từ các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1604			
+ Tiền chi trực tiếp bằng nguồn vốn KP sự nghiệp, dự án	1605			
+ Chi khác	1698		-10 480 242 254	-6 430 957 394
+ Khác	1699			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>25 035 627 413</b>	<b>102 310 803 925</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
<b>1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác</b>	<b>21</b>		<b>-1 417 272 727</b>	
+ Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	2101		-1 417 272 727	
+ Phải thu người bán	2102			

2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
+ Số tiền thu	2201			
+ Số tiền chi	2202			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		- 755 000 000	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
+ Thu hồi đầu tư từ phải thu khách hàng (131)	2601			
+ Khác	2602			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		13 132 333	5 902 713
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-2 159 140 394</b>	<b>5 902 713</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			3 500 000 000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-9 921 000 000	-93 294 034 213
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-11 320 636 679	-10 169 566 222
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-21 241 636 679</b>	<b>-99 963 600 435</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1 634 850 340</b>	<b>2 353 106 203</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>4 110 722 909</b>	<b>3 742 275 570</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
+ ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ - tăng	6101			
+ ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ - giảm	6102			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>31</b>	<b>5 745 573 249</b>	<b>6 095 381 773</b>

Người lập biểu

*Trinh Huynh Thuy Lien*

Trinh Huynh Thuy Lien

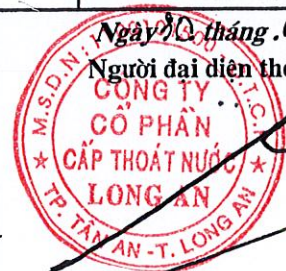
Kế toán trưởng

*Nguyen Quoc Phong*

Nguyễn Quốc Phong

Ngày 01 tháng 01 năm 2024

Người đại diện theo pháp luật



Nguyễn Bảo Tùng

**BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH**  
Quý III năm 2024

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỶ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỶ		SỐ DƯ CUỐI KỶ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
A		1	2	3	4	5	6
111	Tiền mặt	120.610.369		4.295.979.293	4.251.422.873	165.166.789	
1111	Tiền mặt VND	120.610.369		4.295.979.293	4.251.422.873	165.166.789	
11111	Tiền mặt VND công ty	83.136.039		1.886.187.783	1.846.421.480	122.902.342	
11112	Tiền mặt VND tại Bình ảnh	16.891.138		2.079.324.277	2.074.956.366	21.259.049	
11113	Tiền mặt VND tại Gò Đen	20.583.192		330.467.233	330.045.027	21.005.398	
112	Tiền gửi ngân hàng	7.129.795.799		125.644.503.394	127.193.892.733	5.580.406.460	
1121	Tiền Việt Nam	7.128.295.799		114.268.929.185	115.818.318.524	5.578.906.460	
11211	Tiền Việt Nam tại Ngân hàng Công thương	6.226.386.858		88.494.932.420	89.575.566.307	5.145.752.971	
11212	Tiền Việt Nam tại NH Công thương CN Bến	1.000.000		10.347.955.060	10.347.955.060	1.000.000	
11213	Tiền Việt Nam tại NH Phát triển Việt Nam -	7.284.771		3.673		7.288.444	
11214	Tiền Việt Nam tại NH Nông Nghiệp & PTNT	6.712.390		3.300	66.000	6.649.690	
11215	Tiền Việt Nam tại NH Nông Nghiệp & PTNT	189.584.352		3.880.269.980	3.975.715.800	94.138.532	
11216	Tiền Việt Nam tại NH TMCP An Bình - CN	9.201.372		4.611	99.000	9.106.983	
11217	Tiền Việt Nam tại NH TMCP XNK Việt	100.892.586		270.130.686	350.115.500	20.907.772	
11218	Tài khoản lương tại NHNN & PTNN Việt Nam	165.483.449		3.624.030.767	3.673.299.757	116.214.459	
1121D	Tiền Việt Nam tại NH TMCP DT&PT Việt	88.512.870		2.251.098.226	2.311.016.400	28.594.696	
1121LV	Ngân hàng TMCP Lộc Phát Việt Nam - CN	83.957.358		286.157.384	352.557.500	17.557.242	
1121S	Tiền Việt Nam tại NH Sacombank - Chi nhánh	133.314.820		2.444.272.616	2.520.895.400	56.692.036	
1121V	Tiền Việt Nam tại NH Vietcombank	115.964.973		2.670.070.462	2.711.031.800	75.003.635	
1124	Tiền Việt Nam tại NH Công thương CN Bến	1.500.000		11.375.574.209	11.375.574.209	1.500.000	
128	Đầu tư ngắn hạn khác	1.222.223.468		7.471.312		1.229.694.780	
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	1.222.223.468		7.471.312		1.229.694.780	
131	Phải thu của khách hàng	12.641.726.021	2.201.171.066	84.487.590.960	85.657.308.271	11.553.280.744	2.282.443.100
1311	Phải thu của khách hàng - Nước	10.964.975.615		83.463.734.687	84.356.756.536	10.071.953.766	

