

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP  
NƯỚC VĨNH LONG**

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

Số: 27 /CNVL

V/v: Công bố thông tin Báo cáo tài  
chính Quý I/2023

Vĩnh Long, ngày 19 tháng 4 năm 2023

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Tên Công ty: **Công ty Cổ phần Cấp nước Vĩnh Long**

Trụ sở chính: Số 02 Hưng Đạo Vương, Phường 1, TP Vĩnh Long, Tỉnh Vĩnh Long

Điện thoại: 0270.3822583

Fax: 0270.3829432

Người thực hiện công bố thông tin: Đặng Tấn Chiến

Địa chỉ: Số 59/1 Đường Phạm Thái Bường, Phường 4, Thành phố Vĩnh Long, Tỉnh Vĩnh Long

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 0916804444 - 02703 822583

Fax: 0270.3829432

Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

Nội dung thông tin công bố: **Báo cáo tài chính Quý I/2023**

Thông tin này đã được công bố trên Website của công ty: [www.capnuocvl.com.vn](http://www.capnuocvl.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 đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Website công ty
- Lưu;

**THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN**

**Người đại diện theo pháp luật**

(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



**ĐẶNG TẤN CHIẾN**



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VĨNH LONG



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2023**  
CHO KỲ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2023

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VĨNH LONG**  
**SỐ 02 ĐƯỜNG HƯNG ĐẠO VƯƠNG – PHƯỜNG 1**  
**TP VĨNH LONG – TỈNH VĨNH LONG**  
**Mã số thuế: 1500174831**

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả kinh doanh
- Lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số: B01a-DN  
Mẫu số: B02a-DN  
Mẫu số: B03a-DN  
Mẫu số: B09a-DN

Vĩnh Long - 04/2023



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VĨNH LONG



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2023**  
CHO KỲ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VĨNH LONG  
SỐ 02 ĐƯỜNG HUNG ĐẠO VƯƠNG – PHƯỜNG 1  
TP VĨNH LONG – TỈNH VĨNH LONG  
Mã số thuế: 1500174831

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả kinh doanh
- Lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số: B01a-DN  
Mẫu số: B02a-DN  
Mẫu số: B03a-DN  
Mẫu số: B09a-DN

Vĩnh Long - 04/2023

# MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	
2. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 03 năm 2023	1 - 2
3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 1/2023	3
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Quý 1/2023	4
5. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1/2023	5 - 24



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VINH LONG**

Số 02 Hưng Đạo Vương, P1, TPVL, Tỉnh Vĩnh Long

Mã số thuế: 1500174831

Kỳ báo cáo: Quý1/2023

**Mẫu số B 01a – DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

TÀI SẢN	MS	TM	31/03/2023	01/01/2023
			VND	VND
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>255.586.474.519</b>	<b>249.030.176.787</b>
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5.1</b>	<b>13.924.667.053</b>	<b>20.637.229.739</b>
1. Tiền	111		13.924.667.053	11.637.229.739
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	9.000.000.000
<b>II- Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>206.840.000.000</b>	<b>180.590.000.000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	206.840.000.000	180.590.000.000
<b>III- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>13.429.197.965</b>	<b>26.235.581.818</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	8.312.873.191	18.888.240.390
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.106.000.000	79.104.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	3.634.973.158	7.892.885.812
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	5.5	(624.648.384)	(624.648.384)
<b>IV- Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>5.6</b>	<b>20.373.289.442</b>	<b>20.055.104.756</b>
1. Hàng tồn kho	141		20.373.289.442	20.055.104.756
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.019.320.059</b>	<b>1.512.260.474</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7	998.839.209	1.512.260.474
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.13	20.480.850	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>260.081.369.784</b>	<b>264.594.342.328</b>
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>244.571.219.802</b>	<b>250.289.081.117</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	244.283.532.705	249.986.244.020
- Nguyên giá	222		608.768.905.885	608.402.227.097
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(364.485.373.180)	(358.415.983.077)
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.9	287.687.097	302.837.097
- Nguyên giá	228		766.834.100	766.834.100
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(479.147.003)	(463.997.003)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>5.10</b>	<b>7.019.509.725</b>	<b>5.433.293.114</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7.019.509.725	5.433.293.114
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>7.210.754.818</b>	<b>7.210.754.818</b>
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	5.11	6.910.754.818	6.910.754.818
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.11	300.000.000	300.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.279.885.439</b>	<b>1.661.213.279</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	1.279.885.439	1.661.213.279
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (270 = 100+200)	<b>270</b>		<b>515.667.844.303</b>	<b>513.624.519.115</b>



NGUỒN VỐN	MS	TM	31/03/2023	01/01/2023
			VND	VND
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ</b> (300 = 310+330)	<b>300</b>		<b>87.814.945.821</b>	<b>95.675.381.830</b>
<b>I- Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>44.489.228.712</b>	<b>52.334.523.721</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	4.232.615.145	6.223.314.900
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		142.281.000	142.281.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	1.764.731.107	2.363.625.705
4. Phải trả người lao động	314	5.14	3.907.420.174	9.602.692.191
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.15	735.873.587	788.561.851
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.16	2.972.385.280	2.146.015.224
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.18	2.653.740.000	5.307.480.000
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		3.214.908.836	-
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	5.17	24.865.273.583	25.760.552.850
<b>II- Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>43.325.717.109</b>	<b>43.340.858.109</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.16	249.402.869	264.543.869
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.18	23.883.916.636	23.883.916.636
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	5.19	19.192.397.604	19.192.397.604
<b>B- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (400 = 410+430)	<b>400</b>		<b>427.852.898.482</b>	<b>417.949.137.285</b>
<b>I- Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>5.20</b>	<b>427.852.898.482</b>	<b>417.949.137.285</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		289.000.000.000	289.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		289.000.000.000	289.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		65.638.804.984	65.638.804.984
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		73.214.093.498	63.310.332.301
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kì trước	421a		63.310.332.301	63.310.332.301
- LNST chưa phân phối kì này	421b		9.903.761.197	-
<b>II- Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (430 = 300+400)	<b>440</b>		<b>515.667.844.303</b>	<b>513.624.519.115</b>

Vĩnh Long, ngày 18 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phương Minh

Kế toán trưởng



Lê Văn Thắng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Tấn Phát



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VINH LONG**

Số 02 Hưng Đạo Vương, P1, TPVL, Tỉnh Vĩnh Long

Mã số thuế: 1500174831

Kỳ báo cáo: Quý I/2023

Mẫu số B 02a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Đơn vị tính: VND.

