

Số: 122/CV-CTN

"V/v: Công bố thông tin Báo cáo tài chính
năm 2024 đã được kiểm toán"

Tuyên Quang, ngày 06 tháng 3 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên doanh nghiệp: Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang.

- Mã chứng khoán: TQW.

- Địa chỉ: Số 103, đường Tôn Đức Thắng, tổ 09, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang.

- Điện thoại: 02073.822.586.

- Người đại diện theo pháp luật: Ông Lê Văn Hoàn - Chủ tịch HĐQT.

- Người thực hiện công bố thông tin: Ông Nguyễn Quang Huy - Thư ký công ty.

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

2. Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang xin được công bố thông tin về Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán.

3. Tài liệu đính kèm: Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang.

Thông tin này đã được công bố vào ngày 06/3/2025 tại:

- Hệ thống quản lý thông tin công ty (CIMS) của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo địa chỉ: <https://cims.hnx.vn>;

- Cổng thông tin điện tử của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang theo địa chỉ: <http://capthoatnuoctuyenquang.vn>.

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

Trân trọng !

Nơi nhận:

- Như Kính gửi (Báo cáo);
- Chủ tịch HĐQT;
- Trưởng Ban Kiểm soát;
- Lưu VT; Thư ký.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT #
CHỦ TỊCH HĐQT



Lê Văn Hoàn



Báo cáo Tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC TUYỀN QUANG

Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024
(Đã được kiểm toán)



Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang

Số 103, đường Tôn Đức Thắng, tổ 09, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang,
tỉnh Tuyên Quang

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Hội đồng quản trị	02 – 03
Báo cáo Kiểm toán độc lập	04 – 05
Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán	06 – 28
Bảng cân đối kế toán	06 – 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 – 28

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang

Số 103, đường Tôn Đức Thắng, tổ 09, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Tuyên Quang theo Quyết định số 105/QĐ-UBND ngày 15/04/2010 của UBND tỉnh Tuyên Quang. Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Tuyên Quang chính thức chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang từ ngày 01/12/2017 theo Giấy chứng nhận doanh nghiệp công ty cổ phần số 5000126040 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tuyên Quang cấp và đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 29/11/2024.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 103, đường Tôn Đức Thắng, tổ 09, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang.

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

Hội đồng quản trị của Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo tài chính này gồm:

Ông Lê Văn Hoàn	Chủ tịch Hội đồng quản trị	Bổ nhiệm ngày 18/11/2024
Ông Lê Văn Hải	Chủ tịch Hội đồng quản trị	Miễn nhiệm ngày 01/10/2024
Bà Trần Thị Khánh	Thành viên	
Ông Hoàng Quang Huy	Thành viên	
Ông Đinh Tiến Dũng	Thành viên	
Ông Nguyễn Quang Huy	Thành viên	

Các thành viên Ban Giám đốc đã điều hành trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Đinh Tiến Dũng	Quyền Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/10/2024
	Phó Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01/10/2024
Ông Lê Văn Hoàn	Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01/10/2024

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Đinh Đức Tùng	Trưởng ban
Ông Trần Bảo Chung	Thành viên
Bà Phạm Thị Minh Hoa	Thành viên

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến khi lập Báo cáo tài chính này là ông Lê Văn Hoàn – Chủ tịch Hội đồng quản trị.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng quản trị và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang

Số 103, đường Tôn Đức Thắng, tổ 09, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang

- ▶ Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- ▶ Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- ▶ Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;
- ▶ Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Hội đồng quản trị xác nhận rằng các Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2024 kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Hội đồng Quản trị cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán và Thông tư số 68/2024/TT-BTC ngày 18/09/2024 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 96/2020/TT-BTC.

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Lê Văn Hoành

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Tuyên Quang, ngày 05 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang được lập ngày 05 tháng 03 năm 2025, từ trang 06 đến trang 28 bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Hội đồng quản trị

Hội đồng quản trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Hội đồng quản trị xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Hội đồng quản trị cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng mà chúng tôi thu được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang tại ngày 31/12/2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến Thuyết minh số 8 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang, trong đó bao gồm số dư công trình di chuyển đường ống cấp thoát nước tại thị trấn Na Hang tại ngày 31/12/2024 là 4.197.776.120 VND. Tại ngày 31/12/2024 và ngày phát hành báo cáo kiểm toán này, Công ty vẫn đang trong quá trình làm việc với các cơ quan nhà nước có thẩm quyền để xác định giá trị kinh phí được hỗ trợ, bồi thường cho công trình trên.

Vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi ý kiến chấp nhận toàn phần của chúng tôi.



Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC

Đỗ Thị Ngọc Dung

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0659-2023-002-1

Hà Nội, ngày 05 tháng 03 năm 2025

Trần Quang Thắng

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 5166-2025-002-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		17.922.887.688	19.622.447.859
110	I. Tiền và tương đương tiền		8.222.397.771	7.223.996.388
111	1. Tiền	3	8.222.397.771	7.223.996.388
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	2.153.604.362
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	2.153.604.362
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		3.396.101.230	3.286.190.296
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	1.959.492.724	2.145.460.664
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		549.275.293	55.182.000
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	4	946.758.213	1.144.972.632
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(132.425.000)	(132.425.000)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý		73.000.000	73.000.000
140	IV. Hàng tồn kho		6.304.388.687	6.152.582.719
141	1. Hàng tồn kho	6	6.304.388.687	6.152.582.719
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		-	806.074.094
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	7	-	298.796.771
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	202.670.601
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	12	-	304.606.722
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		98.683.638.568	102.906.037.282
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		4.000.000	4.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác		4.000.000	4.000.000
220	II. Tài sản cố định		90.013.863.749	93.735.576.391
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	89.947.579.711	93.652.918.009
222	- Nguyên giá		248.128.928.621	243.224.461.301
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(158.181.348.910)	(149.571.543.292)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	66.284.038	82.658.382
228	- Nguyên giá		217.357.000	217.357.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(151.072.962)	(134.698.618)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		5.553.735.729	6.149.253.975
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	5.553.735.729	6.149.253.975
260	VI. Tài sản dài hạn khác		3.112.039.090	3.017.206.916
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	7	3.112.039.090	3.017.206.916
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		116.606.526.256	122.528.485.141

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024
(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		21.782.413.283	27.394.799.060
310	I. Nợ ngắn hạn		13.723.953.364	15.311.580.685
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	11	1.582.151.086	3.401.045.965
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		226.325.053	226.878.699
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12	1.120.629.114	611.896.837
314	4. Phải trả người lao động		5.461.063.711	4.535.199.888
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		208.885.003	66.977.496
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	14	741.590.057	876.417.441
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	4.024.758.456	4.663.448.506
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		358.550.884	929.715.853
330	II. Nợ dài hạn		8.058.459.919	12.083.218.375
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	8.058.459.919	12.083.218.375
400	D. NGUỒN VỐN		94.824.112.973	95.133.686.081
410	I. Vốn chủ sở hữu	15	94.824.112.973	95.133.686.081
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		89.332.000.000	89.332.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		89.332.000.000	89.332.000.000
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		5.492.112.973	5.801.686.081
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		5.492.112.973	5.801.686.081
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		116.606.526.256	122.528.485.141



Lê Văn Hoàn
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Trần Thị Khánh
Kế toán trưởng

Vũ Mạnh Cường
Người lập biểu

Tuyên Quang, ngày 05 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	71.217.415.884	73.821.787.109
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		71.217.415.884	73.821.787.109
11	4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	18	48.225.251.956	50.484.639.658
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		22.992.163.928	23.337.147.451
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	19	12.395.928	122.367.190
22	7. Chi phí tài chính		326.661.532	525.553.026
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		326.661.532	525.553.026
25	8. Chi phí bán hàng	20	5.713.090.817	5.673.211.827
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	10.533.933.089	10.288.428.247
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		6.430.874.418	6.972.321.541
31	11. Thu nhập khác	22	647.791.508	1.057.430.592
32	12. Chi phí khác	23	179.188.967	716.169.215
40	13. Lợi nhuận khác		468.602.541	341.261.377
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		6.899.476.959	7.313.582.918
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	24	1.407.363.986	1.511.896.837
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		5.492.112.973	5.801.686.081
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	25	615	649



Lê Văn Hoàn
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Trần Thị Khánh
Kế toán trưởng

Vũ Mạnh Cường
Người lập biểu

Tuyên Quang, ngày 05 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Năm 2024
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		6.899.476.959	7.313.582.918
	2. Điều chỉnh cho các khoản:			
02	Khấu hao tài sản cố định		8.720.598.332	8.927.630.481
05	(Lãi) từ hoạt động đầu tư		(12.395.928)	(122.367.190)
06	Chi phí lãi vay		326.661.532	525.553.026
08	3. Lãi từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		15.934.340.895	16.644.399.235
09	(Tăng)/Giảm các khoản phải thu		397.366.389	(201.890.959)
10	(Tăng)/Giảm hàng tồn kho		(151.805.968)	2.535.781.196
11	(Giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay, thuế TNDN phải nộp)		(133.597.065)	(4.923.710.592)
12	(Tăng)/Giảm chi phí trả trước		203.964.597	(430.714.580)
14	Tiền lãi vay đã trả		(326.661.532)	(525.553.026)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1.660.981.273)	(1.130.256.025)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(655.605.829)	(294.553.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		13.607.020.214	11.673.502.249
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(4.403.367.444)	(6.577.167.526)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		2.153.604.362	-
27	4. Tiền lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		12.395.928	17.520.494
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(2.237.367.154)	(6.559.647.032)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
34	1. Tiền trả nợ gốc vay		(4.663.448.506)	(4.879.748.506)
36	2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(5.707.803.171)	(3.213.888.937)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(10.371.251.677)	(8.093.637.443)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		998.401.383	(2.979.782.226)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		7.223.996.388	10.203.778.614
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	8.222.397.771	7.223.996.388



