

Số: 462/ CV-NSBN

Bắc Ninh, ngày 09 tháng 08 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty CP Nước Sạch Bắc Ninh thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) 6 tháng đầu năm 2024 đã được kiểm toán soát xét với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CP NƯỚC SẠCH BẮC NINH

2. Mã chứng khoán: BNW

- Địa chỉ: Số 57 Đường Ngô Gia Tự, P Thị Cầu, TP Bắc Ninh, T Bắc Ninh

- Điện thoại liên hệ/Tel:..... Fax:

- Email: Website: nuocsachbacninh.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC 6 tháng đầu năm 2024.

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

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

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

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

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):



Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: .../.../2024 tại đường dẫn:

Tài liệu đính kèm:

- BCTC 6 tháng đầu năm 2024;
- Văn bản giải trình LNST tăng.

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lưu Xuân Tâm

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024
(đã được soát xét)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04-05
Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét	06-44
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	09-10
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	11-44

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Bắc Ninh theo Quyết định số 500/QĐ-UBND ngày 03 tháng 12 năm 2015 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Ninh về phê duyệt cổ phần hóa Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Bắc Ninh.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2300108311 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Ninh cấp lần đầu ngày 29 tháng 12 năm 2006, thay đổi lần thứ 5 ngày 10 tháng 01 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh.

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 Tiến Long	Chủ tịch	
Ông Lưu Xuân Tâm	Phó Chủ tịch	
Bà Vũ Thị Chuyên	Thành viên	
Ông Nguyễn Đình Tôn	Thành viên	
Ông Nguyễn Xuân Quyết	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 01/05/2024
Ông Ngô Minh Châu	Thành viên	Miễn nhiệm kể từ ngày 01/05/2024

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 Lưu Xuân Tâm	Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Đình Tôn	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trần Khánh Tịnh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 09/07/2024

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Trần Thị Hương	Trưởng ban	
Ông Nguyễn Hồng Thiện	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 01/05/2024
Bà Nguyễn Thị Mai Lan	Thành viên	
Ông Nguyễn Văn An	Thành viên	Miễn nhiệm kể từ ngày 01/05/2024

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ 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 giữa niên độ, 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 giữa niên độ 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 giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính giữa niên độ 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 giữa niên độ 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 giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cam kết khác

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



Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Lưu Xuân Tâm
Tổng Giám đốc

Bắc Ninh, ngày 09 tháng 08 năm 2024

Số: 090824.003/BCTC.KT2

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh được lập ngày 09 tháng 08 năm 2024, từ trang 06 đến trang 44, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biên

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0743-2023-002-1

Hà Nội, ngày 09 tháng 08 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		172.413.218.942	124.250.533.836
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	49.441.835.429	57.939.296.070
111	1. Tiền		13.910.076.525	8.432.885.111
112	2. Các khoản tương đương tiền		35.531.758.904	49.506.410.959
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	36.301.210.959	18.150.800.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		36.301.210.959	18.150.800.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		62.988.514.950	23.620.438.386
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	17.867.398.358	20.808.031.372
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	43.036.977.750	566.413.932
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	2.084.138.842	2.245.993.082
140	IV. Hàng tồn kho	8	18.634.358.099	18.539.104.092
141	1. Hàng tồn kho		18.634.358.099	18.539.104.092
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		5.047.299.505	6.000.895.288
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	617.359.521	115.892.549
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		4.429.939.984	5.729.197.634
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14	-	155.805.105
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		633.989.238.139	622.395.803.789
220	II. Tài sản cố định		534.699.136.422	551.866.932.022
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	532.188.063.976	549.082.715.294
222	- Nguyên giá		942.083.708.275	935.392.430.632
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(409.895.644.299)	(386.309.715.338)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	2.511.072.446	2.784.216.728
228	- Nguyên giá		7.828.798.850	7.828.798.850
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(5.317.726.404)	(5.044.582.122)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	9	75.858.719.563	44.716.435.385
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		75.858.719.563	44.716.435.385
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	14.270.362.558	14.270.362.558
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		14.270.362.558	14.270.362.558
260	VI. Tài sản dài hạn khác		9.161.019.596	11.542.073.824
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	9.161.019.596	11.542.073.824
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		806.402.457.081	746.646.337.625