CHỈ TIÊU	MS	TM	Quý I/2023	Quý I/2022	Lũy kế năm nay từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Lũy kế năm trước từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.22	39.200.208.961	42.521.032.189	39.200.208.961	42.521.032.189
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	5.22	39.200.208.961	42.521.032.189	39.200.208.961	42.521.032.189
4. Giá vốn hàng bán	11	5.23	14.825.016.263	14.458.196.649	14.825.016.263	14.458.196.649
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		24.375.192.698	28.062.835.540	24.375.192.698	28.062.835.540
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.24	832.679.236	1.750.633.646	832.679.236	1.750.633.646
7. Chi phí tài chính	22	5.25	21.893.548	26.073.188	21.893.548	26.073.188
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		21.893.548	26.073.188	21.893.548	26.073.188
8. Chi phí bán hàng	25	5.26	9.536.509.281	9.635.654.478	9.536.509.281	9.635.654.478
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.27	5.108.534.562	4.667.329.470	5.108.534.562	4.667.329.470
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		10.540.934.543	15.484.412.050	10.540.934.543	15.484.412.050
11. Thu nhập khác	31	5.28	218.908.284	248.391.376	218.908.284	248.391.376
12. Chi phí khác	32	5.28	183.445.726	194.571.201	183.445.726	194.571.201
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		35.462.558	53.820.175	35.462.558	53.820.175
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		10.576.397.101	15.538.232.225	10.576.397.101	15.538.232.225
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.29	672.635.904	867.010.054	672.635.904	867.010.054
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		9.903.761.197	14.671.222.171	9.903.761.197	14.671.222.171
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.30	343	508	343	508

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương Minh

Kế toán trưởng

Lê Văn Thắng

Vĩnh Long, ngày 18 tháng 04 năm 2023

Tổng Giám đốc

Nguyễn Tấn Phát



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VĨNH LONG**

Số 02 Hưng Đạo Vương, P1, TPVL, Tỉnh Vĩnh Long

Mã số thuế: 1500174831

Kỳ báo cáo: Quý 1/2023

Mẫu số B 03a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

CHỈ TIÊU	MS	Đơn vị tính: VND.	
		Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 VND
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	51.909.352.106	47.758.294.393
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02	(5.871.894.666)	(2.379.808.588)
Tiền chi trả cho người lao động	03	(13.696.453.749)	(15.994.178.552)
Tiền lãi vay đã trả	04	(21.893.548)	(26.073.188)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(615.339.548)	(998.509.891)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	5.148.052.274	3.227.526.074
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(13.642.780.227)	(10.823.731.946)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>23.209.042.642</b>	<b>20.763.518.302</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
Tiền chi để mua sắm TSCĐ, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(5.777.621.888)	(5.040.607.551)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(105.170.000.000)	(96.380.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	78.920.000.000	77.822.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.760.326.560	6.334.006.584
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(27.267.295.328)</b>	<b>(17.264.600.967)</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền thu từ đi vay	33	-	-
Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.653.740.000)	(2.653.740.000)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(570.000)	(27.550.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(2.654.310.000)</b>	<b>(2.681.290.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(6.712.562.686)</b>	<b>817.627.335</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>20.637.229.739</b>	<b>17.043.455.529</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>13.924.667.053</b>	<b>17.861.082.864</b>

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương Minh

Kế toán trưởng

Lê Văn Thắng

Vĩnh Long, ngày 18 tháng 04 năm 2023

Tổng Giám đốc



Nguyễn Tấn Phát



# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VĨNH LONG

Số 02 Hưng Đạo Vương, P1, TPVL, Tỉnh Vĩnh Long  
Mã số thuế: 1500174831  
Kỳ báo cáo: Quý 1/2023

Mẫu số B 09a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Cấp nước Vĩnh Long (gọi tắt là “Công ty”) là doanh nghiệp được thành lập dưới hình thức Cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Cấp nước Vĩnh Long theo Quyết định số 378/QĐ.UBND ngày 13 tháng 03 năm 2015 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Vĩnh Long; Quyết định số 401/QĐ.UBND ngày 26 tháng 02 năm 2016 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Vĩnh Long về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cấp nước Vĩnh Long thành công ty cổ phần; Quyết định số 3090/QĐ.UBND ngày 23 tháng 12 năm 2016 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Vĩnh Long về việc phê duyệt giá trị doanh nghiệp và số tiền phải nộp về quỹ hỗ trợ sắp xếp và phát triển doanh nghiệp tại thời điểm chính thức chuyển sang công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 1500174831, ngày 31 tháng 05 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Vĩnh Long cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh ngày 31/5/2016 là 289.000.000.000 VND (Bằng chữ: Hai trăm tám mươi chín tỷ đồng), được chia thành 28.900.000 cổ phần (mỗi cổ phần có mệnh giá 10.000 đồng).

Tên tiếng Anh: Vinh Long Water Supply joint Stock Company

Tên viết tắt: VWACO

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch trên sàn UpCOM với mã VLW.

Địa chỉ đăng ký: Số 02 Hưng Đạo Vương, phường 1, thành phố Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long.

Tổng số lao động của Công ty tại ngày 31/03/2023 là 238 người (tại ngày 01/01/2023 là 237 người).