Lê Văn Hoàn
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Trần Thị Khánh
Kế toán trưởng

Vũ Mạnh Cường
Người lập biểu

Tuyên Quang, ngày 05 tháng 03 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Năm 2024

1. Thông tin chung

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Tuyên Quang theo Quyết định số 105/QĐ-UBND ngày 15/04/2010 của UBND tỉnh Tuyên Quang. Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Tuyên Quang chính thức chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang từ ngày 01/12/2017 theo Giấy chứng nhận doanh nghiệp công ty cổ phần số 5000126040 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tuyên Quang cấp và đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 29/11/2024.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 103, đường Tôn Đức Thắng, tổ 09, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang.

Vốn điều lệ của Công ty là: 89.332.000.000 VND, tương đương 8.933.200 cổ phần. Mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 243 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 240 người).

Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh nước sạch, xây dựng lắp đặt các công trình cấp thoát nước và dịch vụ môi trường. Chi tiết ngành nghề kinh doanh theo đăng ký kinh doanh như sau:

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết: Sản xuất và cung cấp nước;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Thu gom rác thải độc hại;
- Xử lý và tiêu huỷ rác thải không độc hại;
- Xử lý và tiêu huỷ rác thải độc hại;
- Xây dựng công trình công ích. Chi tiết: Xây dựng các công trình cấp nước, thoát nước; công trình xử lý nước sinh hoạt, nước thải dân dụng, công nghiệp; công trình kênh, mương;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Thiết kế xây dựng/công trình cấp nước – thoát nước; Thiết kế xây dựng/nhà ở; thiết kế xây dựng/công trình công cộng; Giám sát thi công xây dựng công trình: hạ tầng, dân dụng; Khoan, thăm dò, điều tra khảo sát, khai thác nước ngầm;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật;
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác. Chi tiết: Dịch vụ vệ sinh công trình đô thị, công cộng;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan. Chi tiết: Dịch vụ trồng, chăm sóc cây xanh trong đô thị;
- Lắp đặt hệ thống điện. Chi tiết: Xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp có cấp điện áp đến 35 KV.

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

Trong năm 2024; Công ty vẫn hoạt động trên ba mảng hoạt động chính là: hoạt động cung cấp nước sạch, hoạt động mở rộng mạng, lắp đặt tuyến ống và hoạt động dịch vụ môi trường đô thị. Tuy nhiên trong năm 2024, doanh thu từ hoạt động mở rộng mạng, lắp đặt tuyến ống có sự sụt giảm do nhu cầu thị trường dẫn tới doanh thu, giá vốn và lãi gộp của Công ty giảm nhẹ so với năm trước.

Cấu trúc Công ty

Công ty gồm Văn phòng Công ty và các chi nhánh hạch toán phụ thuộc sau đây:

<u>Đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
1. Văn phòng Công ty	Số 103, đường Tôn Đức Thắng, tổ 09, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang
2. Chi nhánh Xây lắp	Số 103, đường Tôn Đức Thắng, tổ 09, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang
3. Chi nhánh Cấp thoát nước Thành phố	Số 103, đường Tôn Đức Thắng, tổ 09, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang
4. Chi nhánh Cấp thoát nước Hàm Yên	Số 09, đường Tân Cương, tổ dân phố Tân Cương, thị trấn Tân Yên, huyện Hàm Yên, tỉnh Tuyên Quang
5. Chi nhánh Cấp thoát nước và Dịch vụ Môi trường Chiêm Hóa	Tổ Vĩnh Giang, thị trấn Vĩnh Lộc, huyện Chiêm Hóa, tỉnh Tuyên Quang
6. Chi nhánh Cấp thoát nước và Dịch vụ Môi trường Na Hang	Tổ dân phố 06, thị trấn Na Hang, huyện Na Hang, tỉnh Tuyên Quang
7. Chi nhánh Cấp thoát nước Sơn Dương	Số nhà 256, tổ dân phố Quyết Thắng, thị trấn Sơn Dương, huyện Sơn Dương, tỉnh Tuyên Quang

2. Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

2.1 Kỳ kế toán và đơn vị tiền tệ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam ("VND")

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.3 Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

2.4 Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Hội đồng quản trị phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

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

- ▶ Dự phòng phải thu khó đòi
- ▶ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho
- ▶ Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định
- ▶ Phân loại và dự phòng các khoản đầu tư tài chính
- ▶ Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp
- ▶ Thời gian phân bổ chi phí trả trước

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

2.5 Tiền

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

2.6 Các khoản đầu tư tài chính

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

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

2.7 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

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

2.8 Hàng tồn kho

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

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

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

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

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối năm được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng công trình chưa hoàn thành.