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘTại ngày 30 tháng 06 năm 2024
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		408.554.103.025	335.964.991.840
310	I. Nợ ngắn hạn		109.205.571.059	96.390.192.011
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	8.949.097.019	10.457.035.119
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		395.900.358	307.042.790
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	34.876.567.579	24.132.129.027
314	4. Phải trả người lao động		9.924.196.365	12.392.844.420
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	1.842.365.987	2.401.650.073
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	16	23.543.383.161	17.638.668.225
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	17	28.289.461.227	27.699.461.227
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		1.384.599.363	1.361.361.130
330	II. Nợ dài hạn		299.348.531.966	239.574.799.829
337	1. Phải trả dài hạn khác	16	92.915.774.240	92.308.994.268
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	17	206.432.757.726	147.265.805.561
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		397.848.354.056	410.681.345.785
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	397.848.354.056	410.681.345.785
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		375.493.910.000	375.493.910.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		375.493.910.000	375.493.910.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		550.000.000	-
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		21.804.444.056	35.187.435.785
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		21.804.444.056	35.187.435.785
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		806.402.457.081	746.646.337.625


Nguyễn Thị Thu Dung
Người lập


Nguyễn Thị Phương
Kế toán trưởng



Lưu Xuân Tâm
Tổng Giám đốc

Bắc Ninh, ngày 09 tháng 08 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINHSố 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm	06 tháng đầu năm
			2024	2023
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	133.025.464.495	113.633.963.646
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		133.025.464.495	113.633.963.646
11	4. Giá vốn hàng bán	21	93.611.169.682	90.586.122.019
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		39.414.294.813	23.047.841.627
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	1.218.947.701	745.626.377
22	7. Chi phí tài chính	23	6.103.469.530	6.631.423.053
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		6.103.469.530	6.631.423.053
25	8. Chi phí bán hàng		-	-
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	9.048.562.419	7.710.848.977
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		25.481.210.565	9.451.195.974
31	11. Thu nhập khác	25	513.402.648	351.189.466
32	12. Chi phí khác		-	490.000
40	13. Lợi nhuận khác		513.402.648	350.699.466
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		25.994.613.213	9.801.895.440
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	26	4.046.169.157	429.329.733
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>21.948.444.056</u>	<u>9.372.565.707</u>
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27	581	246


Nguyễn Thị Thu Dung
Người lập

Nguyễn Thị Phương
Kế toán trưởngLuu Xuân Tâm
Tổng Giám đốc

Bắc Ninh, ngày 09 tháng 08 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm	06 tháng đầu năm
			2024	2023
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		25.994.613.213	9.801.895.440
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		23.859.073.243	24.177.419.260
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.218.947.701)	(745.626.377)
06	- Chi phí lãi vay		6.103.469.530	6.631.423.053
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		54.738.208.285	39.865.111.376
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		4.333.116.967	(8.799.917.200)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(95.254.007)	(282.260.767)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		9.813.565.774	(6.190.994.621)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.879.587.256	1.565.741.980
14	- Tiền lãi vay đã trả		(6.177.329.876)	(6.635.099.061)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(4.226.874.457)	(317.571.750)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		2.700.000	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(637.680.000)	(229.570.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		59.630.039.942	18.975.439.957
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(81.666.827.054)	(30.847.198.648)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(21.150.410.959)	-
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		3.000.000.000	6.500.000.000
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.221.310.245	856.344.185
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(98.595.927.768)	(23.490.854.463)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		71.920.360.589	16.234.555.200
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(12.163.408.424)	(7.574.097.378)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(29.288.524.980)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		30.468.427.185	8.660.457.822
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(8.497.460.641)	4.145.043.316