#### 3. Ngành nghề kinh doanh:

Ngành nghề kinh doanh đăng ký là sản xuất, kinh doanh nước sạch; sản xuất nước uống đóng chai; kinh doanh nước uống đóng chai; thi công xây lắp công trình kỹ thuật hạ tầng; đầu tư xây dựng các dự án cấp nước; kinh doanh cá dự án cấp nước; tư vấn xây dựng, bao gồm: thiết kế, giám sát, quản lý dự án các công trình kỹ thuật hạ tầng.

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

#### 1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

Kỳ báo cáo này được lập bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023.

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

### III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng.

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính và các thông tư sửa đổi bổ sung, hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài Chính.

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

Ban Tổng giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.



### 3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

#### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

##### *Cơ sở lập Báo cáo tài chính*

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

##### *Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền*

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) và Tiền đang chuyển

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Tiền đang chuyển: Dựa vào các lệnh chuyển tiền chưa có giấy báo Nợ và giấy nộp tiền chưa có giấy báo Có.

##### *Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính*

###### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay 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 nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý căn cứ vào khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Tất cả các khoản đầu tư được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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

Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh: Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

##### *Nguyên tắc kế toán nợ phải thu*

Các khoản Nợ 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 Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.

- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo Tài chính.

##### *Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho*

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.



### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao:**

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài Chính.

### **Nguyên tắc kế toán:**

#### **Tài sản cố định hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong kỳ.

#### **Tài sản cố định vô hình:**

Quyền sử dụng đất: là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ ...

### **Phương pháp khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

<u>Nhóm tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (Năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5-50
Máy móc thiết bị	5-15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6-30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-08

TSCĐ vô hình là Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hiệu lực của giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

TSCĐ vô hình là phần mềm máy vi tính khấu hao trong vòng 4 năm

Tài sản cố định hết giá trị khấu hao sau khi đánh giá lại tăng theo kết quả xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa, thời điểm trích khấu hao là thời điểm doanh nghiệp được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh chuyển thành công ty cổ phần và thời gian trích khấu hao đối với các tài sản cố định này từ 3 đến 5 năm.

### **Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Chi phí trả trước dài hạn khác liên quan đến công cụ và dụng cụ được phản ánh ban đầu theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian không quá 3 năm.

### **Lợi thế kinh doanh**

Lợi thế kinh doanh được tính trong giá trị doanh nghiệp cổ phần hóa và được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm. Kể từ năm 2021 Công ty tiếp tục phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh còn lại trong thời gian tối đa không quá 03 năm theo Nghị định số 140/2020/NĐ-CP của Chính phủ ngày 30 tháng 11 năm 2020.

### **Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.



### ***Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả***

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết 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 nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay, các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

***Phải trả người bán:*** gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác).

***Phải trả khác:*** Các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

### ***Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính***

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

### ***Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay***

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

### ***Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả***

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

### ***Nguyên tắc kế toán Quỹ phát triển khoa học và công nghệ***

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp để xác định kết quả kinh doanh trong kỳ.

Công ty trích lập và sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ theo các quy định tại Thông tư số 67/2022/BTC ngày 07/11/2022 của Bộ Tài chính. Tỷ lệ trích lập từ 3% đến 10% thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ. Tỷ lệ trích cụ thể căn cứ vào khả năng và nhu cầu sử dụng nguồn vốn cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty.

### ***Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu***

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

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Các quỹ thuộc Vốn chủ sở hữu được trích lập dựa theo quy định Điều lệ của Công ty.

### ***Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác***

***Đối với doanh nghiệp sản xuất và thương mại:***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.



### **Hợp đồng xây dựng**

Doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo 2 trường hợp sau:

- a) Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Công ty được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày lập báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.
- b) Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Công ty được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, trường hợp Công ty có thể thu hồi được các khoản chi phí của hợp đồng đã bỏ ra thì doanh thu hợp đồng được ghi nhận chỉ tới mức các chi phí đã bỏ ra có khả năng thu hồi. Khi đó, không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

### **Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.

### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

**Chi phí đi vay:** Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

**Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái:** Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

### **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.**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

• **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:** là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

• **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:** là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm; hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất từ 20% trên thu nhập chịu thuế. Ngoại trừ thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh nước sạch thuộc lĩnh vực xã hội hóa về môi trường thuế suất 10% trong suốt quá trình hoạt động, đồng thời công ty được miễn thuế 4 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 5 năm tiếp theo kể từ khi chuyển đổi loại hình doanh nghiệp. Năm 2017 là năm đầu tiên Công ty áp dụng hình thức miễn giảm thuế thu nhập doanh nghiệp. Năm 2023 là năm thứ 7 Công ty được áp dụng hình thức miễn giảm thuế thu nhập doanh nghiệp.

### **Các bên liên quan.**

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.



**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	12.387.147	35.385.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13.912.279.906	11.601.844.739
Tương đương tiền	-	9.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>13.924.667.053</b>	<b>20.637.229.739</b>

**5.2 Đầu tư tài chính**

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
<b>a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn</b>	<b>206.840.000.000</b>	<b>206.840.000.000</b>	<b>180.590.000.000</b>	<b>180.590.000.000</b>
Ngân hàng TMCP Xây dựng chi nhánh Vĩnh Long	6.620.000.000	6.620.000.000	17.010.000.000	17.010.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển chi nhánh Vĩnh Long	7.000.000.000	7.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng HD Bank chi nhánh Vĩnh Long	24.600.000.000	24.600.000.000	-	-
Ngân hàng TMCP Công Thương chi nhánh Vĩnh Long	5.000.000.000	5.000.000.000	-	-
Ngân hàng TMCP Sài Gòn chi nhánh Vĩnh Long	13.400.000.000	13.400.000.000	44.600.000.000	44.600.000.000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn-Hà Nội (SHB) Chi nhánh Vĩnh Long	44.700.000.000	44.700.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000
Ngân hàng TMCP Kiên Long chi nhánh Vĩnh Long	35.710.000.000	35.710.000.000	38.820.000.000	38.820.000.000
Ngân hàng TMCP Quốc dân chi nhánh Vĩnh Long	59.610.000.000	59.610.000.000	54.960.000.000	54.960.000.000
Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt chi nhánh Vĩnh Long	10.200.000.000	10.200.000.000	4.200.000.000	4.200.000.000
<b>b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>206.840.000.000</b>	<b>206.840.000.000</b>	<b>180.590.000.000</b>	<b>180.590.000.000</b>

Các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 3 tháng và có thời gian thu hồi còn lại dưới 3 tháng tại thời điểm báo cáo với số tiền là 76.730.000.000 đồng (Tại ngày 01/01/2023 là 78.920.000.000 đồng).



