

CÔNG TY CP – TỔNG CÔNG TY  
NƯỚC - MÔI TRƯỜNG BÌNH DƯƠNG

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

Số: 13/CBTT-ĐK/2024

Thủ Dầu Một, ngày 25 tháng 4 năm 2024

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

Kính gửi:

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

- Tên tổ chức: **CÔNG TY CP – TỔNG CÔNG TY NƯỚC – MÔI TRƯỜNG BÌNH DƯƠNG**
- Mã chứng khoán: **BWE**
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 11 Ngô Văn Trị, P. Phú Lợi, TP.Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương
- Điện thoại: 0274.3824 245 Fax: 0274.3897 722
- Người thực hiện công bố thông tin: Bà **Dương Anh Thư**  
Chức vụ: Trưởng Ban Kiểm soát

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

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

+ Công bố thông tin: + Báo cáo tài chính riêng - Công ty CP – Tổng Công ty Nước – Môi trường Bình Dương cho Quý 1 năm 2024.

+ Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 25/4/2024 tại đường dẫn: <http://www.biwase.com.vn>.

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

- Tài liệu đính kèm/

Tài liệu liên quan đến việc CBTT /

**Đại diện tổ chức**

Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



**Dương Anh Thư**

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CP - TỔNG CÔNG TY NƯỚC - MÔI  
TRƯỜNG BÌNH DƯƠNG

Cho Quý 1 năm 2024

## NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo tài chính riêng	04 - 50
Bảng cân đối kế toán riêng	04 - 05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	06 - 07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	08 - 09
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	10 - 50

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho Quý 1 năm 2024.

### **CÔNG TY**

Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương (trước đây là Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương), hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 3700145694 ngày 07/02/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, thay đổi lần thứ 18 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần ngày 20/04/2023.

Trụ sở chính của Công ty tại số 11 đường Ngô Văn Trí, phường Phú Lợi, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương.

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

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

Ông Nguyễn Văn Thiên	Chủ tịch
Ông Trần Chiến Công	Phó Chủ tịch
Ông Dương Hoàng Sơn	Thành viên
Ông Phạm Thanh Vũ	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Trí	Thành viên
Ông Nguyễn Thanh Phong	Thành viên
Ông Tạ Trọng Hiệp	Thành viên

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

Ông Trần Chiến Công	Tổng Giám đốc
Ông Dương Hoàng Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Ngô Văn Lui	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Thanh Hùng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Mai Song Hào	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Dương Anh Thư	Trưởng ban
Ông Nguyễn Đức Bảo	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thu Trang	Thành viên

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

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

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

**Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương**

Số 11 đường Ngô Văn Trị, phường Phú Lợi, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/03/2024, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho Quý 1 năm 2024, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

**Cam kết khác**

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Bình Dương, ngày 25 tháng 04 năm 2024

TM. Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Trần Chiến Công

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
		VND	VND
<b>100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>2.200.716.764.606</b>	<b>2.275.952.006.451</b>
<b>110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>458.463.098.080</b>	<b>596.451.110.117</b>
111 1. Tiền		120.463.098.080	131.451.110.117
112 2. Các khoản tương đương tiền		338.000.000.000	465.000.000.000
<b>120 II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>4</b>	<b>217.441.893.040</b>	<b>237.441.893.040</b>
123 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		217.441.893.040	237.441.893.040
<b>130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>693.344.650.961</b>	<b>722.197.839.008</b>
131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	420.459.025.636	540.957.091.122
132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	95.307.646.741	43.639.826.078
136 3. Phải thu ngắn hạn khác	7	220.667.555.894	180.690.499.118
137 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(43.089.577.310)	(43.089.577.310)
<b>140 IV. Hàng tồn kho</b>	<b>9</b>	<b>810.672.305.904</b>	<b>702.682.505.041</b>
141 1. Hàng tồn kho		810.672.305.904	702.682.505.041
<b>150 V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>20.794.816.621</b>	<b>17.178.659.245</b>
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	17.035.053.099	15.639.189.860
152 2. Thuế GTGT được khấu trừ		57.196.575	57.196.575
153 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	3.702.566.947	1.482.272.810
<b>200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>8.528.757.092.928</b>	<b>8.582.678.161.835</b>
<b>210 I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>952.023.246.203</b>	<b>952.023.246.203</b>
216 1. Phải thu dài hạn khác	7	952.023.246.203	952.023.246.203
<b>220 II. Tài sản cố định</b>		<b>3.395.800.918.845</b>	<b>3.496.801.917.107</b>
221 1. Tài sản cố định hữu hình	12	3.293.176.362.375	3.393.786.480.032
222 - Nguyên giá		8.205.956.424.273	8.171.678.524.615
223 - Giá trị hao mòn lũy kế		(4.912.780.061.898)	(4.777.892.044.583)
227 2. Tài sản cố định vô hình	13	102.624.556.470	103.015.437.075
228 - Nguyên giá		117.504.183.047	117.504.183.047
229 - Giá trị hao mòn lũy kế		(14.879.626.577)	(14.488.745.972)
<b>240 IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>11</b>	<b>1.338.832.848.197</b>	<b>1.285.938.230.336</b>
242 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		1.338.832.848.197	1.285.938.230.336
<b>250 V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>4</b>	<b>2.668.799.878.769</b>	<b>2.670.964.567.002</b>
251 1. Đầu tư vào công ty con		1.010.973.976.005	1.010.973.976.005
252 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		1.109.287.927.066	1.104.287.927.066
253 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		598.425.912.260	598.425.912.260
254 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(59.887.936.562)	(52.723.248.329)
255 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		10.000.000.000	10.000.000.000
<b>260 VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>173.300.200.914</b>	<b>176.950.201.187</b>
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	10	173.300.200.914	176.950.201.187
<b>270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>10.729.473.857.534</b>	<b>10.858.630.168.286</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
		VND	VND
<b>300 C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>6.084.288.280.004</b>	<b>6.278.103.061.598</b>
<b>310 I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>1.825.114.018.397</b>	<b>2.062.239.277.436</b>
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	347.228.016.034	303.041.617.105
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	142.304.546.394	118.768.612.367
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	36.552.688.250	52.252.437.344
314 4. Phải trả người lao động		19.925.660.086	68.275.817.763
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	46.283.029.631	54.446.017.711
319 6. Phải trả ngắn hạn khác	19	28.002.241.781	24.113.948.542
320 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	14	1.071.496.897.045	1.325.987.627.118
321 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	20	5.433.503.556	5.433.503.556
322 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		127.887.435.620	109.919.695.930
<b>330 II. Nợ dài hạn</b>		<b>4.259.174.261.607</b>	<b>4.215.863.784.162</b>
337 1. Phải trả dài hạn khác	19	764.813.948.554	764.121.808.242
338 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	14	3.494.360.313.053	3.451.741.975.920
<b>400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>4.645.185.577.530</b>	<b>4.580.527.106.688</b>
<b>410 I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>21</b>	<b>4.645.185.577.530</b>	<b>4.580.527.106.688</b>
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.929.200.000.000	1.929.200.000.000
411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.929.200.000.000	1.929.200.000.000
412 2. Thặng dư vốn cổ phần		621.342.364.000	621.342.364.000
418 3. Quỹ đầu tư phát triển		1.331.187.528.625	1.120.982.952.321
421 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		665.638.480.874	811.184.586.336
421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		498.880.644.398	210.600.082.611
421b - LNST chưa phân phối kỳ này		166.757.836.476	600.584.503.725
422 5. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		97.817.204.031	97.817.204.031
<b>440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>10.729.473.857.534</b>	<b>10.858.630.168.286</b>

Người lập biểu

Võ Thanh Nhân

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Mộng Thường

Bình Dương, ngày 25 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc



Trần Chiến Công

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
		VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	738.047.665.106	666.805.925.490	738.047.665.106	666.805.925.490
10	2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	738.047.665.106	666.805.925.490	738.047.665.106	666.805.925.490
11	3. Giá vốn hàng bán	383.363.588.408	335.688.628.942	383.363.588.408	335.688.628.942
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	354.684.076.698	331.117.296.548	354.684.076.698	331.117.296.548
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	32.906.463.664	53.570.989.748	32.906.463.664	53.570.989.748
22	6. Chi phí tài chính	79.042.979.824	78.162.823.088	79.042.979.824	78.162.823.088
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	68.813.366.207	73.128.103.021	68.813.366.207	73.128.103.021
25	7. Chi phí bán hàng	85.457.029.666	87.306.946.779	85.457.029.666	87.306.946.779
26	8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	42.287.078.048	37.626.074.388	42.287.078.048	37.626.074.388
30	9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	180.803.452.824	181.592.442.041	180.803.452.824	181.592.442.041
31	10. Thu nhập khác	11.616.203.150	9.278.890.472	11.616.203.150	9.278.890.472
32	11. Chi phí khác	9.653.111.983	8.904.272.193	9.653.111.983	8.904.272.193
40	12. Lợi nhuận khác	1.963.091.167	374.618.279	1.963.091.167	374.618.279



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

(tiếp theo)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
		VND	VND	VND	VND
50	13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	182.766.543.991	181.967.060.320	182.766.543.991	181.967.060.320
51	14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	16.008.707.515	16.722.194.141	16.008.707.515	16.722.194.141
60	15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	166.757.836.476	165.244.866.179	166.757.836.476	165.244.866.179

Người lập biểu

Võ Thanh Nhân

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Mộng Thường

Bình Dương, ngày 25 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc



Trần Chiến Công

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay VND	Năm trước VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	182.766.543.991	181.967.060.320
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	137.089.451.234	132.686.766.056
03	- Các khoản dự phòng	7.164.688.233	5.034.720.067
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	(30.997.372.755)	(46.730.989.748)
06	- Chi phí lãi vay	68.813.366.207	73.128.103.021
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	364.836.676.910	346.085.659.716
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu	89.232.438.687	14.479.524.741
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho	(107.989.800.863)	(105.760.713.548)
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	10.126.395.038	(80.912.234.600)
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước	2.254.137.034	2.962.225.221
14	- Tiền lãi vay đã trả	(78.366.795.494)	(72.886.425.263)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(19.748.994.953)	(50.538.500.698)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(84.131.579.258)	(46.582.866.837)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	176.212.477.101	6.846.668.732
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(136.930.656.442)	(98.726.826.565)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	90.909.091	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	-	(140.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	20.000.000.000	610.000.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(5.000.000.000)	(402.797.316.556)
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	19.511.651.153	20.942.722.414
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(102.328.096.198)	(10.581.420.707)
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	1. Tiền thu đi vay	461.276.206.089	607.427.799.116
34	2. Tiền trả nợ gốc vay	(673.148.599.029)	(558.726.245.669)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(211.872.392.940)	48.701.553.447
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(137.988.012.037)	44.966.801.472

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

(tiếp theo)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay VND	Năm trước VND
60 Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		596.451.110.117	250.523.283.950
70 Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>458.463.098.080</u>	<u>295.490.085.422</u>

Người lập biểu

  
Võ Thanh Nhân

Kê toán trưởng

  
Nguyễn Thị Mộng Thường

Bình Dương, ngày 25 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc



  
Trần Chiến Công

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương (trước đây là Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương), hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 3700145694 ngày 07/02/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, thay đổi lần thứ 18 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần ngày 20/04/2023.