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

2.9 Tài sản cố định

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

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

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao ước tính như sau:

▶ Nhà cửa và vật kiến trúc	08 - 50 năm
▶ Máy móc, thiết bị	08 - 20 năm
▶ Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	07 - 30 năm
▶ Thiết bị, dụng cụ quản lý	08 - 10 năm
▶ Phần mềm quản lý	08 - 15 năm

2.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.11 Thuê hoạt động

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

2.12 Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

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

- ▶ Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó

không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 24 đến 36 tháng;

- ▶ Chi phí sửa chữa, bảo trì tài sản bao gồm chi phí duy tu, bảo dưỡng, thay thế sửa chữa những hư hỏng phát sinh trong quá trình hoạt động nhằm khôi phục lại năng lực hoạt động theo trạng thái hoạt động tiêu chuẩn ban đầu của tài sản cố định. Các chi phí này được ghi nhận trực tiếp là chi phí trong kỳ hoặc phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 24 đến 36 tháng;
- ▶ Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 12 đến 60 tháng.

2.13 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.14 Các khoản vay

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

2.15 Chi phí đi vay

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

2.16 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm tài chính nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm tài chính.

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

2.17 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 sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

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

2.18 Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ

thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

- ▶ Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- ▶ Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

Doanh thu cung cấp dịch vụ

- ▶ Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- ▶ Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- ▶ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.19 Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong năm, được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, dự phòng giảm giá hàng tồn kho, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ và, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

2.20 Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí lãi vay được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.21 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

2.22 Lãi trên cổ phiếu

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

2.23 Các bên liên quan

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

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

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

2.24 Thông tin bộ phận

Toàn bộ doanh thu của Công ty đến từ hoạt động sản xuất, kinh doanh nước sạch trên địa bàn tỉnh Tuyên Quang. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3. Tiền

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Tiền mặt	28.584.944	67.822.949
Tiền gửi ngân hàng	8.193.812.827	7.156.173.439
	<u>8.222.397.771</u>	<u>7.223.996.388</u>

4. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Trung tâm nước sạch và vệ sinh môi trường Nông thôn Tuyên Quang (i)	507.512.618	507.512.618
Tạm ứng	249.294.280	481.443.280
Phải thu khác	189.951.315	156.016.734
	<u>946.758.213</u>	<u>1.144.972.632</u>

- (i) Khoản phải thu liên quan đến việc điều chuyển tài sản là Hệ thống lọc nước xã Thượng Lâm sang Trung tâm nước sạch và vệ sinh môi trường nông thôn Tuyên Quang theo văn bản số 2428/UBND-ĐTĐD ngày 07/08/2020 của UBND tỉnh Tuyên Quang.

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang

Số 103, đường Tôn Đức Thắng, tổ 09, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

31/12/2024		01/01/2024	
Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
VND	VND	VND	VND
199.209.802	-	324.338.315	-
1.760.282.922	(132.425.000)	1.821.122.349	(132.425.000)
393.037.036	-	458.965.462	-
223.940.000	-	223.940.000	-
132.425.000	(132.425.000)	132.425.000	(132.425.000)
1.010.880.886	-	1.005.791.887	-
1.959.492.724	(132.425.000)	2.145.460.664	(132.425.000)

Phải thu hoạt động dịch vụ cung cấp nước

Phải thu các công trình lắp đặt đường ống, mở rộng mạng:

- UBND thành phố Tuyên Quang

- Ban quản lý Dự án ĐTXD khu vực huyện Yên Sơn

- UBND huyện Sơn Dương

- Đối tượng khác

6. Hàng tồn kho

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Nguyên liệu vật liệu	4.996.863.512	4.688.451.244
Công cụ, dụng cụ	568.141.071	724.747.371
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	739.384.104	739.384.104
- Công trình sửa chữa đường ống cấp nước sinh hoạt do cải tạo, nâng cấp đường Bình Ca phường Nông Tiến	345.585.377	345.585.377
- Các công trình khác	393.798.727	393.798.727
	6.304.388.687	6.152.582.719

7. Chi phí trả trước

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Các khoản khác	-	298.796.771
	-	298.796.771
Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.044.316.118	1.008.854.175
Chi phí sửa chữa, bảo trì tài sản	1.529.986.756	1.759.248.606
Các khoản khác	537.736.216	249.104.135
	3.112.039.090	3.017.206.916