### 5.3 Phải thu của khách hàng

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>8.312.873.191</b>	<b>18.888.240.390</b>
Tiền nước, phí bảo vệ môi trường	5.209.003.777	15.340.532.238
Ban Quản Lý Dự Án Đầu Tư Xây Dựng Các Công Trình Nông Nghiệp & Phát Triển Nông Thôn	63.990.000	63.990.000
Phòng quản lý đô thị TP Vĩnh Long	350.828.350	350.828.350
Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Vũng Liêm	66.124.772	661.247.719
Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông Vĩnh Long	1.343.124.130	1.178.184.230
Công ty TNHH Tuấn Hiền	828.419.410	828.419.410
Các đối tượng khác	451.382.752	465.038.443
<b>b) Phải thu của khách hàng dài hạn</b>	-	-
<b>Cộng</b>	<b>8.312.873.191</b>	<b>18.888.240.390</b>

### 5.4 Phải thu khác

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
a) Ngắn hạn	3.634.973.158	-	7.892.885.812	-
Tạm ứng	469.200.000	-	235.790.343	-
Dự thu lãi tiền gửi Ngân hàng	2.862.832.630	-	6.790.479.954	-
BHXX, BHTN phải thu người lao động	124.880.706	-	123.858.144	-
Phải thu khác	178.059.822	-	742.757.371	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>3.634.973.158</b>	-	<b>7.892.885.812</b>	-



### 5.5 Nợ phải thu khó đòi

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tiền nước	335.251.198	104.299.364	338.645.936	143.543.337
Doanh nghiệp tư nhân Huệ Ngọc	9.118.000	-	9.118.000	-
Công ty TNHH Xây Dựng Thái Sơn	30.686.000	-	30.686.000	-
Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông Vĩnh Long	100.868.150	-	100.868.150	30.260.445
Ban quản lý dự án giao thông Vĩnh	53.933.000	-	53.933.000	-
Phòng công thương huyện Tam Bình	19.518.000	-	19.518.000	-
Phòng quản lý đô thị TP Vĩnh Long	252.795.000	73.221.600	252.795.000	122.036.000
<b>Cộng</b>	<b>802.169.348</b>	<b>177.520.964</b>	<b>805.564.086</b>	<b>295.839.782</b>

Trong đó:

	31/03/2023		01/01/2023	
	Quá hạn dưới 1 năm	Quá hạn từ 1-2 năm	Quá hạn từ 2-3 năm	Quá hạn trên 3 năm
Phải thu đối tượng tiền nước	56.123.541	93.475.807	68.487.846	117.164.004
Doanh nghiệp tư nhân Huệ Ngọc	-	-	-	9.118.000
Công ty TNHH Xây Dựng Thái Sơn	-	-	-	30.686.000
Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông Vĩnh Long	-	-	-	100.868.150
Ban quản lý dự án giao thông Vĩnh Long	-	-	-	53.933.000
Phòng công thương huyện Tam Bình	-	-	-	19.518.000
Phòng quản lý đô thị TP Vĩnh Long	-	-	244.072.000	8.723.000
<b>Cộng</b>	<b>56.123.541</b>	<b>93.475.807</b>	<b>312.559.846</b>	<b>340.010.154</b>

### 5.6 Hàng tồn kho

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	15.989.824.158	-	15.651.105.648	-
Công cụ, dụng cụ	216.934.741	-	208.574.741	-
Chi phí sản xuất dở dang	3.879.874.310	-	3.975.763.699	-
Thành phẩm	286.656.233	-	219.660.668	-
<b>Cộng</b>	<b>20.373.289.442</b>	<b>-</b>	<b>20.055.104.756</b>	<b>-</b>



## 5.7 Chi phí trả trước

	<b>31/03/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>998.839.209</b>	<b>1.512.260.474</b>
Chi phí trả trước phân bổ ngắn hạn	887.581.212	1.330.276.824
Công cụ, dụng cụ phân bổ ngắn hạn	111.257.997	181.983.650
<b>b) Dài hạn</b>	<b>1.279.885.439</b>	<b>1.661.213.279</b>
Công cụ, dụng cụ phân bổ dài hạn	441.385.963	497.986.767
Lợi thế kinh doanh cổ phần hóa	686.270.286	943.621.650
Chi phí phân bổ dài hạn khác	152.229.190	219.604.862
<b>Cộng</b>	<b>2.278.724.648</b>	<b>3.173.473.753</b>