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

Vốn điều lệ của Công ty là 1.929.200.000.000 đồng (Một nghìn chín trăm hai mươi chín tỷ, hai trăm triệu đồng), tương đương 192.920.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024, tổng số cán bộ nhân viên của Công ty là 1.072 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2023 là 1.071 người).

#### Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động chính trong lĩnh vực sản xuất và cung cấp nước sạch; xử lý chất thải và nước thải trên địa bàn tỉnh Bình Dương.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Đầu tư, khai thác, xử lý, cung cấp nước sạch phục vụ cho sinh hoạt và sản xuất;
- Thu gom, vận chuyển và xử lý chất thải (sinh hoạt, công nghiệp và chất thải độc hại);
- Xử lý nước thải sinh hoạt;
- Thi công xây dựng, sửa chữa hệ thống cấp thoát nước;
- Sản xuất nước khoáng;
- Mua bán vật tư ngành nước;
- Bán buôn phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại;
- Thực hiện các dịch vụ công trình đô thị: nạo vét cống rãnh, hút hầm cầu, rửa đường;
- Trồng, chăm sóc và mua bán cây kiểng;
- Sản xuất phân compost.

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

Do sự nỗ lực phấn đấu của Công ty nên trong kỳ, số lượng khách hàng đầu nối sử dụng nước sạch và khối lượng nước sạch; khối lượng rác thải sinh hoạt, rác công nghiệp tăng cao so với kỳ trước. Điều này dẫn đến doanh thu từ hoạt động sản xuất nước và hoạt động xử lý rác thải trong Quý 1 năm 2024 tăng cao so với cùng kỳ năm trước. Bên cạnh đó, do công tác phòng chống thất thoát nước được tăng cường nên tỷ lệ thất thoát nước giảm so với kỳ trước, dẫn đến các chi phí sản xuất được tiết giảm, góp phần gia tăng lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh chính của Công ty.

Tuy nhiên, trong Quý 1 năm 2024, Công ty ghi nhận doanh thu tài chính từ lợi nhuận cổ tức được chia và doanh thu lãi tiền gửi giảm đáng kể so với cùng kỳ năm trước. Các chỉ tiêu khác tăng/giảm không đáng kể.

Tổng hợp các nguyên nhân chủ yếu nêu trên khiến cho Lợi nhuận kế toán trước thuế kỳ này tăng không đáng kể so với kỳ trước.

### Cấu trúc doanh nghiệp

<b>Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:</b>	<b>Địa chỉ</b>	<b>Hoạt động kinh doanh chính</b>
1. Văn phòng Công ty	TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	Quản lý chung; cung cấp nước sạch; mua bán vật tư ngành nước.
2. Chi nhánh Cấp nước Dĩ An	Thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước.
3. Chi nhánh Cấp nước Thủ Dầu Một	TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước.
4. Chi nhánh Cấp nước Khu Liên hợp	Thị xã Tân Uyên, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước.
5. Chi nhánh Cấp nước Tân Uyên	Huyện Tân Uyên, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước.
6. Chi nhánh Cấp nước Thuận An	Thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch.
7. Chi nhánh Cấp nước Bàu Bàng	Huyện Bàu Bàng, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước.
8. Chi nhánh Cấp nước Phước Vĩnh	Thị trấn Phước Vĩnh, huyện Phú Giáo, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước.
9. Chi nhánh Cấp nước Dầu Tiếng	Thị trấn Dầu Tiếng, huyện Dầu Tiếng, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước.
10. Chi nhánh Cấp nước Chơn Thành	Xã Thành Tâm, huyện Chơn Thành, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước.
11. Chi nhánh Xử lý chất thải	Huyện Bến Cát, tỉnh Bình Dương	Thu gom, vận chuyển và xử lý chất thải; sản xuất phân compost; thực hiện các dịch vụ công trình đô thị; ...
12. Chi nhánh Nước thải Thủ Dầu Một	TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	Thu gom, xử lý nước thải sinh hoạt; Cung cấp dịch vụ thoát nước, xử lý nước thải theo đơn đặt hàng của các đối tác.
13. Chi nhánh Nước thải Thuận An	Thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương	Thu gom, xử lý nước thải sinh hoạt; lắp đặt, xây dựng, đấu nối, bảo trì, vận hành, xử lý nước thải.
14. Chi nhánh Nước thải Dĩ An	Thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương	Thu gom, xử lý nước thải sinh hoạt; lắp đặt, xây dựng, đấu nối, bảo trì, vận hành, xử lý nước thải.
15. Chi nhánh Nước thải Tân Uyên	Phường Thái Hòa, thị xã Tân Uyên, tỉnh Bình Dương	Thu gom, xử lý nước thải sinh hoạt; lắp đặt, xây dựng, đấu nối, bảo trì, vận hành, xử lý nước thải.
16. Chi nhánh Xây lắp - Công nghệ Cơ điện Biwase	TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	Thiết kế và thi công các hệ thống điện.
17. Chi nhánh Dịch vụ Đô thị	TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	Sản xuất kinh doanh nước uống tinh khiết đóng chai, đóng bình hiệu BIWASE; kinh doanh, trồng và chăm sóc cây xanh.
18. Chi nhánh Tư vấn Cấp thoát nước	TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	Tư vấn môi trường; khảo sát, thiết kế các công trình cấp thoát nước; ...
19. Chi nhánh Thương mại Con Voi	Thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương	Kinh doanh phân bón compost.

Ngoài ra, tại thời điểm ngày 31/03/2024, Công ty còn có Ban Quản lý Dự án Nhà máy nước Tân Hiệp hoạt động bằng nguồn vốn Công ty và nguồn vốn vay để thực hiện các dự án đầu tư xây dựng nhằm mục đích kinh doanh. Số liệu đơn vị này cũng được tổng hợp trong Báo cáo tài chính riêng cho Quý 1 năm 2024 của Công ty.

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

## 2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

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

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

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

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

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

### 2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

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

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các Chi nhánh hạch toán phụ thuộc, tại Văn phòng Công ty và tại Ban quản lý Dự án trực thuộc.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho Quý 1 năm 2024 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của toàn Công ty.

### 2.4 . Ước tính kế toán

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

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng 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.

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 riêng của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá là hợp lý.

## 2.5 . Công cụ tài chính

### *Ghi nhận ban đầu*

#### Tài sản tài chính

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

#### Nợ phải trả tài chính

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

### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

## 2.6 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

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

## 2.7 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

## 2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết: dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

## 2.9 . 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 riêng 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.

## 2.10 . 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 riêng nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

- Đối với các công trình xây lắp, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.
- Đối với các sản phẩm sản xuất: nước, phân bón, ... chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.
- Đối với các sản phẩm sản xuất là gạch, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được đánh giá theo tỷ lệ sản phẩm hoàn thành tương đương.

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

## 2.11 . 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 riêng trong kỳ mà chi phí phát sinh.



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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	07 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 08 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 30 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm	06 - 12 năm
- Các tài sản khác	05 - 13 năm
- Quyền sử dụng đất	49 năm
- Phần mềm máy vi tính	03 năm
- Bản quyền, bằng sáng chế	02 năm
- TSCĐ vô hình khác	03 năm

Quyền sử dụng đất lâu dài được ghi nhận theo giá gốc và không trích khấu hao.

## 2.12 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

## 2.13 . 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.

## 2.14 . Chi phí trả trước

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

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

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

- Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào Báo cáo tài chính riêng theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất;
- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian tối đa không quá 36 tháng;
- Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 10 năm;
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng.

## 2.15 . 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 riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

## 2.16 . Vay

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

## 2.17 . Chi phí đi vay

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

## 2.18 . Chi phí phải trả

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

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

## 2.19 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả bao gồm dự phòng chi phí xử lý rác thải và nước rỉ rác. Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Trong đó:

- Dự phòng chi phí xử lý rác thải công nghiệp được trích lập dựa trên khối lượng rác thải còn phải xử lý cuối kỳ và chi phí xử lý rác thải thực hiện bình quân trong kỳ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

## 2.20 . Vốn chủ sở hữu

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

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

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán riêng 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.

## 2.21 . 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 Báo cáo tài chính riêng.

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

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

## 2.22 . Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

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

## 2.23 . Chi phí tài chính

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

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

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

## 2.24 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

### *a) Chi phí thuế TNDN hiện hành*

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

### *b) Chính sách ưu đãi thuế*

Từ năm 2014, Công ty được hưởng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi 10% trên thu nhập chịu thuế từ hoạt động xã hội hóa (sản xuất nước sạch, thu gom và xử lý rác thải) theo Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ Tài chính. Phần thu nhập còn lại áp dụng thuế suất 20%.