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Di chuyển đường ống cấp thoát nước tại thị trấn Na Hang (i)	4.197.776.120	4.197.776.120
Các công trình khác	1.355.959.609	1.951.477.855
	5.553.735.729	6.149.253.975

- (i) Việc di chuyển đường ống cấp thoát nước phục vụ công tác giải phóng mặt bằng cho Dự án Nâng cấp cơ sở hạ tầng thị trấn Na Hang do Ủy ban nhân dân huyện Na Hang làm chủ đầu tư về cơ bản đã hoàn thành nhưng còn một số đoạn chưa thực hiện xong do vướng mắc trong công tác giải phóng mặt bằng. Tại ngày 31/12/2024 và ngày phát hành báo cáo tài chính này, Công ty vẫn đang trong quá trình làm việc với các cơ quan nhà nước có thẩm quyền để xác định giá trị kinh phí được hỗ trợ, bồi thường cho công trình trên.

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang

Số 103, đường Tôn Đức Thắng, tổ 09, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 Báo cáo tài chính

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Tổng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá										
Tại ngày 01/01/2024	74.320.668.913	48.335.972.588	120.318.728.891	249.090.909	243.224.461.301					
Mua mới trong năm	-	466.560.000	-	-	466.560.000					
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	4.532.325.690	-	4.532.325.690					
Giảm do thanh lý	(94.418.370)	-	-	-	(94.418.370)					
Tại ngày 31/12/2024	74.226.250.543	48.802.532.588	124.851.054.581	249.090.909	248.128.928.621					
Hao mòn lũy kế										
Tại ngày 01/01/2024	48.352.999.252	35.976.425.348	65.034.128.468	207.990.224	149.571.543.292					
Khấu hao trong năm	3.127.791.680	2.036.160.154	3.528.771.716	11.500.438	8.704.223.988					
Giảm do thanh lý	(94.418.370)	-	-	-	(94.418.370)					
Tại ngày 31/12/2024	51.386.372.562	38.012.585.502	68.562.900.184	219.490.662	158.181.348.910					
Giá trị còn lại										
Tại ngày 01/01/2024	25.967.669.661	12.359.547.240	55.284.600.423	41.100.685	93.652.918.009					
Tại ngày 31/12/2024	22.839.877.981	10.789.947.086	56.288.154.397	29.600.247	89.947.579.711					

▶ Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 43.425.119.193 VND.

10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty tại ngày 31/12/2024 là các phần mềm kế toán và quản lý với nguyên giá là 217.357.000 VND, giá trị hao mòn lũy kế đến 31/12/2024 là 151.072.962 VND, trong đó khấu hao phát sinh trong năm là 16.374.344 VND.

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang

Báo cáo tài chính

Số 103, đường Tôn Đức Thắng, tổ 09, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Bên khác				
Công ty Cổ phần Thương mại và đầu tư Hồng Phước	391.472.384	391.472.384	977.652.806	977.652.806
Công ty TNHH TM & XD Lê Anh	99.782.000	99.782.000	-	-
Công ty CP Thiết lập Công nghệ Thiết bị Systems	504.000.000	504.000.000	-	-
Khác	586.896.702	586.896.702	2.423.393.159	2.423.393.159
	1.582.151.086	1.582.151.086	3.401.045.965	3.401.045.965

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Năm 2024			
	01/01/2024		31/12/2024	
	Số phải thu VND	Số phải nộp VND	Số phải thu VND	Số phải nộp VND
Thuế giá trị gia tăng	-	1.717.501.078	-	1.659.772.220
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.407.363.986	-	1.660.981.273
Thuế thu nhập cá nhân	8.174.174	-	212.563.817	203.517.536
Thuế tài nguyên	-	-	3.384.947.820	3.101.714.026
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	12.585.102	12.585.102
Thuế môn bài	-	-	9.000.000	9.000.000
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	296.432.548	-	9.257.479.728	8.540.532.375
	304.606.722	611.896.837	16.001.441.531	15.188.102.532