## 5.8 Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
<b>Số dư 01/01/2023</b>	<b>117.639.548.262</b>	<b>94.378.080.791</b>	<b>394.849.383.392</b>	<b>1.535.214.652</b>	<b>608.402.227.097</b>
<b>Tăng trong kỳ</b>	-	<b>2.710.000</b>	<b>423.968.788</b>	-	<b>426.678.788</b>
Mua trong năm	-	-	397.934.545	-	397.934.545
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	2.710.000	26.034.243	-	28.744.243
<b>Giảm trong kỳ</b>	-	-	<b>60.000.000</b>	-	<b>60.000.000</b>
Thanh lý nhượng bán	-	-	60.000.000	-	60.000.000
<b>Số dư tại 31/03/2023</b>	<b>117.639.548.262</b>	<b>94.380.790.791</b>	<b>395.213.352.180</b>	<b>1.535.214.652</b>	<b>608.768.905.885</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
<b>Số dư 01/01/2023</b>	<b>65.375.876.217</b>	<b>70.643.875.486</b>	<b>221.082.110.015</b>	<b>1.314.121.359</b>	<b>358.415.983.077</b>
<b>Tăng trong năm</b>	<b>1.020.100.917</b>	<b>1.436.415.971</b>	<b>3.651.948.092</b>	<b>20.925.123</b>	<b>6.129.390.103</b>
Khấu hao trong năm	1.020.100.917	1.436.415.971	3.651.948.092	20.925.123	6.129.390.103
<b>Giảm trong năm</b>	-	-	<b>60.000.000</b>	-	<b>60.000.000</b>
Thanh lý nhượng bán	-	-	60.000.000	-	60.000.000
<b>Số dư tại 31/03/2023</b>	<b>66.395.977.134</b>	<b>72.080.291.457</b>	<b>224.674.058.107</b>	<b>1.335.046.482</b>	<b>364.485.373.180</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
<b>Tại ngày 01/01/2023</b>	<b>52.263.672.045</b>	<b>23.734.205.305</b>	<b>173.767.273.377</b>	<b>221.093.293</b>	<b>249.986.244.020</b>
<b>Tại ngày 31/03/2023</b>	<b>51.243.571.128</b>	<b>22.300.499.334</b>	<b>170.539.294.073</b>	<b>200.168.170</b>	<b>244.283.532.705</b>

Tài sản cố định hữu hình thế chấp ngân hàng Phát triển Việt Nam- CN Vĩnh Long có giá trị còn lại theo sổ sách tại thời điểm 31/03/2023: 55.192.372.239 đồng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hết giá trị khấu hao vẫn còn sử dụng đến ngày 31/03/2023: 155.765.245.548 đồng.



## 5.9 Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>		
Số dư tại 01/01/2023	766.834.100	766.834.100
Tăng trong năm	-	-
Mua trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại 31/03/2023	<u>766.834.100</u>	<u>766.834.100</u>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>		
Số dư tại 01/01/2023	463.997.003	463.997.003
Tăng trong năm	15.150.000	15.150.000
Khấu hao trong năm	15.150.000	15.150.000
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại 31/03/2023	<u>479.147.003</u>	<u>479.147.003</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
Tại 01/01/2023	<u>302.837.097</u>	<u>302.837.097</u>
Tại 31/03/2023	<u>287.687.097</u>	<u>287.687.097</u>

## 5.10 Tài sản dở dang

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
<b>Chi xây dựng cơ bản dở dang</b>		
Xây dựng nhà máy nước Trường An 2, khóm Tân Vĩnh Thuận, phường Tân Ngãi, TPVL	358.261.630	358.261.630
Xây dựng bể chứa nước sạch 2.000m <sup>3</sup> , trạm tăng áp Long Hồ, ấp Long Thuận B, xã Long Phước, huyện Long Hồ, tỉnh Vĩnh Long.	326.805.371	283.662.963
Các tuyến ống cấp nước khu vực huyện Tam Bình, tỉnh Vĩnh Long (Đợt 2 năm 2022)	677.004.438	45.524.074
CT: XD mở rộng NMN Vững Liêm, tỉnh Vĩnh Long, nâng công suất từ 3.000m <sup>3</sup> /ngđ lên 9.600m <sup>3</sup> /ngđ	1.724.381.301	1.724.381.301
Các công trình khác.	3.933.056.985	3.021.463.146
<b>Cộng</b>	<u>7.019.509.725</u>	<u>5.433.293.114</u>



### 5.11 Đầu tư tài chính dài hạn

Đối tượng đầu tư	Tỷ lệ		31/03/2023				01/01/2023			
	Vốn nắm giữ (%)	Quyền biểu quyết (%)	Số lượng	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng	Số lượng	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng
<b>Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết</b>				<b>6.910.754.818</b>	-	-		<b>6.910.754.818</b>	-	-
Công ty Cổ phần nước và môi trường Cửu Long	20%	20%	180.000	1.910.754.818	-	-	180.000	1.910.754.818	-	-
Công ty Cổ phần nước và môi trường Bình Tân	25%	25%	500.000	5.000.000.000	-	-	500.000	5.000.000.000	-	-
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>				<b>300.000.000</b>	-	-		<b>300.000.000</b>	-	-
Công ty Cổ phần nước và môi trường Mang Thít	15%	15%	30.000	300.000.000	-	-	30.000	300.000.000	-	-
<b>Cộng</b>				<b>7.210.754.818</b>	-	-		<b>7.210.754.818</b>	-	-



**5.12 Phải trả người bán**

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>4.232.615.145</b>	<b>4.232.615.145</b>	<b>6.223.314.900</b>	<b>6.223.314.900</b>
Công Ty Cổ Phần HAWACO Miền Nam	284.136.700	284.136.700	417.412.504	417.412.504
Công ty CP nước và Môi trường Cửu Long	664.082.055	664.082.055	694.098.405	694.098.405
Công ty CP Tư Vấn Cấp Thoát Nước và Môi Trường	117.595.970	117.595.970	1.175.915.970	1.175.915.970
Công ty CP XNK Hóa chất & Thiết bị Kim Ngu	163.253.732	163.253.732	211.215.000	211.215.000
Công ty TNHH Xây Dựng Thành Công	773.810.717	773.810.717	704.689.717	704.689.717
Công Ty TNHH Thương Mại Viễn Thông Việt Hồng Hà	1.204.224.000	1.204.224.000	1.088.640.000	1.088.640.000
Các đối tượng khác	1.025.511.971	1.025.511.971	1.931.343.304	1.931.343.304
<b>b. Dài hạn</b>	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>4.232.615.145</b>	<b>4.232.615.145</b>	<b>6.223.314.900</b>	<b>6.223.314.900</b>