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm	06 tháng đầu năm
			2024	2023
			VND	
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	3	57.939.296.070	36.627.490.886
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	49.441.835.429	40.772.534.202

Nguyễn Thị Thu Dung
Người lập

Nguyễn Thị Phương
Kế toán trưởng



Lưu Xuân Tâm
Tổng Giám đốc

Bắc Ninh, ngày 09 tháng 08 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Bắc Ninh theo Quyết định số 500/QĐ-UBND ngày 03 tháng 12 năm 2015 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Ninh về phê duyệt cổ phần hóa Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Bắc Ninh.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2300108311 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Ninh cấp lần đầu ngày 29 tháng 12 năm 2006, thay đổi lần thứ 5 ngày 10 tháng 01 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 375.493.910.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2024 là 375.493.910.000 VND; tương đương 37.549.391 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 là: 296 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2024 là: 297 người).

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất, kinh doanh nước sạch;
- Tư vấn đầu tư xây dựng các công trình chuyên ngành cấp nước;
- Thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, cấp thoát nước, xử lý chất thải, các công trình điện, đường dây trạm biến thế 35KV;
- Sản xuất và kinh doanh máy móc thiết bị, vật tư ngành nước;
- Đầu tư và kinh doanh bất động sản;
- Thiết kế hệ thống cấp thoát nước khu đô thị và nông thôn, xử lý nước thải và nước sinh hoạt;
- Thiết kế cấp thoát nước đối với công trình xây dựng dân dụng công nghiệp, môi trường nước;
- Thiết kế tổng thể mặt bằng, kiến trúc nội, ngoại thất đối với công trình, xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Tư vấn giám sát chất lượng xây dựng, khảo sát xây dựng;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật (chi tiết: Kiểm nghiệm chất lượng nước; kiểm định, hiệu chuẩn, đo thử nghiệm đồng hồ nước).

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong 6 tháng đầu năm 2024, giá bán nước tăng mạnh do từ tháng 5/2023 Công ty được phê duyệt đơn giá tiền nước mới theo Quyết định số 170/QĐ-UBND ngày 09/05/2023 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bắc Ninh và sản lượng bán hàng tăng khiến doanh thu và lợi nhuận gộp tăng mạnh so với cùng kỳ năm trước. Cụ thể doanh thu kỳ này tăng 19,39 tỷ VND tương ứng tăng 17,06%, lợi nhuận gộp tăng 12,58 tỷ VND tương ứng 134,18% so với cùng kỳ năm trước.

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

2.3 . Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ 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 giữa niên độ 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 giữa niên độ 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 thời gian phân bổ chi phí trả trước;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

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

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. 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.

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2.6 . Các khoản đầu tư tài chính

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

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh 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.

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

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên doanh 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 công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- 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.

2.7 . Các khoản nợ 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 giữa niên độ căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

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

2.8 . Hàng tồn kho

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

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

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

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: 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.

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

2.9 . Tài sản cố định

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 30 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 - 08 năm
- Tài sản cố định khác	05 - 25 năm
- Phần mềm quản lý	05 năm
- Tài sản cố định vô hình khác	14 - 15 năm

2.10 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc 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.

2.11 . Thuê hoạt động

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

2.12 . Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả. Trường hợp đưa tiền, tài sản đi đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được ghi nhận là nợ phải thu. Trong quá trình thực hiện hoạt động BCC, tùy theo từng trường hợp kế toán tiếp tục thực hiện đối với các hình thức cụ thể như sau:

a) Đối với BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát

Các bên tham gia liên doanh cùng mở sổ kế toán chi tiết trên cùng hệ thống sổ kế toán của mình để ghi chép và phản ánh trong Báo cáo tài chính của mình những nội dung sau đây:

- Phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản;
- Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của mỗi bên tham gia góp vốn liên doanh;
- Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên tham gia góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Khi tài sản đồng kiểm soát đi vào hoạt động, BCC chuyển sang hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát, mỗi bên tham gia liên doanh được nhận sản phẩm hoặc doanh thu từ việc sử dụng và khai thác tài sản đồng kiểm soát và chịu một phần chi phí phát sinh theo thỏa thuận trong hợp đồng.

b) Đối với BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

Các bên tham gia liên doanh cùng mở sổ kế toán để ghi chép và phản ánh trong Báo cáo tài chính của mình các nội dung sau đây:

- Tài sản góp vốn liên doanh và chịu sự kiểm soát của bên góp vốn liên doanh;
- Các khoản nợ phải trả phải gánh chịu;
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh;
- Chi phí phải gánh chịu.