11/1/2023/2/9/1

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ						SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ						SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ		CÓ		NỢ		CÓ		NỢ		CÓ			
A	B	1	2	3	4	5	6								
1312	Phải thu của khách hàng - đường ống	1.676.750.406	2.201.171.066	1.023.856.273	1.300.551.735	1.481.326.978	2.282.443.100								
133	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	1.886.499.663		3.045.728.483	4.118.792.111	813.436.035									
1331	Thuế VAT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ	1.886.499.663		3.045.728.483	4.118.792.111	813.436.035									
136	Phải thu nội bộ			3.707.551.728	3.707.551.728										
1361	Vốn KD của các đơn vị trực thuộc			3.707.551.728	3.707.551.728										
138	Phải thu khác	740.127.278		362.804.412	779.573.920	323.357.770									
1388	Phải thu khác	740.127.278		362.804.412	779.573.920	323.357.770									
139	Dự phòng phải thu khó đòi		58.466.823										58.466.823		
141	Tạm ứng	2.111.334.000		169.350.000	704.550.000	1.576.134.000									
144	Cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	1.276.824		1.918		1.278.742									
152	Nguyên liệu, vật liệu	17.976.696.238		10.282.193.213	8.789.474.887	19.469.414.564									
1521	Nguyên liệu, vật liệu chính	17.976.696.238		10.282.193.213	8.789.474.887	19.469.414.564									
154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4.053.108.814	3.250.188.944	63.277.672.338	63.277.672.338	802.919.870									
1541	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang - Nước			60.683.622.964	60.683.622.964										
1542	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang - đường	4.053.108.814	3.250.188.944	2.594.049.374	2.594.049.374	802.919.870									
211	Tài sản cố định hữu hình	654.032.019.947				654.032.019.947									
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	214.133.701.101				214.133.701.101									
2112	Máy móc, thiết bị	36.566.734.876				36.566.734.876									
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	399.724.942.298				399.724.942.298									
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	3.606.641.672				3.606.641.672									
213	TSCD vô hình	2.351.741.000				2.351.741.000									
2131	Quyền sử dụng đất	1.477.835.000				1.477.835.000									
2135	Phần mềm máy tính	685.106.000				685.106.000									
2138	TSCD vô hình khác	188.800.000				188.800.000									
214	Hao mòn tài sản cố định		380.474.517.035		8.694.797.245		389.169.314.280								
2141	Hao mòn tài sản cố định hữu hình		379.916.610.998		8.692.797.244		388.609.408.242								
2143	Hao mòn tài sản cố định vô hình		557.906.037		2.000.001		559.906.038								
229	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		5.311.875.202				4.959.710.294								
241	Xây dựng cơ bản dở dang	1.649.614.782		6.514.441.495	971.689	8.163.084.588									





SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
A	B	1	2	3	4	5	6
2412	Xây dựng cơ bản	1.649.614.782		6.514.441.495	971.689	8.163.084.588	
242	Chi phí trả trước	1.597.280.825				1.597.280.825	
2422	Chi phí trả trước dài hạn	1.597.280.825				1.597.280.825	
331	Phải trả cho người bán	1.374.629.168	47.629.641.753	70.731.718.094	44.366.024.745	1.134.547.981	21.023.867.217
333	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		1.758.972.851	4.991.050.101	4.980.654.353		1.748.577.103
3331	Thuế GTGT phải nộp			4.118.792.111	4.118.792.111		
33311	Thuế GTGT đầu ra			4.118.792.111	4.118.792.111		
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		1.503.827.353				1.503.827.353
3335	Thuế thu nhập cá nhân		42.830.132	199.083.685	183.064.279		26.810.726
3336	Thuế tài nguyên		212.315.366	633.818.049	639.441.707		217.939.024
3338	Các loại thuế khác			39.356.256	39.356.256		
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác						
334	Phải trả người lao động		4.630.702.432	8.337.638.007	8.119.228.176		4.412.292.601
3341	Phải trả công nhân viên		4.154.728.912	7.479.722.087	7.322.728.176		3.997.735.001
3342	Phải trả cho CBQL chuyên trách		475.973.520	857.915.920	796.500.000		414.557.600
335	Chi phí phải trả	623.930.186	1.029.930.186		8.000.000.000	623.930.186	9.029.930.186
338	Phải trả và phải nộp khác	11.780.514	13.992.546.351	3.506.174.846	3.484.784.642	11.780.514	13.971.156.147
3382	Kinh phí công đoàn		67.675.456	67.893.056	70.837.888		70.620.288
3383	Bảo hiểm xã hội		10.909.608	921.997.528	921.997.528		10.909.608
3384	Bảo hiểm y tế			162.370.152	162.370.152		
3388	Phải trả, phải nộp khác	11.780.514	13.913.961.287	2.281.749.598	2.257.414.562	11.780.514	13.889.626.251
33881	Phải trả, phải nộp khác - ngắn hạn	11.780.514	763.417.057	2.281.749.598	2.257.414.562	11.780.514	739.082.021
33882	Phải trả, phải nộp khác - dài hạn		13.150.544.230				13.150.544.230
3389	Bảo hiểm thất nghiệp			72.164.512	72.164.512		
341	Vay ngắn - dài hạn	17.985.000.000	77.372.503.838	1.039.000.000	6.500.000.000	17.985.000.000	82.833.503.838
3411	Vay ngắn hạn	17.985.000.000				17.985.000.000	
3412	Vay dài hạn		77.372.503.838	1.039.000.000	6.500.000.000		82.833.503.838
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi			9.000.000		9.000.000	
3531	Quỹ khen thưởng			9.000.000		9.000.000	



SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
A	B	1	2	3	4	5	6
3532	Quỹ phúc lợi						
411	Nguồn vốn kinh doanh		122.000.000.000				122.000.000.000
4111	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		122.000.000.000				122.000.000.000
414	Quỹ đầu tư phát triển		58.994.383.402				58.994.383.402
4141	Quỹ đầu tư phát triển		58.994.383.402				58.994.383.402
421	Lợi nhuận chưa phân phối		8.804.495.013	41.606.773.667	49.742.108.458		16.939.829.804
4212	Lợi nhuận năm nay		8.804.495.013	41.606.773.667	49.742.108.458		16.939.829.804
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			80.245.535.246	80.245.535.246		
5111	Doanh thu nước			77.343.037.402	77.343.037.402		
5112	Doanh thu đường ống			2.848.793.070	2.848.793.070		
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			53.702.543	53.702.543		
5118	Doanh thu khác			2.231	2.231		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			10.914.625	10.914.625		
5154	Thu lãi tiền gửi			10.914.625	10.914.625		
621	Chi phí NVL trực tiếp			4.701.741.437	4.701.741.437		
6211	Chi phí NVL trực tiếp - nước			129.983.700	129.983.700		
6212	Chi phí NVL trực tiếp - đường ống			1.430.606.223	1.430.606.223		
6213	Chi phí điện			2.921.141.514	2.921.141.514		
6216	Chi phí clor			137.550.000	137.550.000		
6217	Chi phí vôi			82.460.000	82.460.000		
6218	Chi phí dầu chạy máy phát điện						
622	Chi phí nhân công trực tiếp			2.477.007.782	2.477.007.782		
6221	Chi phí nhân công trực tiếp - nước			2.309.778.034	2.309.778.034		
6222	Chi phí nhân công trực tiếp - đường ống			167.229.748	167.229.748		
627	Chi phí sản xuất chung			55.784.589.847	55.784.589.847		
6271	Chi phí nhân viên phân xưởng			2.358.801.037	2.358.801.037		
62711	Chi phí nhân viên phân xưởng - Nước			2.358.801.037	2.358.801.037		
6274	Chi phí khấu hao tài sản cố định			8.703.997.246	8.703.997.246		
62741	Chi phí khấu hao tài sản cố định Tàn An			3.489.293.173	3.489.293.173		