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

13. Các khoản vay và nợ

	Năm 2024				31/12/2024	
	01/01/2024	Tăng	Giảm	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay dài hạn đến hạn trả	4.663.448.506	4.024.758.456	4.663.448.506	4.663.448.506	4.024.758.456	4.024.758.456
Ngân hàng phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tuyên Quang (1)	3.396.278.356	3.179.978.356	3.396.278.356	3.396.278.356	3.179.978.356	3.179.978.356
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Tuyên Quang (2)	1.267.170.150	844.780.100	1.267.170.150	1.267.170.150	844.780.100	844.780.100
	4.663.448.506	4.024.758.456	4.663.448.506	4.663.448.506	4.024.758.456	4.024.758.456
Dài hạn						
Ngân hàng phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tuyên Quang (1)	14.634.716.631	-	3.396.278.356	14.634.716.631	11.238.438.275	11.238.438.275
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Tuyên Quang (2)	2.111.950.250	-	1.267.170.150	2.111.950.250	844.780.100	844.780.100
	16.746.666.881	-	4.663.448.506	16.746.666.881	12.083.218.375	12.083.218.375
	(4.663.448.506)	(4.024.758.456)	(4.663.448.506)	(4.663.448.506)	(4.024.758.456)	(4.024.758.456)
Khoản đến hạn trả trong 12 tháng	12.083.218.375	12.083.218.375	12.083.218.375	12.083.218.375	8.058.459.919	8.058.459.919

Thông tin chi tiết các khoản vay:

- (1) Khoản vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Tuyên Quang (với tài sản đảm bảo là tài sản hình thành sau đầu tư) gồm các khoản vay sau:
- ▶ Khoản vay Bộ Tài chính thông qua Ngân hàng Phát triển (đơn vị nhận ủy thác) theo Hợp đồng vay phụ giữa Bộ Tài chính và Công ty ngày 28/08/1997 với số dư gốc phải trả tại ngày 31/12/2024 là 7.841.419.067 VND, lãi suất 0%/năm, phí vay lại 0,2%/năm, thời hạn vay là 25 năm. Mục đích vay thực hiện dự án Hệ thống thoát nước và vệ sinh Thị xã Tuyên Quang. Số gốc vay đến hạn trong năm 2024 là 2.613.806.356 VND.
 - ▶ Hợp đồng vay vốn ODA số 01/2013/HĐODA-NHPTVN ngày 20/03/2013 với số dư gốc phải trả tại ngày 31/12/2024 là 3.397.019.208 VND, lãi suất 3,2%/năm, phí vay lại 0,2%/năm, thời hạn vay 216 tháng. Mục đích vay đầu tư các hạng mục dự án Cấp thoát nước và vệ sinh môi trường thị trấn Na Hang, huyện Na Hang, tỉnh Tuyên Quang – Hợp phần cấp nước. Số gốc vay đến hạn trong năm 2024 là 566.172.000 VND.
- (2) Hợp đồng tín dụng số LAV2018 ngày 31/7/2018 với Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Tuyên Quang, hạn mức 10.486.000.000 VND, lãi suất 8,5%/năm, thời hạn vay tối đa 84 tháng.

Mục đích vay đầu tư xây dựng Trạm xử lý nước mặt công suất 5.000m³/NGĐ bổ sung nước cho thành phố Tuyên Quang, tài sản đảm bảo theo các hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 67931, 67932, 67933 tháng 6 và tháng 7 năm 2018.

Các khoản vay trên đã được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.

14. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	-	15.387.774
Tiền giữ lại bảo hành, chờ quyết toán	370.828.719	389.497.912
Thu hộ, chi hộ	108.293.432	101.340.324
Cổ tức phải trả	23.496.350	14.054.300
Đối tượng khác	238.971.556	356.137.131
	741.590.057	876.417.441

15. Vốn chủ sở hữu

a) Biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01/01/2023	89.332.000.000	3.360.396.012	92.692.396.012
Lợi nhuận năm trước	-	5.801.686.081	5.801.686.081
Phân phối lợi nhuận năm 2022	-	(3.360.396.012)	(3.360.396.012)
- Chia cổ tức	-	(3.215.950.437)	(3.215.950.437)
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(144.445.575)	(144.445.575)
Tại ngày 01/01/2024	89.332.000.000	5.801.686.081	95.133.686.081
Lợi nhuận năm nay	-	5.492.112.973	5.492.112.973
Phân phối lợi nhuận năm 2023 (i)	-	(5.801.686.081)	(5.801.686.081)
- Chia cổ tức	-	(5.717.245.221)	(5.717.245.221)
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(84.440.860)	(84.440.860)
Tại ngày 31/12/2024	89.332.000.000	5.492.112.973	94.824.112.973

(i) Công ty thực hiện phối lợi nhuận năm 2024 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 31/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19/04/2024.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2024		01/01/2024	
	VND	%	VND	%
UBND tỉnh Tuyên Quang	61.332.000.000	68,66	61.332.000.000	68,66
Nguyễn Hữu Tuấn	8.144.000.000	9,12	8.144.000.000	9,12
Hoàng Quang Huy	8.144.000.000	9,12	8.144.000.000	9,12
Các cổ đông khác	11.712.000.000	13,10	11.712.000.000	13,10
	89.332.000.000	100	89.332.000.000	100

c) Cổ phiếu

	31/12/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.933.200	8.933.200
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	8.933.200	8.933.200
- Cổ phiếu phổ thông	8.933.200	8.933.200
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.933.200	8.933.200
- Cổ phiếu phổ thông	8.933.200	8.933.200
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