Các bên thực hiện phân chia doanh thu từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh, phân chia chi phí chung theo các thỏa thuận trong Hợp đồng liên doanh.

2.13 . Chi phí trả trước

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

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

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

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 03 năm.
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định là các chi phí sửa chữa thường xuyên hệ thống các tuyến cấp nước phát sinh một lần có giá trị lớn, được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng không quá 03 năm.
- Tiền đền bù giải phóng mặt bằng đã trả liên quan đến các điểm thuê đất trả tiền hàng năm mà Công ty đang sử dụng, được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê đất.
- Tiền thuê cơ sở hạ tầng là số tiền Công ty trả trước cho cơ sở hạ tầng Công ty đang quản lý và vận hành kinh doanh, được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.
- 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 12 tháng.

2.14 . Các khoản nợ phải trả

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

2.15 . Các khoản vay

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

2.16 . Chi phí đi vay

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

2.17 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí tiền điện, ... 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

2.18 . Vốn chủ sở hữu

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

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

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

2.19 . Doanh thu

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

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, 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.

2.20 . 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.

2.21 . Chi phí tài chính

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

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

2.22 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

b) Chính sách ưu đãi thuế

Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 04 (bốn) năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 (chín) năm tiếp theo, bắt đầu từ năm 2020 đối với thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh của Dự án đầu tư nhà máy nước mặt công suất 30.000 m³/ngày đêm thuộc Quyết định chủ trương đầu tư số 668/QĐ-UBND ngày 13 tháng 11 năm 2018 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bắc Ninh.

c) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024.

2.23 . Lãi trên cổ phiếu

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

2.24 . Các bên liên quan

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

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

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

2.25 . Thông tin bộ phận

Công ty hoạt động trong lĩnh vực cấp nước, lĩnh vực xây lắp, lắp đặt các công trình phục vụ cho hoạt động cấp nước và cho thuê tài sản trên địa bàn tỉnh Bắc Ninh. Trong đó, doanh thu trong lĩnh vực cấp nước chiếm trên 95% tổng doanh thu hoạt động của Công ty. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	429.429.054	222.255.114
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13.480.647.471	8.210.629.997
Các khoản tương đương tiền	35.531.758.904	49.506.410.959
	<u>49.441.835.429</u>	<u>57.939.296.070</u>

Tại ngày 30/06/2024, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 tháng đến 03 tháng được gửi tại các Ngân hàng thương mại với lãi suất từ 1,6%/năm đến 2,6%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Tại thời điểm 30/06/2024, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có giá trị 36.301.210.959 VND gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 3,2%/năm đến 4,7%/năm.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	14.270.362.558	-	14.270.362.558	-
- Công ty TNHH Cấp nước Bắc Ninh	14.270.362.558	-	14.270.362.558	-
	14.270.362.558	-	14.270.362.558	-

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINHSố 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh**Báo cáo tài chính giữa niên độ**
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024**Thông tin chi tiết về các đơn vị nhận đầu tư:**

<u>Tên công ty</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
<i>Công ty liên doanh, liên kết</i> - Công ty TNHH Cấp nước Bắc Ninh (i)	Thành phố Bắc Ninh	60,00%	50,00%	Đầu tư xây dựng công trình cấp thoát nước; khai thác, xử lý và cung cấp nước

(i): Công ty TNHH Cấp nước Bắc Ninh là Công ty TNHH Hai thành viên, là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được thành lập trên cơ sở Hợp đồng liên danh giữa Công ty và Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương ký ngày 05/11/2022, mục đích đầu tư xây dựng, quản lý, vận hành và kinh doanh Dự án "Đầu tư xây dựng nhà máy nước mặt thành phố Bắc Ninh (công suất 45.000 m3/ngày đêm) và tuyển ống truyền tải" (gọi tắt là "Dự án").