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
A	B	1	2	3	4	5	6
62742	Chi phí khấu hao tài sản cố định Bình Anh			4.528.517.124	4.528.517.124		
62743	Chi phí khấu hao tài sản cố định Gò Đen			686.186.949	686.186.949		
6277	Chi phí sửa chữa, dịch vụ mua ngoài			9.535.094.278	9.535.094.278		
62772	Chi phí sửa chữa thường xuyên TSCĐ			1.193.740.635	1.193.740.635		
62773	Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ			8.341.353.643	8.341.353.643		
6278	Chi phí bằng tiền khác			35.186.697.286	35.186.697.286		
62781	Chi phí bằng tiền khác - Nước			35.186.697.286	35.186.697.286		
62782	Chi phí bằng tiền khác - Đường ống						
632	Giá vốn hàng bán			63.277.672.338	63.277.672.338		
6321	Giá vốn hàng bán nước			60.683.622.964	60.683.622.964		
6322	Giá vốn hàng bán đường ống			2.594.049.374	2.594.049.374		
635	Chi phí hoạt động tài chính			1.364.734.950	1.364.734.950		
6354	Lãi tiền vay			1.364.734.950	1.364.734.950		
641	Chi phí bán hàng			3.981.205.781	3.981.205.781		
6411	Chi phí nhân viên - nước			3.009.800.872	3.009.800.872		
6412	Chi phí vật liệu, thiết bị - nước			971.404.909	971.404.909		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			4.818.269.238	4.818.269.238		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			2.261.770.869	2.261.770.869		
6422	Chi phí vật liệu quản lý			34.483.537	34.483.537		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			37.210.547	37.210.547		
6428	Chi phí bằng tiền khác			2.484.804.285	2.484.804.285		
6429	Chi phí tiền thù lao HĐQT & BKS						
711	Thu nhập khác			288.662.824	288.662.824		
7112	Thu tiền được phát vì phạm hợp đồng			100.000	100.000		
7118	Thu nhập bất thường khác			288.562.824	288.562.824		
811	Chi phí khác			185.040.456	185.040.456		
8118	Chi phí bất thường khác			185.040.456	185.040.456		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp						
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành						



SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
A	B	1	2	3	4	5	6
911	Xác định kết quả kinh doanh			122.147.584.103	122.147.584.103		
9111	Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh nước			120.484.624.211	120.484.624.211		
9112	Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh đường			1.374.297.060	1.374.297.060		
9113	Kết quả hoạt động bất thường			288.662.832	288.662.832		
	<b>Tổng cộng</b>	<b>727.509.394.896</b>	<b>727.509.394.896</b>	<b>771.651.766.796</b>	<b>771.651.766.796</b>	<b>727.423.474.795</b>	<b>727.423.474.795</b>

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Ngọc Bích*

Ngày 09 tháng 09 năm 2024  
Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Phong

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 tháng đầu năm 2024

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn.
- Lĩnh vực kinh doanh
- Ngành nghề kinh doanh
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
- Cấu trúc doanh nghiệp
  - Danh sách các công ty con;
  - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

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

- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày.....kết thúc vào ngày.....).
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ trong kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi.

### III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
  - Chứng khoán kinh doanh;
  - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - Các khoản cho vay;
  - Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư;
- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.



12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
  - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
  - Doanh thu bán hàng;
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
  - Doanh thu hoạt động tài chính;
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
  - Thu nhập khác
21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

**V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)**

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
  - Các khoản dự phòng;
  - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán - nếu có).

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

01. Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	165.166.789	438.644.721
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.580.406.460	3.672.078.188
- Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>5.745.573.249</b>	<b>4.110.722.909</b>
2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng giá trị cổ phiếu;		
a) Chứng khoán kinh doanh		
- Tổng giá trị trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:		
+ Về số lượng		

1001  
:ÔN  
Ồ PI  
THOÁ  
ĐNG  
1N-T.

+ Về giá trị		
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.229.694.780	464.100.786
b1) Ngắn hạn	1.229.694.780	464.100.786
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.229.694.780	464.100.786
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
- Đầu tư vào công ty con		
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		
- Đầu tư vào đơn vị khác		
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ		
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.		
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.		
3. Phải thu của khách hàng	Cuối Kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng	11.553.280.744	11.519.967.751
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	1.900.770.512	2.446.466.834
<b>Cộng</b>	<b>13.454.051.256</b>	<b>13.966.434.585</b>
4. Phải thu khác (138)		
a) Ngắn hạn		
- Phải thu về cổ phần hoá;		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;		
- Phải thu người lao động;		
- Ký cược, ký quỹ;		
- Cho mượn;		
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.		
b) Dài hạn (tung tụt các khoản mục ngắn hạn)		
- Phải thu về cổ phần hoá;		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;		
- Phải thu người lao động;		
- Ký cược, ký quỹ;		
- Cho mượn;		
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.		
<b>Cộng</b>		
5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)	Cuối Kỳ	Đầu năm
a) Tiền;		
b) Hàng tồn kho;		
c) TSCĐ;		
d) Tài sản khác.		
<b>Cộng</b>		
6. Nợ xấu	Cuối Kỳ	Đầu năm
- Tổng giá trị các khoản phí thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;		
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm <input type="checkbox"/> phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;		