## 2.25 . 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 riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

## 2.26 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng Báo cáo tài chính riêng hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

## 3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	1.169.920.060	760.176.327
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	116.439.332.937	127.350.107.350
Tiền đang chuyển	2.853.845.083	3.340.826.440
Các khoản tương đương tiền (*)	338.000.000.000	465.000.000.000
	<b>458.463.098.080</b>	<b>596.451.110.117</b>

(\*) Tại ngày 31/03/2024, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 tháng đến 03 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 1,9%/năm đến 3,5%/năm.

## 4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

### a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>217.441.893.040</b>	-	<b>237.441.893.040</b>	-
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	217.441.893.040	-	237.441.893.040	-
<b>Đầu tư dài hạn</b>	<b>10.000.000.000</b>	-	<b>10.000.000.000</b>	-
Trái phiếu (ii)	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
	<b>227.441.893.040</b>	<b>-</b>	<b>247.441.893.040</b>	<b>-</b>

(i) Tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 13 tháng tại các Ngân hàng thương mại với lãi suất từ 2,9%/năm đến 10%/năm. Tại ngày 31/03/2024, các khoản tiền gửi có kỳ hạn với tổng giá trị là 108 tỷ đồng đang được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay/ bảo lãnh tại các Ngân hàng thương mại.

(ii) Các khoản đầu tư mua Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam:

- 50.000 Trái phiếu với kỳ hạn 10 năm (đáo hạn ngày 30/07/2030); mệnh giá Trái phiếu 100.000 VND/ 01 trái phiếu; lãi suất trái phiếu là lãi suất tham chiếu + 1,0%/năm.
- 50.000 Trái phiếu với kỳ hạn 10 năm (đáo hạn ngày 18/11/2031); mệnh giá Trái phiếu 100.000 VND/ 01 trái phiếu; lãi suất trái phiếu là lãi suất tham chiếu + 1,0%/năm.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (\*)

	Mã chứng khoán	31/03/2024		01/01/2024	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào các công ty con</b>					
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase		1.010.973.976.005	-	1.010.973.976.005	-
- Công ty Cổ phần Nước Biwase - Long An		111.000.000.000	-	111.000.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Tư vấn Biwase		794.658.522.340	-	794.658.522.340	-
- Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Bàng Tâm		10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Cần Giuộc		29.651.738.000	-	29.651.738.000	-
- Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Châu Thành		34.948.961.065	-	34.948.961.065	-
		30.714.754.600	-	30.714.754.600	-
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>		<b>1.109.287.927.066</b>	<b>(59.887.936.562)</b>	<b>1.104.287.927.066</b>	<b>(52.723.248.329)</b>
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây Dựng Chánh Phú Hòa		420.043.970.416	-	420.043.970.416	-
- Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân (i)		182.144.625.500	(59.887.936.562)	177.144.625.500	(52.723.248.329)
- Công ty Cổ phần Cấp nước Cần Thơ 2		145.597.901.040	-	145.597.901.040	-
- Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ	CTW	148.744.438.500	-	148.744.438.500	-
- Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Long An	LAW	92.967.674.800	-	92.967.674.800	-
- Công ty Cổ phần Cấp nước Quảng Bình	NQB	94.765.671.000	-	94.765.671.000	-
- Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Thủ Thừa		25.023.645.810	-	25.023.645.810	-
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>		<b>598.425.912.260</b>	-	<b>598.425.912.260</b>	-
- Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai	DNW	361.358.837.840	-	361.358.837.840	-
- Tổng Công ty Sản xuất và Xuất nhập khẩu Bình Dương	PRT	213.760.200.000	-	213.760.200.000	-
- Tổng Công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ	TLP	18.387.540.000	-	18.387.540.000	-
- Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp	SNZ	4.919.334.420	-	4.919.334.420	-
		<b>2.718.687.815.331</b>	<b>(59.887.936.562)</b>	<b>2.713.687.815.331</b>	<b>(52.723.248.329)</b>

(\*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(i) Theo Nghị quyết số 01/NQ-ĐHCHĐ/2024 ngày 12/03/2024 của Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân ("Gia Tân") về việc phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ cho cổ đông hiện hữu (tỷ lệ 4:1; giá phát hành 10.000 VND/ cổ phiếu), Công ty đã thực hiện nộp tiền mua Đợt 1 là 500.000 cổ phần, tương ứng với tổng mệnh giá và giá phí là 5.000.000.000 VND. Sau giao dịch trên, tại ngày 31/03/2024, Công ty đang sở hữu 16.505.276 cổ phần, tương đương tổng mệnh giá là 165.052.760.000 VND, tổng giá phí là 182.144.625.500 VND. Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại Gia Tân tại ngày 31/03/2024 là 34,21%.

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và các công ty con, công ty liên kết trong kỳ: Xem Thuyết minh 37.

**Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư của Công ty vào ngày 31/03/2024 như sau:**

Tên công ty nhận đầu tư

Nơi thành lập và hoạt động

Tỷ lệ lợi ích

Tỷ lệ quyền biểu quyết

Hoạt động kinh doanh chính

**Công ty con**

- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	Bình Dương	52,00%	52,00%	52,00%	Sản xuất điện từ năng lượng mặt trời; Lắp đặt hệ thống điện; Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan.
- Công ty Cổ phần Nước Biwase - Long An	Long An	94,54%	94,54%	94,54%	Sản xuất và kinh doanh nước sạch.
- Công ty TNHH MTV Tư vấn Biwase	Bình Dương	100,00%	100,00%	100,00%	Tư vấn quản lý dự án đầu tư xây dựng; tư vấn thẩm tra thiết kế, dự toán; ...
- Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Bằng Tâm	Long An	76,96%	76,96%	76,96%	Sản xuất và kinh doanh nước sạch.
- Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Cần Giuộc	Long An	97,27%	97,27%	97,27%	Kinh doanh nước sạch
- Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Châu Thành	Long An	96,06%	96,06%	96,06%	Kinh doanh nước sạch
<b>Công ty liên kết</b>					
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây Dựng Chánh Phú Hòa	Bình Dương	43,89%	43,89%	43,89%	Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng kỹ thuật hoa viên nghĩa trang; Kinh doanh nghĩa trang, nhà tang lễ; Hoạt động dịch vụ phục vụ tang lễ; ...
- Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân	Đồng Nai	34,21%	34,21%	34,21%	Sản xuất và kinh doanh nước sạch.
- Công ty Cổ phần Cấp nước Cần Thơ 2	Cần Thơ	48,86%	48,86%	48,86%	Sản xuất và kinh doanh nước sạch.
- Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ	Cần Thơ	24,64%	24,64%	24,64%	Sản xuất và kinh doanh nước sạch.
- Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Long An	Long An	38,06%	38,06%	38,06%	Sản xuất và kinh doanh nước sạch.
- Công ty Cổ phần Cấp nước Quảng Bình	Quảng Bình	41,00%	41,00%	41,00%	Sản xuất và kinh doanh nước sạch.
- Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Thủ Thừa	Long An	48,25%	48,25%	48,25%	Kinh doanh nước sạch

**Đầu tư vào đơn vị khác**

- Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai	Đồng Nai	18,83%	18,83%	18,83%	Cung cấp nước sạch.
- Tổng Công ty Sản xuất và Xuất nhập khẩu Bình Dương	Bình Dương	4,00%	4,00%	4,00%	Kinh doanh thương mại, khu công nghiệp.
- Tổng Công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ	Bình Dương	0,51%	0,51%	0,51%	Kinh doanh xăng dầu; vận tải đường thủy và kinh doanh bất động sản.
- Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp	Đồng Nai	0,04%	0,04%	0,04%	Đầu tư phát triển đô thị công nghiệp, khu công nghiệp.

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Bên liên quan</b>	<b>134.594.980.524</b>	-	<b>190.610.615.072</b>	-
Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	4.127.136.935	-	13.030.158.961	-
Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	3.640.045.731	-	4.513.788.093	-
Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	33.912.407.081	-	79.454.641.155	-
Công ty Cổ phần Nước Biwase - Long An	76.032.282.986	-	75.080.593.006	-
Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Châu Thành	-	-	2.100.000	-
Công ty CP Nước và Môi trường Cần Đước	20.833.200	-	-	-
Công ty CP Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú	2.137.194.627	-	2.724.839.453	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân	5.288.944.134	-	3.214.679.537	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Cần Thơ 2	4.925.000	-	420.000	-
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ	1.100.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Biwase Quảng Bình	175.134.100	-	175.134.100	-
Công ty CP Tân Thanh	540.000	-	540.000	-
Công ty TNHH MTV Thương mại Vận tải Kim Ngân Thủy	539.846.513	-	539.846.513	-
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	8.619.984.637	-	11.483.360.088	-
Công ty TNHH Thương mại N.T.P	4.465.000	-	354.329.840	-
Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	18.191.206	-	36.184.326	-
Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Hiệp Thành Phú	71.949.374	-	-	-
<b>b) Bên khác</b>	<b>285.864.045.112</b>	<b>(43.089.577.310)</b>	<b>350.346.476.050</b>	<b>(43.089.577.310)</b>
Công ty Liên doanh TNHH Khu Công nghiệp Việt Nam - Singapore	29.305.562.663	-	40.989.924.846	-
Phòng Tài nguyên và Môi trường Thành phố Tân Uyên	-	-	17.440.558.007	-
Các đối tượng khác	256.558.482.449	(43.089.577.310)	291.915.993.197	(43.089.577.310)
	<b>420.459.025.636</b>	<b>(43.089.577.310)</b>	<b>540.957.091.122</b>	<b>(43.089.577.310)</b>

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

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Bên liên quan</b>	<b>46.418.296.622</b>	-	<b>1.529.563.526</b>	-
Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	46.229.477.090	-	877.450.394	-
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	188.819.532	-	188.819.532	-
Công ty TNHH Thương mại N.T.P	-	-	463.293.600	-
<b>b) Bên khác</b>	<b>48.889.350.119</b>	-	<b>42.110.262.552</b>	-
Công ty TNHH Bosch Việt Nam	-	-	2.586.747.900	-
Công ty TNHH Sản xuất Cơ điện và Thương mại Phương Linh	3.248.010.500	-	654.898.500	-
Công ty TNHH MTV Vật tư Kỹ thuật Công nghiệp Quốc phòng	8.331.840.000	-	8.331.840.000	-
Các đối tượng khác	37.309.499.619	-	30.536.776.152	-
	<b>95.307.646.741</b>	-	<b>43.639.826.078</b>	-