Trong quá trình triển khai, có vướng mắc về đối tượng giao đất, cho thuê đất. Ngày 21/07/2022, Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Ninh có văn bản số 1425/KHĐT-KTĐN về việc tham gia ý kiến việc thuê đất để thực hiện Dự án. Theo đó, việc giao đất, cho thuê đất sẽ dưới danh nghĩa là nhà đầu tư là liên danh Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương và Công ty Nước sạch Bắc Ninh mà không phải là doanh nghiệp dự án là Công ty TNHH Cấp nước Bắc Ninh.

Ngày 29 tháng 12 năm 2022, Công ty và Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương có biên bản thống nhất số 635/BBTN/LPG-BANIWACO về phương thức thực hiện dự án đầu tư xây dựng nhà máy nước mặt thành phố Bắc Ninh công suất 45.000m3/ngày đêm và tuyển ống truyền tải, theo đó:

- Hai bên thống nhất sử dụng tư cách pháp lý: con dấu, mã số thuế, người đại diện của Công ty Cổ phần nước sạch Bắc Ninh để thực hiện đầu tư xây dựng dự án.
- Các nội dung đã và đang thực hiện trước ngày ký biên bản thống nhất này thì không phải thực hiện lại, nhưng phải thực hiện các thủ tục chuyển giao lại cho Liên danh.

Liên danh Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh và Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương cùng Công ty TNHH Cấp nước Bắc Ninh đã có các văn bản thỏa thuận về việc kế thừa quyền, nghĩa vụ và thanh toán các khoản chi phí mà Công ty TNHH Cấp nước Bắc Ninh đã chi cho Dự án.

Trong năm 2023, Công ty TNHH Cấp nước Bắc Ninh đã chuyển giao được một phần chi phí cho liên danh bằng hình thức xuất hóa đơn giá trị gia tăng với tổng số tiền đã chuyển giao là 3.801.286.503 VND (giá trị đã bao gồm thuế GTGT 8%). Giá trị còn lại là tiền giải phóng mặt bằng, Công ty TNHH Cấp nước Bắc Ninh đang hoàn thiện thủ tục để chuyển giao, dự kiến sẽ hoàn thành chuyển giao toàn bộ trong năm 2024.

Ngoài các hoạt động để chuyển giao chi phí đầu tư nêu trên, Công ty TNHH Cấp nước Bắc Ninh không phát sinh các hoạt động đầu tư, kinh doanh nào khác trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên khác</i>	17.867.398.358	-	20.808.031.372	-
Phải thu khách hàng sử dụng nước khu vực Bắc Ninh	17.001.583.348	-	19.755.276.686	-
Phải thu khách hàng dịch vụ xây lắp	865.815.010	-	836.324.492	-
Các khách hàng khác	-	-	216.430.194	-
	17.867.398.358	-	20.808.031.372	-

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên khác</i>	43.036.977.750	-	566.413.932	-
Công ty cổ phần VIWASEEN3	36.079.236.312	-	-	-
Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư phát triển kiến trúc đô thị	4.312.890.757	-	-	-
Trả trước cho người bán khác	2.644.850.681	-	566.413.932	-
	43.036.977.750	-	566.413.932	-

7 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu về lãi tiền gửi	337.947.925	-	340.310.469	-
Tạm ứng	605.525.000	-	699.500.000	-
Khoản tiền đền bù, giải phóng mặt bằng thừa (i)	406.340.432	-	406.340.432	-
Phải thu khác	734.325.485	-	799.842.181	-
	2.084.138.842	-	2.245.993.082	-