**5.13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	01/01/2023 VND	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/03/2023 VND
<b>a) Phải nộp</b>	<b>2.363.625.705</b>	<b>4.061.625.078</b>	<b>4.660.519.676</b>	<b>1.764.731.107</b>
Thuế GTGT	350.411.249	1.143.654.115	1.174.023.603	320.041.761
Thuế thu nhập doanh nghiệp	615.339.548	672.635.904	615.339.548	672.635.904
Thuế thu nhập cá nhân	341.874.534	67.761.623	380.598.260	29.037.897
Thuế tài nguyên	48.268.500	98.748.560	116.551.500	30.465.560
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	20.707.358	20.707.358	-
Thuế môn bài	-	12.000.000	12.000.000	-
Phí bảo vệ môi trường	1.007.731.874	2.046.117.518	2.341.299.407	712.549.985
<b>b) Phải thu</b>	-	-	<b>20.480.850</b>	<b>20.480.850</b>
Thuế nhà đất và tiền thuê đất nộp thừa	-	-	20.480.850	20.480.850
<b>Số thuế còn lại</b>	<b>2.363.625.705</b>	<b>4.061.625.078</b>	<b>4.681.000.526</b>	<b>1.785.211.957</b>

**5.14 Phải trả người lao động**

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Viên chức quản lý chuyên trách	328.331.520	890.443.100
Người lao động	3.407.640.654	8.543.498.091
Tiền ăn giữa ca	171.448.000	168.751.000
<b>Cộng</b>	<b>3.907.420.174</b>	<b>9.602.692.191</b>



### 5.15 Chi phí phải trả

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>735.873.587</b>	<b>788.561.851</b>
Công Ty Điện Lực Vĩnh Long - Điện Lực Thành Phố Vĩnh Long	672.976.400	598.103.429
Các khoản khác	62.897.187	190.458.422
<b>b) Dài hạn</b>	-	-
<b>Cộng</b>	<b>735.873.587</b>	<b>788.561.851</b>

### 5.16 Phải trả khác

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>2.972.385.280</b>	<b>2.972.385.280</b>	<b>2.146.015.224</b>	<b>2.146.015.224</b>
Thuế thu nhập cá nhân	1.459.873.626	1.459.873.626	884.142.515	884.142.515
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	1.045.209.891	1.045.209.891	954.703.891	954.703.891
Cổ tức phải trả	6.450.500	6.450.500	7.020.500	7.020.500
Các khoản khác	460.851.263	460.851.263	300.148.318	300.148.318
<b>b) Dài hạn</b>	<b>249.402.869</b>	<b>249.402.869</b>	<b>264.543.869</b>	<b>264.543.869</b>
Ký quỹ ký cược dài hạn	249.402.869	249.402.869	249.402.869	249.402.869
Nhận tiền giải phóng mặt bằng thi công hồ chứa nước thô Vũng Liêm	-	-	15.141.000	15.141.000
<b>Cộng</b>	<b>3.221.788.149</b>	<b>3.221.788.149</b>	<b>2.410.559.093</b>	<b>2.410.559.093</b>

### 5.17 Quỹ khen thưởng và phúc lợi

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
Quỹ khen thưởng	4.695.636.936	4.796.024.936
Quỹ thưởng người quản lý	385.301.340	385.301.340
Quỹ phúc lợi	19.676.445.180	20.471.336.447
Quỹ phúc lợi hình thành tài sản cố định	107.890.127	107.890.127
<b>Cộng</b>	<b>24.865.273.583</b>	<b>25.760.552.850</b>



## 5.18 Vay và nợ thuê tài chính

	01/01/2023		Trong kỳ		31/03/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	5.307.480.000	5.307.480.000	-	2.653.740.000	2.653.740.000	2.653.740.000
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>						
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - PGD Vĩnh Long	5.307.480.000	5.307.480.000	-	2.653.740.000	2.653.740.000	2.653.740.000
b) Vay dài hạn	23.883.916.636	23.883.916.636	-	-	23.883.916.636	23.883.916.636
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - PGD Vĩnh Long	23.883.916.636	23.883.916.636	-	-	23.883.916.636	23.883.916.636
<b>Cộng</b>	<b>29.191.396.636</b>	<b>29.191.396.636</b>	<b>-</b>	<b>2.653.740.000</b>	<b>26.537.656.636</b>	<b>26.537.656.636</b>

Hợp đồng vay vốn số 01/2012/HĐODA-NHPTVN ngày 29/05/2012 để đầu tư hạng mục xây lắp, thiết bị. Thời hạn vay là 180 tháng kể từ lần giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn là 36 tháng kể từ thời điểm giải ngân lần đầu. Lãi suất vay trong hạn là 0,3%/năm, quá hạn là 7,5%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc hợp đồng thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay số 25/2012/HĐTCTS-NHPT ngày 29/05/2012. Kỳ hạn trả nợ gốc đầu tiên là tháng 09 năm 2016. Số dư nợ gốc vay tại 31/03/2023 là 21.844.603.000 đồng.

Hợp đồng vay vốn số 02/2012/HĐODA-NHPTVN ngày 29/05/2012 để đầu tư hạng mục xây lắp, thiết bị. Thời hạn vay là 180 tháng kể từ lần giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn là 36 tháng kể từ thời điểm giải ngân lần đầu. Lãi suất vay trong hạn là 0,3%/năm, quá hạn là 7,5%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc hợp đồng thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay số 26/2012/HĐTCTS-NHPT ngày 29/05/2012. Kỳ hạn trả nợ gốc đầu tiên là tháng 09 năm 2016. Số dư nợ gốc vay tại 31/03/2023 là 4.693.053.636 đồng.