7 . PHẢI THU KHÁC

7.1 Phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Chi tiết theo nội dung</b>				
Tạm ứng	87.802.543.509	-	80.854.949.373	-
Ký cược, ký quỹ	1.064.425.263	-	1.101.271.743	-
Phải thu vật tư tạm ứng thi công công trình	9.130.487.203	-	7.483.970.378	-
Phải thu lãi tiền gửi, lãi cho vay	7.633.593.027	-	6.638.780.516	-
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	10.400.000.000	-	-	-
Phải thu khác	104.636.506.892	-	84.611.527.108	-
	<b>220.667.555.894</b>	<b>-</b>	<b>180.690.499.118</b>	<b>-</b>
<b>b) Chi tiết theo đối tượng</b>				
<b><i>Bên liên quan</i></b>	<b>11.100.000.000</b>	<b>-</b>	<b>700.000.000</b>	<b>-</b>
Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Bivase	700.000.000	-	700.000.000	-
	10.400.000.000	-	-	-
<b><i>Bên khác</i></b>	<b>209.567.555.894</b>	<b>-</b>	<b>179.990.499.118</b>	<b>-</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư T&D Việt Nam	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
Ban Quản lý Dự án chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương	11.199.462.098	-	11.199.462.098	-
Các đối tượng khác	188.368.093.796	-	158.791.037.020	-
	<b>220.667.555.894</b>	<b>-</b>	<b>180.690.499.118</b>	<b>-</b>

7.2 Phải thu dài hạn khác

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu Ban Quản lý Dự án chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương (i)	952.023.246.203	-	952.023.246.203	-
	<b>952.023.246.203</b>	<b>-</b>	<b>952.023.246.203</b>	<b>-</b>

(i) Khoản phải thu Ban Quản lý Dự án chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương do bàn giao tài sản, công nợ từ các đơn vị gồm: Ban Quản lý Dự án Cấp nước Nam Thủ Dầu Một; Ban Quản lý Dự án Cấp thoát nước môi trường; Ban Quản lý Dự án Thoát nước và Xử lý nước thải khu vực Dĩ An, Thuận An và Tân Uyên và Ban Quản lý Dự án Cải thiện Môi trường nước Nam Bình Dương theo Quyết định số 340/QĐ-UBND ngày 13/02/2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương về việc hợp nhất các Ban Quản lý dự án thuộc lĩnh vực thoát nước và xử lý nước thải; Quyết định số 2909/UBND-KTN ngày 19/06/2019 và Quyết định số 3466/UBND-KTN ngày 16/07/2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương về việc chuyển giao chủ đầu tư các dự án đang thực hiện dở dang cho Ban Quản lý Dự án chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương. Trong đó, bao gồm: 677,69 tỷ đồng phải thu về vốn Công ty đã cấp cho các Ban Quản lý Dự án và 274,33 tỷ đồng phải thu các Ban Quản lý Dự án liên quan đến phần vốn hình thành các tài sản dở dang tại các Ban Quản lý Dự án mà trước đây đã được đưa vào xác định giá trị doanh nghiệp khi cổ phần hóa.

8 . NỢ XẤU

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	86.232.092.731	43.142.515.421	82.035.505.996	38.945.928.686
- Công ty TNHH Kim Cát Tường	8.188.328.274	-	8.188.328.274	-
- Các đối tượng khác	78.043.764.457	43.142.515.421	73.847.177.722	38.945.928.686
	<b>86.232.092.731</b>	<b>43.142.515.421</b>	<b>82.035.505.996</b>	<b>38.945.928.686</b>

**9 . HÀNG TỒN KHO**

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	367.287.504.759	-	353.256.565.483	-
Công cụ, dụng cụ	2.878.367.002	-	740.738.255	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	392.965.803.112	-	299.502.295.886	-
Thành phẩm	45.448.811.320	-	47.613.023.056	-
Hàng hóa	2.091.819.711	-	1.569.882.361	-
	<b>810.672.305.904</b>	<b>-</b>	<b>702.682.505.041</b>	<b>-</b>

(\*) Trong đó bao gồm Dự án Nhà ở xã hội và công viên cây xanh tại phường An Phú, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương với tổng giá trị thực hiện lũy kế đến ngày 31/03/2024 là 187,51 tỷ đồng. Tổng năng lực thiết kế của Dự án gồm 12 tầng, 216 căn hộ với diện tích sàn căn hộ là 16.689,8 m<sup>2</sup>; tiêu chuẩn 25m<sup>2</sup>/người với khả năng tiếp nhận khoảng 667 người. Quy mô dự án được xác định là công trình xây dựng cấp I, gồm 1 hầm, 1 trệt và 11 tầng lầu trên tổng diện tích khu đất 4.613,6 m<sup>2</sup>. Ước tính tổng vốn đầu tư cho toàn bộ Dự án là 207,11 tỷ đồng. Nguồn vốn đầu tư chủ yếu từ nguồn vốn vay Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương và nguồn vốn tự có của Công ty. Mục đích đầu tư của dự án nhằm giải quyết nhu cầu nhà ở cho học sinh, sinh viên, công nhân, cán bộ công chức, viên chức, lực lượng vũ trang, người có thu nhập thấp còn khó khăn về nhà ở trên địa bàn tỉnh Bình Dương. Tính đến thời điểm phát hành báo cáo này, Dự án đã hoàn thành và đang trong quá trình nghiệm thu, bàn giao tổng thể để đưa vào khai thác sử dụng.

**10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	7.117.095.493	6.216.088.743
Chi phí gia công, sửa chữa	6.063.901.454	5.883.783.981
Tiền bảo hiểm, bảo hộ lao động	1.724.141.968	1.237.093.303
Chi phí chờ phân bổ khác	2.129.914.184	2.302.223.833
	<b>17.035.053.099</b>	<b>15.639.189.860</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	7.595.223.939	9.522.703.810
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	13.822.027.798	12.534.644.953
Chi phí lắp đặt, sửa chữa tuyến ống nước	1.273.902.280	1.990.592.703
Chi phí thuê đất	22.175.230.355	22.361.888.909
Chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng mở rộng Nhà máy nước Tân Hiệp (i)	114.974.275.564	115.827.322.807
Giá trị lợi thế doanh nghiệp	2.531.770.154	2.784.947.168
Chi phí chờ phân bổ khác	10.927.770.824	11.928.100.837
	<b>173.300.200.914</b>	<b>176.950.201.187</b>

- (i) Đây là chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng thực hiện Dự án “Công trình mở rộng Nhà máy nước Tân Hiệp”. Tổng chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng là 121,90 tỷ đồng. Trong đó, kinh phí bồi thường, hỗ trợ được duyệt theo Quyết định 7049/QĐ - UBND ngày 29/10/2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương là 115,99 tỷ đồng; kinh phí tổ chức thực hiện bồi thường của Trung tâm Phát triển Quỹ đất Thị xã Tân Uyên là 2,32 tỷ đồng và kinh phí bồi thường khác là 3,59 tỷ đồng. Dự án được Nhà nước cho thuê đất và bù trừ tiền đền bù, giải phóng mặt bằng mà Công ty đã chi trả với tiền thuê đất trong suốt thời gian thuê. Trong đó, tổng giá trị đền bù, giải phóng mặt bằng được bù trừ với tiền thuê đất là 10,52 tỷ đồng và giá trị đền bù còn lại là 111,38 tỷ đồng được phân bổ theo thời gian thuê với thời hạn 442 tháng. Tổng giá trị đã phân bổ lũy kế đến ngày 31/03/2024 là 6,93 tỷ đồng. Trong đó, giá trị phân bổ trong kỳ là 0,85 tỷ đồng.

## 11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
<b>Mua sắm</b>	<b>400.952.188.608</b>	<b>400.952.188.608</b>
- Quyền sử dụng đất (i)	400.952.188.608	400.952.188.608
<b>Xây dựng cơ bản</b>	<b>919.978.152.000</b>	<b>868.000.364.546</b>
- Dự án Nhà máy sản xuất phân compost 4 - công suất 840 tấn/ngày thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương	303.067.051.854	278.602.044.479
- Lò đốt rác công suất 8.400 kg/giờ thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương	204.572.123.129	178.008.572.423
- Dự án nâng cao năng lực cấp nước các nhà máy nước của Công ty	73.257.072.078	66.567.815.555
- Các công trình khác	339.081.904.939	344.821.932.089
<b>Sửa chữa lớn</b>	<b>17.902.507.589</b>	<b>16.985.677.182</b>
- Sửa chữa khác	17.902.507.589	16.985.677.182
	<b><u>1.338.832.848.197</u></b>	<b><u>1.285.938.230.336</u></b>

- (i) Bao gồm quyền sử dụng đất mua nhằm xây dựng Trung tâm thương mại và Văn phòng làm việc của Công ty tại Khu Đô thị mới thuộc Khu Liên hợp Công nghiệp - Dịch vụ - Đô thị Bình Dương; đất mở rộng Dự án Khu liên hợp Nhà máy xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương và mở rộng các Nhà máy cấp nước của Công ty.