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

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
- Vốn góp đầu năm	89.332.000.000	89.332.000.000
- Vốn góp cuối năm	89.332.000.000	89.332.000.000
Cổ tức, lợi nhuận:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	14.054.300	11.992.800
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	5.717.245.221	3.215.950.437
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	5.717.245.221	3.215.950.437
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả trong năm bằng tiền	5.707.803.171	3.213.888.937
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	5.707.803.171	3.213.888.937
Số dư cuối năm	<u>23.496.350</u>	<u>14.054.300</u>

16. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán và cam kết thuê hoạt động

Cam kết thuê hoạt động

Công ty thuê đất và trả tiền hàng năm theo thông báo của Cơ quan thuế để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh các địa điểm tại tỉnh Tuyên Quang, chi tiết như sau:

<u>Khu đất</u>	<u>Hợp đồng</u>	<u>Thời hạn thuê</u>	<u>Diện tích</u>
Xóm 5, xã Tràng Đà, thành phố Tuyên Quang	Hợp đồng số 76/HĐTĐ ngày 24/12/2020	Đến ngày 06/10/2070	77 m ²
Xã Đội Cấn, thành phố Tuyên Quang	Hợp đồng số 124/HĐTĐ ngày 22/12/2017	Đến ngày 16/10/2065	1.152 m ²
Tổ 3, phường Minh Xuân, thành phố Tuyên Quang,	Hợp đồng số 41/HĐTĐ ngày 28/04/2017	Đến ngày 28/03/2067	1.676 m ²
Tổ 17, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang	Hợp đồng số 135/HĐTĐ ngày 29/11/2013	Đến ngày 15/10/2043	7.405 m ²
Tại các phường: Hưng Thành, Tân Hà, Nông Tiến, An Tường, thành phố Tuyên Quang	Hợp đồng số 69/HĐTĐ ngày 22/10/2020	Đến ngày 15/10/2069	16.298 m ²
Xóm Cây Quân, xã Mỹ Bằng, huyện Yên Sơn	Hợp đồng số 151/HĐTĐ ngày 20/10/2021	Đến ngày 17/08/2071	509 m ²
Xóm 16, xã Trung Môn, huyện Yên Sơn	Hợp đồng số 75/HĐTĐ ngày 24/12/2020	Đến ngày 06/10/2070	529 m ²
Xóm Km 9, xã Thắng Quân, huyện Yên Sơn	Hợp đồng số 70/HĐTĐ ngày 22/10/2020	Đến ngày 9/12/2069	1.466 m ²
Thị trấn Sơn Dương, huyện Sơn Dương	Hợp đồng số 77/HĐTĐ ngày 24/12/2020	Đến ngày 06/10/2070	848,3 m ²
Thị trấn Vĩnh Lộc, huyện Chiêm Hoá	Hợp đồng số 121/HĐTĐ ngày 22/12/2017	Đến ngày 15/10/2043	416 m ²
Thị trấn Vĩnh Lộc, huyện Chiêm Hoá	Hợp đồng số 122/HĐTĐ ngày 22/12/2017	Đến ngày 28/12/2043	3.104,8 m ²
Tổ dân phố Tân Cương, thị trấn Tân Yên, huyện Hàm Yên	Hợp đồng số 98/HĐTĐ ngày 01/12/2017	Đến ngày 30/10/2067	512,7 m ²
Thị trấn Tân Yên, huyện Hàm Yên	Hợp đồng số 79/HĐTĐ ngày 24/12/2020	Đến ngày 06/10/2070	18 m ²

17. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Doanh thu cung cấp nước sạch	68.905.299.690	68.684.290.279
Doanh thu mở rộng mạng, lắp đặt tuyến ống	1.970.189.358	4.823.176.754
Doanh thu dịch vụ môi trường đô thị	341.926.836	314.320.076
	71.217.415.884	73.821.787.109

18. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Giá vốn cung cấp nước sạch	45.926.920.900	45.553.778.641
Giá vốn mở rộng mạng, lắp đặt tuyến ống	1.544.205.634	4.231.594.980
Giá vốn dịch vụ môi trường đô thị	754.125.422	699.266.037
	48.225.251.956	50.484.639.658

19. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	12.395.928	122.367.190
	12.395.928	122.367.190

20. Chi phí bán hàng

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Chi phí nhân viên	5.703.270.965	5.663.391.975
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.819.852	9.819.852
	5.713.090.817	5.673.211.827

21. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	5.717.628.330	6.067.345.268
Chi phí vật liệu quản lý	370.908.939	262.033.595
Chi phí khấu hao TSCĐ	307.971.844	292.529.246
Thuế, phí và lệ phí	22.454.102	30.402.417
Chi phí dịch vụ mua ngoài	148.803.745	148.998.638
Chi phí bằng tiền khác	3.966.166.129	3.487.119.083
	10.533.933.089	10.288.428.247

22. Thu nhập khác

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Thu nhập từ tiền phí bảo vệ môi trường được giữ lại	563.315.348	562.120.777
Tiền bồi thường giải phóng mặt bằng	-	486.379.000
Thu nhập khác	84.476.160	8.930.815
	647.791.508	1.057.430.592

23. Chi phí khác

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Chi phí hoạt động thu phí bảo vệ môi trường	-	505.908.699
Tiền phạt	107.831.138	-
Chi phí khác	71.357.829	210.260.516
	179.188.967	716.169.215

24. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	6.899.476.959	7.313.582.918
Điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế (Chi phí không được trừ)	137.342.969	245.901.267
Thu nhập tính thuế	<u>7.036.819.928</u>	<u>7.559.484.185</u>
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	<u>1.407.363.986</u>	<u>1.511.896.837</u>
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	611.896.837	230.256.025
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(1.660.981.273)	(1.130.256.025)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	<u>358.279.550</u>	<u>611.896.837</u>

25. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế TNDN	5.492.112.973	5.801.686.081
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5.492.112.973	5.801.686.081
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	8.933.200	8.933.200
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>615</u>	<u>649</u>

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

Tại ngày 31/12/2024, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

26. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	12.313.252.483	12.923.227.278
Chi phí nhân công	29.861.156.506	30.549.019.024
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.720.598.332	8.927.630.481
Thuế, phí và lệ phí	22.454.102	30.402.417
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.134.454.410	456.914.091
Chi phí khác bằng tiền	12.420.360.029	11.539.267.146
	<u>64.472.275.862</u>	<u>64.426.460.437</u>

27. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

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

28. Thông tin bên liên quan

Thu nhập của các thành viên Hội đồng quản trị (HDQT) và Ban Giám đốc trong năm như sau:

Thành viên	Chức danh	Năm 2024	Năm 2023
		VND	VND
Ông Lê Văn Hải	Chủ tịch HDQT đến ngày 01/10/2024	395.064.634	365.791.950
Ông Lê Văn Hoàn	Chủ tịch HDQT từ ngày 01/10/2024, Giám đốc đến ngày 01/10/2024	375.894.991	351.823.436
Ông Hoàng Quang Huy	Thành viên HDQT	30.000.000	30.000.000
Bà Trần Thị Khánh	Thành viên HDQT, Kế toán trưởng	308.107.008	300.846.794
Ông Đinh Tiến Dũng	Thành viên HDQT, Phó Giám đốc đến ngày 01/10/2024, Quyền Giám đốc từ ngày 01/10/2024	343.270.778	304.737.964
Ông Nguyễn Quang Huy	Thành viên HDQT	189.279.958	145.598.624
Ông Đinh Đức Tùng	Trưởng Ban Kiểm soát	186.182.753	111.120.047
Ông Trần Bảo Chung	Thành viên Ban kiểm soát	144.143.961	80.340.655
Bà Phạm Thị Minh Hoa	Thành viên Ban kiểm soát	132.729.719	102.184.576
		2.104.673.802	1.792.444.046

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


29. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

30. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính này đã được Hội đồng Quản trị Công ty phê duyệt và chấp thuận phát hành vào ngày 05 tháng 03 năm 2025.




Lê Văn Hoàn
Chủ tịch Hội đồng Quản trị


Trần Thị Khánh
Kế toán trưởng


Vũ Mạnh Cường
Người lập biểu

Tuyên Quang, ngày 05 tháng 03 năm 2025

HÃNG KIỂM TOÁN AASC

AASC TẠI HÀ NỘI - TRỤ SỞ CHÍNH

T: (84) 24 3824 1990 | **F:** (84) 24 3825 3973

E: aasc@aasc.com.vn

A: Số 1 Lê Phụng Hiểu, Hoàn Kiếm, Hà Nội, Việt Nam

AASC TẠI TP HỒ CHÍ MINH

T: (84) 28 3945 0505 - (84) 28 3945 0606 | **F:** (84) 28 3945 1106

E: aaschcm@aasc.com.vn

A: Tầng 3, Tòa nhà Galaxy 9, số 9 Nguyễn Khoái, Phường 1, Quận 4, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

AASC TẠI QUẢNG NINH

T: (84) 203 3627 571 | **F:** (84) 203 3627 572

E: aascqn@aasc.com.vn

A: Số 8 Chu Văn An, Hạ Long, Quảng Ninh, Việt Nam