150  
TY  
AN  
NUC  
IN  
ONG

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

Cộng

7. Hàng tồn kho

Cuối Kỳ

Đầu năm

- Hàng mua đang đi trên đường
- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí SX, KD dở dang
- Thành phẩm
- Hàng hóa
- Hàng gửi đi bán
- Hàng hoá kho bảo thuế

19.469.414.564

18.524.382.920

802.919.870

802.919.870

Cộng

20.272.334.434

19.327.302.790

Cộng giá gốc hàng tồn kho

\*Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;

\* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;

\*-Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;

8. Tài sản dở dang dài hạn

Cuối Kỳ

Đầu năm

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

802.919.870

802.919.870

Cộng

802.919.870

802.919.870

- Mua sắm;
- XDCB;
- Sửa chữa.

Cộng

8.163.084.588

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)

13. Chi phí trả trước

Cuối Kỳ

Đầu năm

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí đi vay;
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có thể).

1.597.280.825

3.466.712.122

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có thể).

Cộng

1.597.280.825

3.466.712.122

14. Vay và nợ thuê tài chính

Cuối Kỳ

Đầu năm

a) Vay ngắn hạn

b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)

Cộng

c) Các khoản nợ thuê tài chính

- Từ 1 năm trở xuống
- Trên 1 năm đến 5 năm
- Trên 5 năm

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

- Vay;
- Nợ thuê tài chính;
- Lý do chưa thanh toán

Cộng

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan.

15. Phải trả người bán

Cuối Kỳ

Đầu năm



a) Các khoản phải trả người bán		
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phi trả	19.889.319.236	38.313.068.805
- Phải trả cho các đối tượng khác		
Cộng	19.889.319.236	38.313.068.805

- b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;
  - Các đối tượng khác

Cộng

c) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)

16. Trái phiếu phát hành

Cuối Kỳ

Đầu năm

16.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá;
- Loại phát hành có chiết khấu;
- Loại phát hành có phụ trội.

Cộng

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

Cộng

16.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;

- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

17. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

Cuối Kỳ

Đầu năm

a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)

1.748.577.103

2.732.536.807

Tổng

1.748.577.103

2.732.536.807

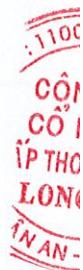
b) Phi thu (chi tiết theo từng loại thuế)

813.436.035

298.567.163



	Tổng	813.436.035	298.567.163
18. Chi phí phải trả		Cuối <i>Kỳ</i>	Đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;			
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;			
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn;			
- Các khoản trích trước khác;			
b) Dài hạn			
- Lãi vay		-2.170.719.458	
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)			
Tổng		-2.170.719.458	
19. Phải trả khác		Cuối <i>Kỳ</i>	Đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Tài sản thừa chờ giải quyết;			
- Kinh phí công đoàn;		70.620.288	
- Bảo hiểm xã hội;		10.909.608	
- Bảo hiểm y tế;			
- Bảo hiểm thất nghiệp;			
- Phải trả về cổ phần hoá;			
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;			
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		13.877.845.737	22.689.338.285
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.			
Cộng		13.959.375.633	22.689.338.285
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)			
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác			
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)			
20. Doanh thu chưa thực hiện		Cuối <i>Kỳ</i>	Đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Doanh thu nhận trước;			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.			
Cộng			
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)			
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).			
21. Dự phòng phải trả		Cuối <i>Kỳ</i>	Đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;			
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;			
- Dự phòng tái cơ cấu			
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)			
Cộng			
b) Dài hạn			
22- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		Cuối <i>Kỳ</i>	Đầu năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng			
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả			



<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
<b>23- Vốn chủ sở hữu</b>		
a - Bảng cân đối biến động của vốn chủ sở hữu (Có biểu chi tiết đính kèm)		
b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)		
- Vốn góp của các đối tượng khác		
- Số lượng cổ phiếu quỹ:		
<b>Cộng</b>		
c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận Năm nay		Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d - Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:.....		
đ - Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....		
e - Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển	58.994.383.402	50.838.943.262
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
g - Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		
24. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Cuối kỳ	Đầu năm
- Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?..).		
25. Nguồn kinh phí	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
26. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài		
- Từ 1 năm trở xuống;		