Thông tin chi tiết các Dự án lớn

STT	Chi tiêu	Dự án Nhà máy sản xuất phân compost 4 - công suất 840 tấn/ ngày thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương	Lò đốt rác công suất 8.400 kg/giờ thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương
1	Tên Dự án	Dự án Nâng cao năng lực cấp nước các nhà máy nước của Biwase.	Lò đốt rác công suất 8.400 kg/giờ thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương.
2	Chủ đầu tư	Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương, nay là Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương.	Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương, nay là Công ty CP - Tổng Công ty Nước - Môi trường Bình Dương.
3	Địa điểm xây dựng	Tỉnh Bình Dương và một phần tỉnh Bình Phước.	Phường Chánh Phú Hòa, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương.
4	Mục đích xây dựng	Nâng cao năng lực cấp nước các nhà máy nước Tân Hiệp, Uyên Hưng, Bầu Bàng, Chơn Thành.	Mở rộng dịch vụ thu gom và xử lý rác thải nói chung và rác thải công nghiệp các loại cho các khu đô thị, khu dân cư, khu công nghiệp.
5	Tổng mức đầu tư dự kiến	903,55 tỷ đồng.	284,97 tỷ đồng.
6	Nguồn vốn đầu tư	Vốn tự có, vốn vay và huy động khác.	Vốn tự có, vốn vay và huy động khác.
7	Tình trạng Dự án	Khối lượng dở dang tại thời điểm 31/03/2024 bao gồm: 64,98 tỷ đồng xây dựng các tuyến ống truyền tải nước; 8,27 tỷ đồng chi phí chung khác.	Khối lượng dở dang tại thời điểm 31/03/2024 bao gồm: 92,62 tỷ đồng hạng mục hệ thống lò đốt; 111,66 tỷ đồng hệ thống thiết bị xử lý phụ trợ và 0,29 tỷ đồng các chi phí chung khác. Tính đến thời điểm phát hành báo cáo này, Dự án đã hoàn thành và đang trong quá trình nghiệm thu, bàn giao để đưa vào khai thác sử dụng.

**12 . 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		Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm		TSCĐ hữu hình khác		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
<b>Nguyên giá</b>													
Số dư đầu kỳ	2.279.092.211.277	1.255.516.119.994	4.566.138.874.418	15.205.949.903	1.383.147.921	54.342.221.102	8.171.678.524.615						
- Mua trong kỳ	-	3.119.009.874	1.402.777.778	571.205.219	-	-	5.092.992.871						
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	2.138.216.398	3.270.968.359	25.586.322.030	-	-	-	30.995.506.787						
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.810.600.000)	-	-	-	-	(1.810.600.000)						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2.281.230.427.675</b>	<b>1.260.095.498.227</b>	<b>4.593.127.974.226</b>	<b>15.777.155.122</b>	<b>1.383.147.921</b>	<b>54.342.221.102</b>	<b>8.205.956.424.273</b>						
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>													
Số dư đầu kỳ	1.358.080.707.637	803.136.078.521	2.565.559.753.008	11.411.477.821	719.273.839	38.984.753.757	4.777.892.044.583						
- Khấu hao trong kỳ	23.997.370.364	27.036.644.843	85.341.890.034	234.491.145	40.131.174	48.089.755	136.698.617.315						
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.810.600.000)	-	-	-	-	(1.810.600.000)						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1.382.078.078.001</b>	<b>828.362.123.364</b>	<b>2.650.901.643.042</b>	<b>11.645.968.966</b>	<b>759.405.013</b>	<b>39.032.843.512</b>	<b>4.912.780.061.898</b>						
<b>Giá trị còn lại</b>													
Tại ngày đầu kỳ	921.011.503.640	452.380.041.473	2.000.579.121.410	3.794.472.082	663.874.082	15.357.467.345	3.393.786.480.032						
Tại ngày cuối kỳ	899.152.349.674	431.733.374.863	1.942.226.331.184	4.131.186.156	623.742.908	15.309.377.590	3.293.176.362.375						

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng là 1.768.232.974.469 VND.

**13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Phần mềm máy vi tính VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	109.346.490.461	98.555.800	7.814.565.536	244.571.250	117.504.183.047
Số dư cuối kỳ	<u>109.346.490.461</u>	<u>98.555.800</u>	<u>7.814.565.536</u>	<u>244.571.250</u>	<u>117.504.183.047</u>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	6.715.310.899	81.478.397	7.447.385.426	244.571.250	14.488.745.972
- Khấu hao trong kỳ	329.629.083	8.103.048	53.148.474	-	390.880.605
Số dư cuối kỳ	<u>7.044.939.982</u>	<u>89.581.445</u>	<u>7.500.533.900</u>	<u>244.571.250</u>	<u>14.879.626.577</u>
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	102.631.179.562	17.077.403	367.180.110	-	103.015.437.075
Tại ngày cuối kỳ	<u>102.301.550.479</u>	<u>8.974.355</u>	<u>314.031.636</u>	<u>-</u>	<u>102.624.556.470</u>

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng là 7.204.674.286 VND.







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

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức bảo đảm	31/03/2024	01/01/2024
				VND	VND
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	2,80% - 4,30%	Hàng tồn kho; Cổ phiếu	94.165.941.937	94.165.941.937
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	3,50% - 5,50%	Các khoản phải thu, hàng tồn kho	22.294.810.000	69.661.656.922
- Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Bình Dương	VND	3,00%	Không có TSBĐ	24.315.336.937	61.551.188.042
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	VND	3,50% - 4,50%	Không có TSBĐ	8.242.012.356	196.855.712.923
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	3,40%	Không có TSBĐ	33.182.870.746	-
- Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	3,50%	Không có TSBĐ	14.789.860.782	-
- Ngân hàng Đại chúng TNHH Kasikornbank - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	VND	3,30%	Không có TSBĐ	35.866.980.000	174.181.998.981
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	VND	3,00% - 3,70%	Không có TSBĐ	160.003.568.580	101.348.410.188
- Ngân hàng The Siam Commercial Bank Public Company Limited - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	VND	2,80%	Không có TSBĐ	9.668.257.369	15.829.640.035
- Các đối tượng khác	VND	5,26% - 9,67%	Không có TSBĐ	53.161.000.000	71.790.000.000
				<b>455.690.638.707</b>	<b>785.384.549.028</b>

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

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

	Loại tiền	Lãi suất năm	Phí cho vay	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	31/03/2024	01/01/2024
						VND	VND
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	5,80% - 7,18%	0,20%	2024 - 2028	Tín chấp	117.529.248.932	117.529.248.932
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	EUR	0,00%	0,20%	2025 - 2032	Tín chấp	89.697.539.189	94.495.823.139
- Ngân hàng Phát triển Châu Á	USD	6,00%	0,25%	2037	Tín chấp	650.296.997.751	650.296.997.751
- Ngân hàng Phát triển Châu Á	USD	9,57%		2029	Quyền thu tiền nước	152.278.264.000	167.344.512.000
- Ngân hàng Phát triển Châu Á	USD	1,80% - 7,77%		2031	Các khoản phải thu	310.960.000.000	310.960.000.000
- Japan International Cooperation Agency	USD	8,42%		2029	Quyền thu tiền nước	152.278.264.000	167.344.512.000
- Japan International Cooperation Agency	USD	8,16%		2031	Các khoản phải thu	170.940.409.388	170.940.409.388
- Ngân hàng Thế giới	VND	6,75%	0,20%	2037	Tín chấp	300.463.104.643	300.463.104.643
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	7,70%		2027 - 2028	Cổ phiếu; tài sản hình thành từ vốn vay; quyền thu tiền nước	109.795.657.537	114.795.657.537
						<b>117.529.248.932</b>	<b>117.529.248.932</b>
						<b>18.695.148.500</b>	<b>94.495.823.139</b>
						<b>650.296.997.751</b>	<b>650.296.997.751</b>
						<b>30.723.088.000</b>	<b>167.344.512.000</b>
						<b>30.723.088.000</b>	<b>167.344.512.000</b>
						<b>21.462.000.000</b>	<b>170.940.409.388</b>
						<b>21.486.086.235</b>	<b>300.463.104.643</b>
						<b>117.529.248.932</b>	<b>117.529.248.932</b>

	Loại tiền	Lãi suất năm	Phí cho vay	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	31/03/2024		01/01/2024	
						Vay dài hạn	Trong đó, vay dài hạn đến hạn trả	Vay dài hạn	Vay dài hạn
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	7,50% - 8,20%		2027	Tài sản hình thành từ dự án	56.062.500.000	17.250.000.000	60.375.000.000	VND
- Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương	VND	3,60% - 7,00%		2025 - 2031	Tài sản hình thành từ dự án; quyền thu tiền nước, xử lý rác	375.054.537.247	112.054.537.247	408.154.537.247	VND
- Quỹ Bảo vệ Môi trường Bình Dương	VND	4,20%		2024 - 2030	Tin chấp; tiền gửi có kỳ hạn	46.878.676.082	13.906.000.000	50.427.676.082	VND
- DEG - Deutsche Investitions und Entwicklungsgesellschaft mbH	USD	9,32%		2030	Quyền thu tiền nước; cổ phiếu	523.339.285.505	89.178.571.643	566.892.857.038	VND
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	VND	7,90%		2028	Quyền sử dụng đất và tài sản trên đất	73.322.087.117	18.330.524.544	77.904.718.253	VND
- Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited - Singapore Branch	USD	7,86%		2028	Quyền thu tiền nước; cổ phiếu	244.420.000.000	41.616.667.000	244.420.000.000	VND
- Standard Chartered Bank (Singapore) Limited	USD	8,33% - 8,38%		2027	Cổ phiếu	736.850.000.000	112.365.000.000	490.000.000.000	VND
						<u>4.110.166.571.391</u>	<u>615.806.258.338</u>	<u>3.992.345.054.010</u>	
						(615.806.258.338)		(540.603.078.090)	
						<u>3.494.360.313.053</u>		<u>3.451.741.975.920</u>	

Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng

Khoản đến hạn trả sau 12 tháng

Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

**15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Bên liên quan</b>				
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	97.767.187.936	97.767.187.936	88.880.331.679	88.880.331.679
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	16.487.240.000	16.487.240.000	16.569.705.740	16.569.705.740
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	42.789.043.696	42.789.043.696	16.804.332.049	16.804.332.049
- Công ty TNHH Xây lắp - Điện Biwase	2.913.190.584	2.913.190.584	12.957.945.629	12.957.945.629
- Công ty TNHH MTV Tư vấn Biwase	251.878.670	251.878.670	-	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại Vận tải Kim Ngân Thủy	25.224.376.452	25.224.376.452	22.791.180.327	22.791.180.327
- Công ty TNHH Thuận Phúc Thịnh	86.243.334	86.243.334	86.243.334	86.243.334
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	265.449.200	265.449.200	-	-
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	9.749.766.000	9.749.766.000	19.670.924.600	19.670.924.600
<b>b) Bên khác</b>				
- BMS Engineering solutions & Technologies Pte	249.460.828.098	249.460.828.098	214.161.285.426	214.161.285.426
- Công ty TNHH MTV Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật Môi trường Trí Lâm	22.071.729.558	22.071.729.558	263.758.469	263.758.469
- Các đối tượng khác	14.603.960.000	14.603.960.000	13.300.020.000	13.300.020.000
	212.785.138.540	212.785.138.540	200.597.506.957	200.597.506.957
	<b>347.228.016.034</b>	<b>347.228.016.034</b>	<b>303.041.617.105</b>	<b>303.041.617.105</b>