## 5.19 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	19.192.397.604	19.192.397.604
<b>Cộng</b>	<b>19.192.397.604</b>	<b>19.192.397.604</b>

## 5.20 Biến động nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng VND
Số dư tại 01/01/2023	289.000.000.000	65.638.804.984	63.310.332.301	417.949.137.285
Tăng trong kỳ	-	-	9.903.761.197	9.903.761.197
Lợi nhuận sau thuế	-	-	9.903.761.197	9.903.761.197
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số dư tại 31/03/2023</b>	<b>289.000.000.000</b>	<b>65.638.804.984</b>	<b>73.214.093.498</b>	<b>427.852.898.482</b>



■ **Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
	Giá trị	Giá trị
Vốn góp của nhà nước	147.390.000.000	147.390.000.000
Vốn góp của cổ đông khác	141.610.000.000	141.610.000.000
<b>Tổng</b>	<b>289.000.000.000</b>	<b>289.000.000.000</b>

■ **Cổ phiếu lưu hành**

	31/03/2023 Cổ phiếu	01/01/2023 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28.900.000	28.900.000
Cổ phiếu phổ thông	28.900.000	28.900.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>28.900.000</b>	<b>28.900.000</b>
Cổ phiếu phổ thông	28.900.000	28.900.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/CP)</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>

■ **Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
<b>Công nợ phải thu</b>		
Nợ tiền nước khó đòi đã xử lý	28.236.840	28.314.890
Nợ chi phí đầu nối đồng hồ nước cho khách hàng trả chậm khó đòi đã xử lý	42.018.846	42.018.846
Nợ khác khó đòi đã xử lý	44.996.701	44.996.701
	<b>115.252.387</b>	<b>115.330.437</b>

**5.21 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý I/2023	Quý I/2022
<b>a) Doanh thu</b>	<b>39.200.208.961</b>	<b>42.521.032.189</b>
Doanh thu cung cấp nước sạch	37.213.368.094	39.758.726.859
Doanh thu xây lắp	648.381.671	1.447.002.027
Doanh thu kinh doanh vật tư	29.266.045	68.459.584
Doanh thu nước đóng chai	1.309.193.151	1.246.843.719
<b>b) Giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng doanh thu thuần</b>	<b>39.200.208.961</b>	<b>42.521.032.189</b>



## 5.22 Giá vốn hàng bán

	<u>Quý I/2023</u>	<u>Quý I/2022</u>
Giá vốn cung cấp nước sạch	13.175.016.423	12.102.581.411
Giá vốn xây lắp	559.075.784	1.287.006.773
Giá vốn kinh doanh vật tư	27.436.654	56.549.063
Giá vốn nước đóng chai	1.063.487.402	1.012.059.402
<b>Cộng</b>	<b><u>14.825.016.263</u></b>	<b><u>14.458.196.649</u></b>

## 5.23 Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý I/2023</u>	<u>Quý I/2022</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	790.679.236	682.633.646
Cổ tức, lợi nhuận được chia	42.000.000	1.068.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>832.679.236</u></b>	<b><u>1.750.633.646</u></b>

## 5.24 Chi phí tài chính

	<u>Quý I/2023</u>	<u>Quý I/2022</u>
Lãi tiền vay	21.893.548	26.073.188
<b>Cộng</b>	<b><u>21.893.548</u></b>	<b><u>26.073.188</u></b>

## 5.25 Chi phí bán hàng

	<u>Quý I/2023</u>	<u>Quý I/2022</u>
Chi phí nhân viên	843.218.015	904.221.750
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.508.196.923	3.590.645.862
Các khoản khác	5.185.094.343	5.140.786.866
<b>Cộng</b>	<b><u>9.536.509.281</u></b>	<b><u>9.635.654.478</u></b>

## 5.26 Chi phí quản lý

	<u>Quý I/2023</u>	<u>Quý I/2022</u>
Chi phí nhân viên quản lý	3.280.596.838	3.348.927.291
Chi phí khấu hao TSCĐ	262.876.633	263.529.069
Các khoản khác	1.565.061.091	1.054.873.110
<b>Cộng</b>	<b><u>5.108.534.562</u></b>	<b><u>4.667.329.470</u></b>

## 5.27 Thu nhập khác

	Quý I/2023	Quý I/2022
<b>Thu nhập khác</b>		
Phí bảo vệ môi trường giữ lại	206.678.538	228.556.943
Thu nợ khó đòi đã xử lý	164.150	-
Các khoản khác	12.065.596	19.834.433
<b>Cộng</b>	<b>218.908.284</b>	<b>248.391.376</b>
<b>Chi phí khác</b>		
Chi phí thu phí bảo vệ môi trường	175.676.758	194.273.401
Các khoản khác	7.768.968	297.800
<b>Cộng</b>	<b>183.445.726</b>	<b>194.571.201</b>
<b>Thu nhập khác/chi phí khác thuần</b>	<b>35.462.558</b>	<b>53.820.175</b>

## 5.28 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý I/2023	Quý I/2022
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>10.576.397.101</b>	<b>15.538.232.225</b>
<i>Điều chỉnh tăng lợi nhuận trước thuế:</i>	-	-
<i>Điều chỉnh giảm lợi nhuận trước thuế:</i>	42.000.000	1.068.000.000
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>10.534.397.101</b>	<b>14.470.232.225</b>
<i>Các khoản lỗ được kết chuyển</i>	-	-
<b>Thu nhập tính thuế</b>	<b>10.534.397.101</b>	<b>14.470.232.225</b>
<i>Thu nhập tính thuế từ hoạt động xã hội hóa</i>	9.561.623.434	13.513.575.927
<i>Thu nhập tính thuế còn lại</i>	972.773.667	956.656.298
<b>Thuế suất thuế TNDN</b>		
<i>Thuế suất từ hoạt động xã hội hóa</i>	10%	10%
<i>Thuế suất hoạt động bình thường</i>	20%	20%
<b>Thuế TNDN phải nộp</b>	<b>1.150.717.077</b>	<b>1.542.688.852</b>
Thuế TNDN được miễn, giảm	478.081.173	675.678.798
<b>Thuế TNDN hiện hành</b>	<b>672.635.904</b>	<b>867.010.054</b>

(\*) Công ty được thành lập do chuyển đổi loại hình doanh nghiệp, theo đó Công ty được hưởng ưu đãi thuế thu nhập liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh nước sạch thuộc lĩnh vực xã hội hóa nhưng doanh nghiệp trước khi chuyển đổi chưa được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp theo lĩnh vực ưu đãi thuế nên được hưởng ưu đãi thuế như dự án đầu tư mới kể từ khi chuyển đổi, theo quy định tại tiết đ, khoản 3, điều 10 thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 06 năm 2015. Cụ thể, Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% thu nhập chịu thuế của hoạt động xã hội hóa trong suốt thời gian hoạt động, đồng thời công ty được miễn thuế 4 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 5 năm tiếp theo kể từ khi chuyển đổi loại hình doanh nghiệp. Năm 2023 là năm thứ 7 công ty được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp.