01  
 3 T  
 4 A  
 T N  
 A N  
 . L O

- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;
- b) Tài sản nhận giữ hộ:
  - Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác
  - Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp
- c) Ngoại tệ các loại
- d) Kim khí quý, đá quý
- đ) Nợ khó đòi đã xử lý
- e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

27. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình Cuối Kỳ Đầu năm

**VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	243.957.796.289	206.038.169.396
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	125.050.835	314.193.471
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;		
<b>Cộng</b>	<b>244.082.847.124</b>	<b>206.352.362.867</b>

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luô

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

- Trong đó:
- Chiết khấu thương mại
  - Giảm giá hàng bán
  - Hàng bán bị trả lại

3. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	178.384.074.996	144.756.904.930
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	8.843.002.169	12.308.735.361

Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:

- + Hạng mục chi phí trích trước;
- + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;
- + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán -2.898.257.937
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn; 2.170.719.458
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.

**Cộng** **182.158.099.770** **157.065.640.291**

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	23.728.245	21.841.649
- Lãi các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		

	<b>Cộng</b>	<b>23.728.245</b>	<b>21.841.649</b>
5. Chi phí tài chính		Cuối kỳ	Đầu năm
- Lãi tiền vay		2.787.755.165	4.627.639.903
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm			
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính			
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;			
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn			
- Chi phí tài chính khác			
- Các khoản giảm chi phí tài chính			
	<b>Cộng</b>	<b>2.787.755.165</b>	<b>4.627.639.903</b>
6. Thu nhập khác		Cuối kỳ	Đầu năm
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;			
- Lãi do đánh giá lại tài sản;			
- Tiền phạt thu được;			
- Thuế được giảm;			
- Các khoản khác.			
	<b>Cộng</b>	<b>108.923.489</b>	<b>108.923.489</b>
7. Chi phí khác		Cuối kỳ	Đầu năm
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		108.923.489	
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;			
- Các khoản bị phạt;			
- Các khoản khác.			
	<b>Cộng</b>	<b>108.923.489</b>	<b>108.923.489</b>
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		Cuối kỳ	Đầu năm
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ			
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;			
- Các khoản chi phí QLDN khác.			
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ			
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;			
- Các khoản chi phí bán hàng khác.			
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp			
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;			
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;			
- Các khoản ghi giảm khác			
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		17.647.130.504	12.275.194.796
- Chi phí nhân công		17.249.696.038	
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		25.805.264.030	26.348.314.767
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		11.980.079.328	
- Chi phí khác bằng tiền		19.814.204.200	
	<b>Cộng</b>	<b>92.496.374.100</b>	<b>38.623.509.563</b>
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		Cuối kỳ	
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành			
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		Cuối kỳ	
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp

## VIII- Những thông tin khác

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: .....

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: .....

3- Thông tin về các bên liên quan: .....

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(2): .....

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): .....

6- Thông tin về hoạt động liên tục: .....

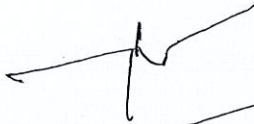
7- Những thông tin khác. (3) .....

Người lập biểu





*Trịnh Huỳnh Thủy Tiên*

Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Phong

Ngày 30 tháng 09 năm 2024  
Người đại diện theo pháp luật  
  
  
Nguyễn Bảo Tùng

## CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Cấp thoát nước Long An thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính quý III năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Long An

- Mã chứng khoán: LAW
- Địa chỉ: Số 250, đường Hùng Vương, Phường 4, Thành phố Tân An, tỉnh Long An
- Điện thoại liên hệ: 0272 3825114 Fax: 0272 3826040
- Email: info@lawaco.com.vn. Website: http://lawaco.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Quý 3 năm 2024

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

BCTC hợp nhất (TC có công ty con);

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

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

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC Quý 3 năm 2024):

Có

Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC Quý 3 năm 2024):

Có

Không

Vấn 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

Vấn 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 15/10/2024 tại đường dẫn: <http://lawaco.com.vn>

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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC LONG AN**

Người được ủy quyền CBTT

**Tài liệu đính kèm:**

- Văn bản giải trình



**CAO DUY THANH**