**16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Bên liên quan</b>				
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	1.041.499.055	1.041.499.055	2.041.499.055	2.041.499.055
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hòa	1.034.692.692	1.034.692.692	1.034.692.692	1.034.692.692
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	-	-	1.000.000.000	1.000.000.000
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	1.170.000	1.170.000	1.170.000	1.170.000
<b>b) Bên khác</b>				
- Thu tiền theo tiến độ của khách hàng mua Nhà ở xã hội	5.636.363	5.636.363	5.636.363	5.636.363
- Phòng Tài nguyên và Môi trường Thành phố Thủ Dầu Một	141.263.047.339	141.263.047.339	116.727.113.312	116.727.113.312
- Các khách hàng khác	108.488.979.268	108.488.979.268	108.177.016.868	108.177.016.868
	22.511.000.000	22.511.000.000	-	-
	10.263.068.071	10.263.068.071	8.550.096.444	8.550.096.444
	<b>142.304.546.394</b>	<b>142.304.546.394</b>	<b>118.768.612.367</b>	<b>118.768.612.367</b>

**17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu kỳ VND	Số phải nộp đầu kỳ VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Số phải thu cuối kỳ VND	Số phải nộp cuối kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	298.335.460	17.923.010.311	10.039.458.301	23.126.048.240	298.335.460	4.836.420.372
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	14.447.084.911	16.008.707.515	19.748.994.953	-	10.706.797.473
Thuế thu nhập cá nhân	-	779.741.357	7.655.387.947	7.668.655.401	-	766.473.903
Thuế tài nguyên	-	487.488.596	1.674.267.707	1.675.211.507	-	486.544.796
Các loại thuế khác	1.183.937.350	-	-	2.220.294.137	3.404.231.487	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	18.615.112.169	28.037.754.353	26.896.414.816	-	19.756.451.706
	<b>1.482.272.810</b>	<b>52.252.437.344</b>	<b>63.415.575.823</b>	<b>81.335.619.054</b>	<b>3.702.566.947</b>	<b>36.552.688.250</b>

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

**18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
Chi phí lãi vay	38.971.440.304	48.524.869.591
Chi phí tiền điện	4.664.941.867	4.248.260.571
Chi phí phải trả khác	2.646.647.460	1.672.887.549
	<b>46.283.029.631</b>	<b>54.446.017.711</b>

**19 . PHẢI TRẢ KHÁC**

**19.1 Phải trả ngắn hạn khác**

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
<b>a) Chi tiết theo nội dung</b>		
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	1.565.495.188	561.141.431
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	8.319.504.991	7.102.372.511
Các khoản phải trả, phải nộp khác	18.117.241.602	16.450.434.600
- <i>Mượn vốn không tính lãi</i>	2.000.000.000	2.000.000.000
- <i>Phải trả khác</i>	16.117.241.602	14.450.434.600
	<b>28.002.241.781</b>	<b>24.113.948.542</b>
<b>b) Chi tiết theo đối tượng</b>		
<i>Bên liên quan</i>	<b>889.969.620</b>	<b>889.969.620</b>
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	889.969.620	889.969.620
<i>Bên khác</i>	<b>27.112.272.161</b>	<b>23.223.978.922</b>
Công ty TNHH Từ Hải	2.000.000.000	2.000.000.000
Các đối tượng khác	25.112.272.161	21.223.978.922
	<b>28.002.241.781</b>	<b>24.113.948.542</b>

**19.2 Phải trả dài hạn khác**

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
<b>a) Chi tiết theo nội dung</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	9.823.827.000	9.131.686.688
Phải trả các Ban Quản lý Dự án về giá trị nguồn vốn hình thành của các tài sản cố định tạm tăng nhưng chưa được phê duyệt quyết toán	754.990.121.554	754.990.121.554
	<b>764.813.948.554</b>	<b>764.121.808.242</b>
<b>b) Chi tiết theo đối tượng</b>		
<i>Bên khác</i>		
Ban Quản lý Dự án Chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương	754.990.121.554	754.990.121.554
Các đối tượng khác	9.823.827.000	9.131.686.688
	<b>764.813.948.554</b>	<b>764.121.808.242</b>

**20 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí xử lý rác thải và nước rỉ rác	5.433.503.556	5.433.503.556
	<b>5.433.503.556</b>	<b>5.433.503.556</b>

21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB (i)	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	1.929.200.000.000	621.342.364.000	882.414.897.848	815.840.049.256	97.817.204.031	4.346.614.515.135
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	165.244.866.179	-	165.244.866.179
Phân phối lợi nhuận năm 2022	-	-	238.568.054.473	(605.239.966.645)	-	(366.671.912.172)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>1.929.200.000.000</b>	<b>621.342.364.000</b>	<b>1.120.982.952.321</b>	<b>375.844.948.790</b>	<b>97.817.204.031</b>	<b>4.145.187.469.142</b>
Số dư đầu kỳ này	1.929.200.000.000	621.342.364.000	1.120.982.952.321	811.184.586.336	97.817.204.031	4.580.527.106.688
Lãi trong kỳ này	-	-	-	166.757.836.476	-	166.757.836.476
Phân phối lợi nhuận năm 2023 (ii)	-	-	210.204.576.304	(312.303.941.938)	-	(102.099.365.634)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>1.929.200.000.000</b>	<b>621.342.364.000</b>	<b>1.331.187.528.625</b>	<b>665.638.480.874</b>	<b>97.817.204.031</b>	<b>4.645.185.577.530</b>

(i) Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản của Công ty là nguồn vốn Ngân sách Nhà nước cấp cho các Ban quản lý dự án để thực hiện các dự án đầu tư xây dựng cơ bản do Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương giao cho Công ty làm chủ đầu tư. Khi quyết toán vốn đầu tư hoàn thành được phê duyệt, các tài sản hình thành từ nguồn vốn này sẽ được bàn giao cho đơn vị tiếp nhận tài sản theo quyết định của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương. Số dư nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản tại thời điểm 31/03/2024 là nguồn vốn Ngân sách nhà nước cấp tại Ban Quản lý Dự án Nhà máy nước Tân Hiệp.

(ii) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 17/BWE-ĐHCĐ ngày 25 tháng 03 năm 2024, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận sau thuế như sau:

	<u>Số tiền</u> VND
Lợi nhuận sau thuế năm 2021 còn giữ lại	134.217.036.477
Lợi nhuận sau thuế năm 2022 còn giữ lại	76.383.046.134
Lợi nhuận sau thuế năm 2023	600.584.503.725
<b>Tổng lợi nhuận sau thuế được phân phối</b>	<b><u>811.184.586.336</u></b>
<b>Phân phối lợi nhuận năm 2023</b>	
- Trích quỹ đầu tư phát triển	210.204.576.304
- Chi trả cổ tức bằng cổ phiếu 14% trên vốn điều lệ ( <i>tương đương 270.088.000.000 VND</i> )	
- Trích quỹ khen thưởng	78.075.985.484
- Trích quỹ phúc lợi	6.005.845.038
- Trích quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	18.017.535.112
	<b><u>312.303.941.938</u></b>
<b>Lợi nhuận sau thuế các năm trước còn giữ lại</b>	<b><u>498.880.644.398</u></b>

**b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	<u>31/03/2024</u> VND	Tỷ lệ %	<u>01/01/2024</u> VND	Tỷ lệ %
Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	375.000.000.000	19,44	375.000.000.000	19,44
Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	721.875.000.000	37,42	721.875.000.000	37,42
ECORBIT Co., Ltd	120.000.000.000	6,22	120.000.000.000	6,22
Các cổ đông khác	712.325.000.000	36,92	712.325.000.000	36,92
	<b><u>1.929.200.000.000</u></b>	<b><u>100,00</u></b>	<b><u>1.929.200.000.000</u></b>	<b><u>100,00</u></b>

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

	<u>03 tháng đầu năm 2024</u> VND	<u>03 tháng đầu năm 2023</u> VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	1.929.200.000.000	1.929.200.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	<b><u>1.929.200.000.000</u></b>	<b><u>1.929.200.000.000</u></b>



	03 tháng đầu năm 2024	03 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
<b>Cổ tức, lợi nhuận</b>		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	-	250.796.000.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	-	250.796.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	-	-
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	-	-
	<hr/>	<hr/>
- Số dư cuối kỳ	<u>-</u>	<u>250.796.000.000</u>

**d) Cổ phiếu**

	31/03/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	192.920.000	192.920.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	192.920.000	192.920.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	192.920.000	192.920.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	192.920.000	192.920.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	192.920.000	192.920.000

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

**e) Các quỹ của Công ty**

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	1.331.187.528.625	1.120.982.952.321
	<hr/>	<hr/>
	<u>1.331.187.528.625</u>	<u>1.120.982.952.321</u>

**22 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**a) Tài sản thuê ngoài**

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại Khu công nghiệp Nam Tân Uyên, Khu công nghiệp Việt Nam - Singapore, Khu Liên Hợp và huyện Chơn Thành để sử dụng với mục đích đặt các trạm bơm nước thô và các trạm bơm tăng áp với thời hạn thuê từ 22 năm đến 49 năm. Tiền thuê đất được trả một lần cho toàn bộ thời gian thuê.

**b) Ngoại tệ các loại**

	31/03/2024	01/01/2024
- USD	18.376,89	14.389,39
- EUR	89,79	89,79

**c) Nợ khó đòi đã xử lý**

Nợ khó đòi đã xử lý tại ngày 31/03/2024 là công nợ tiền đồng hồ nước và công nợ khác với tổng số tiền là 12.616.579.335 VND (tại 31/12/2023: 12.616.579.335 VND).