## 5.29 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Quý I/2023</u>	<u>Quý I/2022</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	9.903.761.197	14.671.222.171
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	9.903.761.197	14.671.222.171
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	28.900.000	28.900.000
<b>Cộng</b>	<b><u>343</u></b>	<b><u>508</u></b>

## 5.30 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Quý I/2023</u>	<u>Quý I/2022</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	12.838.282.741	12.601.375.475
Chi phí nhân công	8.439.082.567	8.784.532.702
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.144.540.103	6.270.190.420
Thuế, phí	159.303.116	141.739.660
Chi phí dịch vụ mua ngoài	321.860.211	247.802.114
Chi phí khác	1.566.991.368	715.540.226
<b>Cộng</b>	<b><u>29.470.060.106</u></b>	<b><u>28.761.180.597</u></b>

## 6. THÔNG TIN KHÁC

### 6.1 Giao dịch với các bên liên quan

- a. Thù lao từng thành viên Hội đồng quản trị; tiền lương, thù lao Ban Kiểm soát; tiền lương Tổng Giám đốc và người quản lý điều hành khác.

	<u>Tiền lương</u>	<u>Thù lao</u>	<u>Cộng thu nhập</u>
Kỳ này năm nay			
<b>Hội đồng quản trị</b>	<b>247.165.200</b>	<b>72.000.000</b>	<b>319.165.200</b>
Ông Đặng Tấn Chiến- Chủ tịch	125.323.200	-	125.323.200
Ông Nguyễn Tấn Phát- Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	121.842.000	18.000.000	139.842.000
Bà Lê Thị Quyển- Thành viên HĐQT	-	18.000.000	18.000.000
Ông Đặng Thanh Bình- Thành viên HĐQT	-	18.000.000	18.000.000
Ông Nguyễn Trường Ánh- Thành viên HĐQT	-	18.000.000	18.000.000
<b>Ban Tổng Giám đốc và người quản lý khác</b>	<b>313.308.000</b>	<b>-</b>	<b>313.308.000</b>
Ông Nguyễn Quốc Đạt- Phó Tổng giám đốc	107.917.200		107.917.200
Ông Lương Minh Triết- Phó Tổng giám đốc	107.917.200		107.917.200
Ông Lê Văn Thắng- Kế toán trưởng	97.473.600		97.473.600
<b>Ban kiểm soát</b>	<b>111.398.400</b>	<b>24.000.000</b>	<b>135.398.400</b>
<b>Cộng</b>	<b><u>671.871.600</u></b>	<b><u>96.000.000</u></b>	<b><u>767.871.600</u></b>

	Tiền lương	Thù lao	Cộng thu nhập
Kỳ này năm trước			
<b>Hội đồng quản trị</b>	<b>236.238.300</b>	<b>72.000.000</b>	<b>308.238.300</b>
Ông Đặng Tấn Chiến- Chủ tịch	119.782.800	-	119.782.800
Ông Nguyễn Tấn Phát- Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	116.455.500	18.000.000	134.455.500
Bà Lê Thị Quyển- Thành viên HĐQT	-	18.000.000	18.000.000
Ông Đặng Thanh Bình- Thành viên HĐQT	-	18.000.000	18.000.000
Ông Nguyễn Trường Anh- Thành viên HĐQT	-	18.000.000	18.000.000
<b>Ban Tổng Giám đốc và người quản lý khác</b>	<b>299.457.000</b>	<b>-</b>	<b>299.457.000</b>
Ông Nguyễn Quốc Đạt- Phó Tổng giám đốc	103.146.300	-	103.146.300
Ông Lương Minh Triết- Phó Tổng giám đốc	103.146.300	-	103.146.300
Ông Lê Văn Thắng- Kế toán trưởng	93.164.400	-	93.164.400
<b>Ban kiểm soát</b>	<b>106.473.600</b>	<b>24.000.000</b>	<b>130.473.600</b>
<b>Cộng</b>	<b>642.168.900</b>	<b>96.000.000</b>	<b>738.168.900</b>

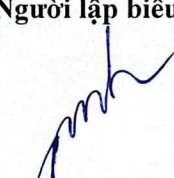
**b. Giao dịch với các bên liên quan**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	QUÝ I/2023 VND	QUÝ I/2022 VND
<b>Giao dịch mua:</b>			<b>2.048.775.300</b>	<b>1.807.669.500</b>
Công ty cổ phần nước và môi trường Cửu Long	Bên liên quan	Mua nước sạch	2.048.775.300	1.807.669.500
<b>Giao dịch khác</b>			<b>42.000.000</b>	<b>1.068.000.000</b>
Công ty cổ phần nước và môi trường Cửu Long	Bên liên quan	Cổ tức được chia	-	270.000.000
Công ty cổ phần nước và môi trường Mang Thít	Bên liên quan	Cổ tức được chia	42.000.000	48.000.000
Công ty cổ phần nước và môi trường Bình Tân	Bên liên quan	Cổ tức được chia	-	750.000.000

**6.2 Số dư các bên liên quan**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
<b>Giao dịch mua:</b>				
Công ty cổ phần nước và môi trường Cửu Long	Phải trả người	Tiền nước	664.082.055	-
<b>Cộng</b>			<b>664.082.055</b>	<b>-</b>

Vĩnh Long, ngày 18 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu  
  
Nguyễn Thị Phương Minh

Kế toán trưởng  
  
Lê Văn Thắng

Tổng Giám đốc  
  
Nguyễn Tấn Phát