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

	03 tháng đầu năm 2024	03 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	626.997.560.584	561.503.428.761
Doanh thu cung cấp dịch vụ	109.582.981.565	102.545.680.582
Doanh thu hợp đồng xây lắp	1.467.122.957	2.756.816.147
	<b>738.047.665.106</b>	<b>666.805.925.490</b>
<b>Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan</b> <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 37)</i>	<b>16.787.721.164</b>	<b>11.512.408.155</b>

**24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	03 tháng đầu năm 2024	03 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	277.647.875.390	249.900.882.789
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	104.334.354.941	83.473.226.247
Giá vốn của hợp đồng xây lắp	1.381.358.077	2.314.519.906
	<b>383.363.588.408</b>	<b>335.688.628.942</b>

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

	03 tháng đầu năm 2024	03 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.988.560.364	11.378.989.748
Cổ tức, lợi nhuận được chia	24.917.903.300	35.352.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	2.000.000.000	6.840.000.000
	<b>32.906.463.664</b>	<b>53.570.989.748</b>
<b>Trong đó: Doanh thu tài chính từ các bên liên quan</b> <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 37)</i>	<b>24.917.903.300</b>	<b>35.352.000.000</b>

**26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	03 tháng đầu năm 2024	03 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền vay	68.813.366.207	73.128.103.021
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	3.000.000.000	-
Dự phòng tổn thất đầu tư	7.164.688.233	5.034.720.067
Chi phí tài chính khác	64.925.384	-
	<b>79.042.979.824</b>	<b>78.162.823.088</b>

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	03 tháng đầu năm 2024	03 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.742.037.813	14.477.436.226
Chi phí nhân công	19.400.967.347	18.500.295.447
Chi phí khấu hao tài sản cố định	43.875.573.169	43.860.635.330
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.106.674.281	4.189.182.548
Chi phí khác bằng tiền	4.331.777.056	6.279.397.228
	<b>85.457.029.666</b>	<b>87.306.946.779</b>

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	03 tháng đầu năm 2024	03 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.316.795.321	3.085.654.971
Chi phí nhân công	25.298.815.184	20.591.971.085
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.291.078.011	1.273.854.323
Thuế, phí và lệ phí	127.499.075	240.575.150
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.322.278.479	5.590.718.115
Chi phí khác bằng tiền	6.930.611.978	6.843.300.744
	<b>42.287.078.048</b>	<b>37.626.074.388</b>

29 . THU NHẬP KHÁC

	03 tháng đầu năm 2024	03 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Tiền điện bán lại cho các đơn vị thuê trụ sở	6.190.618.123	4.964.118.608
Tiền thu tài trợ giải đua xe đạp và đại hội cấp thoát nước	3.480.029.715	4.030.000.000
10% phí bảo vệ môi trường được giữ lại	1.839.644.999	-
Thanh lý tài sản cố định	90.909.091	-
Các khoản khác	15.001.222	284.771.864
	<b>11.616.203.150</b>	<b>9.278.890.472</b>
	<b>7.027.196.959</b>	<b>6.259.464.694</b>

Trong đó: Thu nhập khác đối với bên liên quan  
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 37)

30 . CHI PHÍ KHÁC

	03 tháng đầu năm 2024	03 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí tiền điện bán lại cho các đơn vị thuê trụ sở	6.034.561.575	4.835.167.223
Chi phí tổ chức giải đua xe đạp và đại hội cấp thoát nước	3.480.029.715	4.030.000.000
Các khoản khác	138.520.693	39.104.970
	<b>9.653.111.983</b>	<b>8.904.272.193</b>

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

	03 tháng đầu năm 2024	03 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	182.766.543.991	181.967.060.320
Các khoản điều chỉnh tăng	674.465.693	344.047.184
- Chi phí không hợp lệ	674.465.693	344.047.184
Các khoản điều chỉnh giảm	(24.917.903.300)	(35.352.000.000)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(24.917.903.300)	(35.352.000.000)
Thu nhập chịu thuế TNDN	158.523.106.384	146.959.107.504
- Thu nhập chịu thuế 10%	157.469.007.627	126.750.656.189
- Thu nhập chịu thuế 20%	1.054.098.757	20.208.451.315
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>15.957.720.514</b>	<b>16.716.755.882</b>
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	50.987.001	5.438.259
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	14.447.084.911	45.992.812.659
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(19.748.994.953)	(50.538.500.698)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>	<b>10.706.797.473</b>	<b>12.176.506.102</b>

**32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	03 tháng đầu năm 2024	03 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	198.341.244.268	208.712.935.351
Chi phí nhân công	143.224.882.227	113.029.228.473
Chi phí khấu hao tài sản cố định	137.089.451.234	132.677.351.750
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	99.082.488.136	70.750.816.965
Chi phí khác bằng tiền	22.128.844.417	24.415.454.602
	<b>599.866.910.282</b>	<b>549.585.787.141</b>

**33 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

**Quản lý rủi ro tài chính**

Các loại rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

**Rủi ro thị trường**

Công ty có thể sẽ gặp phải các rủi ro thị trường như: biến động giá thị trường, tỷ giá hối đoái, lãi suất.

**Rủi ro về giá:**

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

	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/03/2024</b>		
Đầu tư dài hạn	598.425.912.260	598.425.912.260
	<b>598.425.912.260</b>	<b>598.425.912.260</b>
<b>Tại ngày 01/01/2024</b>		
Đầu tư dài hạn	598.425.912.260	598.425.912.260
	<b>598.425.912.260</b>	<b>598.425.912.260</b>

**Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

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

**Rủi ro về lãi suất:**

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

**Rủi ro tín dụng**

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/03/2024</b>				
Tiền và tương đương tiền	457.293.178.020	-	-	457.293.178.020
Phải thu khách hàng, phải thu khác	598.037.004.220	952.023.246.203	-	1.550.060.250.423
Các khoản cho vay	217.441.893.040	-	10.000.000.000	227.441.893.040
	<b>1.272.772.075.280</b>	<b>952.023.246.203</b>	<b>10.000.000.000</b>	<b>2.234.795.321.483</b>
<b>Tại ngày 01/01/2024</b>				
Tiền và tương đương tiền	595.690.933.790	-	-	595.690.933.790
Phải thu khách hàng, phải thu khác	678.558.012.930	952.023.246.203	-	1.630.581.259.133
Các khoản cho vay	237.441.893.040	-	10.000.000.000	247.441.893.040
	<b>1.511.690.839.760</b>	<b>952.023.246.203</b>	<b>10.000.000.000</b>	<b>2.473.714.085.963</b>

**Rủi ro thanh khoản**

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/03/2024</b>				
Vay và nợ	1.071.496.897.045	2.612.311.816.146	882.048.496.907	4.565.857.210.098
Phải trả người bán, phải trả khác	375.230.257.815	764.813.948.554	-	1.140.044.206.369
Chi phí phải trả	46.283.029.631	-	-	46.283.029.631
	<b>1.493.010.184.491</b>	<b>3.377.125.764.700</b>	<b>882.048.496.907</b>	<b>5.752.184.446.098</b>
<b>Tại ngày 01/01/2024</b>				
Vay và nợ	1.325.987.627.118	2.461.724.022.165	990.017.953.755	4.777.729.603.038
Phải trả người bán, phải trả khác	327.155.565.647	764.121.808.242	-	1.091.277.373.889
Chi phí phải trả	54.446.017.711	-	-	54.446.017.711
	<b>1.707.589.210.476</b>	<b>3.225.845.830.407</b>	<b>990.017.953.755</b>	<b>5.923.452.994.638</b>

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

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

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

	03 tháng đầu năm 2024 VND	03 tháng đầu năm 2023 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	461.276.206.089	607.427.799.116

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

	03 tháng đầu năm 2024 VND	03 tháng đầu năm 2023 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	673.148.599.029	558.726.245.669

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

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

**36 . BÁO CÁO BỘ PHẬN**

**a) Theo lĩnh vực kinh doanh**

	Sản xuất và kinh doanh nước sạch VND	Xử lý rác thải VND	Xử lý nước thải VND	Hoạt động khác VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	567.390.037.439	90.618.176.182	3.218.963.126	76.820.488.359	738.047.665.106
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	339.024.868.569	3.184.376.687	(2.214.724.219)	14.689.555.661	354.684.076.698
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>165.421.398.808</b>	<b>(17.495.333.268)</b>	<b>(5.175.905.880)</b>	<b>24.007.676.816</b>	<b>166.757.836.476</b>
Sản lượng nước sản xuất Quý 1/2024 (m3)	49.798.513				
Tỷ lệ thất thoát nước được duyệt	18,00%				
Tỷ lệ thất thoát nước bình quân thực tế kỳ này	4,80%				
Ước tính sản lượng nước tiết kiệm được do giảm tỷ lệ thất thoát nước	8.016.346				
Giá thành sản xuất bình quân kỳ này (đồng/ m3)	7.692,47				
Ước tính lợi nhuận sau thuế TNDN tăng thêm do giảm tỷ lệ thất thoát nước	55.498.951.003				55.498.951.003
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b> <i>(không bao gồm lợi nhuận mang lại do giảm tỷ lệ thất thoát nước)</i>	<b>109.922.447.805</b>	<b>(17.495.333.268)</b>	<b>(5.175.905.880)</b>	<b>24.007.676.816</b>	<b>111.258.885.473</b>
<b>Tổng chi phí mua TSCĐ</b>	-	-	-	-	<b>88.983.117.519</b>
Tài sản bộ phận	3.378.929.654.581	1.510.434.015.694	82.746.426.939	148.272.289.888	5.120.382.387.102
Tài sản không phân bổ					5.609.091.470.432
<b>Tổng tài sản</b>	<b>3.378.929.654.581</b>	<b>1.510.434.015.694</b>	<b>82.746.426.939</b>	<b>148.272.289.888</b>	<b>10.729.473.857.534</b>
Nợ phải trả của các bộ phận	54.830.294.716	232.898.280.009	23.649.534.440	94.430.536.682	405.808.645.847
Nợ phải trả không phân bổ					5.678.479.634.157
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>54.830.294.716</b>	<b>232.898.280.009</b>	<b>23.649.534.440</b>	<b>94.430.536.682</b>	<b>6.084.288.280.004</b>

**b) Theo khu vực địa lý**

Hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ phát sinh trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

### 37 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
<p>▶ <b>Các cổ đông lớn</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần</li> <li>- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một</li> <li>- ECORBIT Co., Ltd</li> </ul>	<p>Cổ đông lớn</p> <p>Cổ đông lớn</p> <p>Cổ đông lớn</p>
<p>▶ <b>Các công ty con cấp 1</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase</li> <li>- Công ty Cổ phần Nước Biwase - Long An</li> <li>- Công ty TNHH MTV Tư vấn Biwase</li> <li>- Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Bằng Tâm</li> <li>- Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Cần Giuộc</li> <li>- Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Châu Thành</li> </ul>	<p>Công ty con</p> <p>Công ty con (từ ngày 31/05/2023)</p> <p>Công ty con (từ ngày 19/06/2023)</p> <p>Công ty con (từ ngày 01/07/2023)</p> <p>Công ty con (từ ngày 01/07/2023)</p> <p>Công ty con (từ ngày 01/07/2023)</p>
<p>▶ <b>Các công ty con cấp 2</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Cần Đước</li> </ul>	<p>Công ty con của Công ty Cổ phần Nước Biwase - Long An (từ ngày 31/05/2023)</p>
<p>▶ <b>Các công ty liên kết</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hòa</li> <li>- Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân</li> <li>- Công ty Cổ phần Cấp nước Cần Thơ 2</li> <li>- Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ</li> <li>- Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Long An</li> <li>- Công ty Cổ phần Cấp nước Quảng Bình</li> <li>- Công ty Cổ phần Cấp nước Vĩnh Long</li> <li>- Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Thủ Thừa</li> <li>- Công ty Cổ phần Biwase Quảng Bình</li> </ul>	<p>Công ty liên kết</p> <p>Công ty liên kết</p> <p>Công ty liên kết</p> <p>Công ty liên kết</p> <p>Công ty liên kết (từ ngày 15/03/2023)</p> <p>Công ty liên kết (từ ngày 21/03/2023)</p> <p>Công ty liên kết của Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase (từ ngày 05/04/2023)</p> <p>Công ty liên kết (từ ngày 30/08/2023)</p> <p>Công ty liên kết của Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase (từ ngày 14/10/2023)</p>



**Bên liên quan (tiếp)**

► Các bên liên quan khác

- Tổng Công ty Sản xuất và Xuất nhập khẩu Bình Dương
- Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai
- Công ty Cổ phần Tân Thanh
- Công ty TNHH MTV Thương mại Vận tải Kim Ngân Thủy
- Công ty TNHH Thuần Phúc Thịnh
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P
- Công ty Cổ phần Cấp nước Chợ Lớn
- Công ty Cổ phần Cấp nước Trung An
- Công ty Cổ phần Nước sạch Phú An
- Công ty Cổ phần Nước sạch Kiến An
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh
- Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Hiệp Thành Phú
- Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Thiết kế Xây dựng Phú Hòa
- Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng Thương mại Cấp thoát nước Anh Huy
- Công ty Cổ phần Phần mềm Doanh nghiệp Nhật Nam
- Công ty Cổ phần Dịch vụ kế toán thuế Khoa Tuyên
- Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

**Mối quan hệ**

- Công ty do ông Nguyễn Văn Thiên - Chủ tịch HĐQT Công ty làm thành viên HĐQT
- Công ty do ông Nguyễn Văn Thiên - Chủ tịch HĐQT Công ty làm Phó Chủ tịch HĐQT  
Công ty do con gái của ông Nguyễn Văn Thiên - Chủ tịch HĐQT Công ty làm Giám đốc  
Công ty do em ruột của ông Nguyễn Văn Thiên - Chủ tịch HĐQT Công ty làm Giám đốc  
Công ty do anh ruột của ông Nguyễn Văn Thiên - Chủ tịch HĐQT Công ty làm Giám đốc  
Công ty do ông Nguyễn Văn Trí - Thành viên HĐQT Công ty làm Giám đốc  
Công ty do ông Nguyễn Thanh Phong - Thành viên HĐQT Công ty làm Giám đốc
- Công ty do ông Nguyễn Thanh Phong - Thành viên HĐQT Công ty làm Thành viên HĐQT
- Công ty do ông Nguyễn Thanh Phong - Thành viên HĐQT Công ty làm Thành viên HĐQT
- Công ty do ông Nguyễn Thanh Phong - Thành viên HĐQT Công ty làm Chủ tịch HĐQT
- Công ty do ông Nguyễn Thanh Phong - Thành viên HĐQT Công ty làm Chủ tịch HĐQT
- Công ty do anh trai ông Tạ Trọng Hiệp - Thành viên HĐQT Công ty làm Giám đốc
- Công ty do ông Tạ Trọng Hiệp - Thành viên HĐQT Công ty làm Chủ tịch HĐQT
- Công ty do ông Ngô Văn Lui - Phó Tổng Giám đốc Công ty làm Chủ tịch HĐQT  
Công ty do bà Dương Anh Thư - Trưởng Ban Kiểm soát Công ty làm Thành viên HĐQT
- Công ty do ông Nguyễn Đức Bảo - Thành viên Ban Kiểm soát Công ty làm Thành viên HĐQT
- Công ty do ông Nguyễn Đức Bảo - Thành viên Ban Kiểm soát Công ty làm Tổng Giám đốc
- Thành viên quản lý chủ chốt

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

	03 tháng đầu năm 2024	03 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>16.787.721.164</b>	<b>11.512.408.155</b>
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	5.628.682.378	3.069.040.215
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	2.241.381.195	4.912.911.444
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	955.210.544	630.725.367
- Công ty Cổ phần Nước Biwase - Long An	903.416.666	25.043.146
- Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Cần Đước	19.176.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hòa	2.291.875.347	827.215.148
- Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân	2.468.008.223	1.322.717.645
- Công ty Cổ phần Cấp nước Cần Thơ 2	5.949.074	-
- Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ	1.018.519	-
- Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai	15.640.800	-
- Công ty Cổ phần Tân Thanh	17.839.541	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại Vận tải Kim Ngân Thủy	62.270.000	-
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	2.093.446.372	704.273.903
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	5.962.964	3.331.818
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	5.390.788	17.149.469
- Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Hiệp Thành Phú	70.147.123	-
- Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Thiết kế Xây dựng Phú Hòa	2.305.630	-
<b>Doanh thu tài chính</b>	<b>24.917.903.300</b>	<b>35.352.000.000</b>
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	10.400.000.000	7.800.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hòa	14.299.279.800	27.552.000.000
- Công ty Cổ phần Công trình Đô thị Thủ Thừa	218.623.500	-
<b>Thu nhập khác</b>	<b>7.027.196.959</b>	<b>6.259.464.694</b>
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	6.058.481.004	5.250.277.744
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	272.727.273	300.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hòa	195.988.682	159.186.950
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	45.454.545	50.000.000
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	454.545.455	500.000.000
<b>Mua hàng hóa, dịch vụ</b>	<b>135.434.504.550</b>	<b>173.373.751.413</b>
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	47.678.168	-
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	105.665.122.623	101.024.018.234
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	4.847.419.409	34.010.339.179
- Công ty TNHH MTV Tư vấn Biwase	340.773.800	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại Vận tải Kim Ngân Thủy	10.404.103.253	-
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	245.786.297	-
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	13.883.621.000	38.339.394.000

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

**Thù lao thành viên Hội đồng quản trị**

STT	Họ và tên	Chức danh	03 tháng đầu năm 2024 VND	03 tháng đầu năm 2023 VND
1	Ông Nguyễn Văn Thiện	Chủ tịch	345.000.000	463.000.000
2	Ông Trần Chiến Công	Phó Chủ tịch	45.000.000	40.000.000
3	Ông Dương Hoàng Sơn	Thành viên	45.000.000	40.000.000
4	Ông Nguyễn Văn Trí	Thành viên	45.000.000	42.000.000
5	Ông Nguyễn Thanh Phong	Thành viên	45.000.000	42.000.000
6	Ông Tạ Trọng Hiệp	Thành viên	45.000.000	42.000.000
7	Ông Phạm Thanh Vũ	Thành viên	45.000.000	42.000.000
			<b>615.000.000</b>	<b>711.000.000</b>

**Thù lao thành viên Ban Kiểm soát**

STT	Họ và tên	Chức danh	03 tháng đầu năm 2024 VND	03 tháng đầu năm 2023 VND
1	Bà Dương Anh Thư	Trưởng Ban	207.000.000	254.500.000
2	Ông Nguyễn Đức Bảo	Thành viên	22.500.000	21.000.000
3	Bà Tăng Tố Vân	Thành viên	-	21.000.000
	<i>Miễn nhiệm ngày 31/03/2023)</i>			
4	Bà Nguyễn Thị Thu Trang	Thành viên	22.500.000	-
	<i>(Bổ nhiệm ngày 31/03/2023)</i>			
			<b>252.000.000</b>	<b>296.500.000</b>

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

STT	Họ và tên	Chức danh	03 tháng đầu năm 2024 VND	03 tháng đầu năm 2023 VND
1	Ông Trần Chiến Công	Tổng Giám đốc	276.000.000	370.400.000
2	Ông Dương Hoàng Sơn	Phó Tổng Giám đốc	207.000.000	277.800.000
3	Ông Ngô Văn Lui	Phó Tổng Giám đốc	120.000.000	110.000.000
4	Ông Phạm Thanh Hùng	Phó Tổng Giám đốc	207.000.000	277.800.000
5	Ông Mai Song Hào	Phó Tổng Giám đốc	207.000.000	245.500.000
			<b>1.017.000.000</b>	<b>1.281.500.000</b>

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

**38 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho Quý 1 năm 2023 đã được Công ty lập và công bố.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Bình Dương, ngày 25 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc



Võ Thanh Nhân



Nguyễn Thị Mộng Thường



Trần Chiến Công