(i) Đây là tiền đền bù giải phóng mặt bằng cho phần đất được đền bù thừa của công trình nhà máy nước Chờ - Gia Bình. Ngày 17 tháng 12 năm 2018, Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Ninh đã ban hành Quyết định số 4859/UBND-XDCB cho phép Công ty sử dụng phần đất đền bù thừa này để xây dựng mở rộng trạm bơm nước diện tích 500 m2.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINHSố 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

8 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	10.016.822.743	-	9.921.568.736	-
Công cụ, dụng cụ	14.823.113	-	14.823.113	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8.602.712.243	-	8.602.712.243	-
	18.634.358.099	-	18.539.104.092	-

Chi tiết công trình xây lắp dở dang:**(i) Công trình Xử lý sự cố cống lấy nước qua đê KM44+555 với các thông tin chi tiết như sau:**

- Địa điểm thực hiện: Huyện Quế Võ, tỉnh Bắc Ninh;
- Mục đích thực hiện: Xử lý sự cố cống qua đê KM44+555 đê Tả Đuống thuộc địa phận huyện Quế Võ, tỉnh Bắc Ninh theo công văn số 533/UBND-NN ngày 02 tháng 03 năm 2018 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bắc Ninh về việc chủ trương xử lý sự cố lấy nước qua đê tại KM44+555 đê tả Đuống, huyện Quế Võ, tỉnh Bắc Ninh;
- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh;
- Nguồn vốn thực hiện: Do Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh tự đảm nhiệm;
- Giá trị công trình đã hoàn thành là: 8.203.944.545 VND;
- Tình trạng của công trình tại 30/06/2024: Công trình đã hoàn thành và nghiệm thu đưa vào sử dụng.

Tuy nhiên, Công ty đã nhiều lần gửi công văn tới Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Ninh nhưng chưa xác định được nghĩa vụ về chi phí xử lý sự cố. Theo Công văn số 16/TTr-NV4 ngày 29/09/2020 của Thanh tra Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Ninh đến Sở Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn kiến nghị xử lý: Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương chịu trách nhiệm chi trả các khoản chi phí hợp lý theo quy định để khắc phục sự cố rò rỉ nước tại cống lấy nước qua đê Tả Đuống K44+555 Quế Võ; ngân sách nhà nước thực hiện chi trả các khoản chi phí phát sinh gia cố, nâng cấp thêm.

Theo Quyết định số 3162/UBND-XDCB ngày 28/10/2022 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Ninh thì: Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Ninh giao Sở Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn chủ trì, phối hợp với các sở: Tài chính, Xây dựng, Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh và Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương để xác định cụ thể chi phí khắc phục sự cố qua đê Tả Đuống thuộc trách nhiệm chi trả của Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương và phần ngân sách nhà nước để hoàn ứng vốn cho Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh.

Đến thời điểm phát hành báo cáo này, các bên đang trong quá trình làm việc về vấn đề này.

(ii) Công trình dịch chuyển và lắp đặt tuyến ống cấp nước phục vụ giải phóng mặt bằng thi công nâng cấp ĐT 277

- Công trình dịch chuyển và lắp đặt tuyến ống cấp nước phục vụ giải phóng mặt bằng thi công nâng cấp ĐT 277 theo Hợp đồng thi công xây dựng công trình số 5/6/2018/HĐ/XDCT ngày 05/06/2018 đã tập hợp giá trị 398.767.698 VND.
- Tình trạng của công trình đến thời điểm 30/06/2024: Công trình đã thực hiện xong và đang quyết toán giữa các bên.

9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	75.858.719.563	44.716.435.385
- Dự án Dự án ĐTXD Nhà máy nước mặt TP Bắc Ninh (công suất 45.000m3/ngđ) và tuyến ống truyền tải (i)	62.743.033.143	30.702.336.153
- Dự án tuyến nước thô Chờ, hồ lắng (ii)	180.894.074	184.734.074
- Dự án trụ sở làm việc Công ty (iii)	5.998.420.346	5.998.420.346
- Khu xử lý - Nâng công suất Chờ	-	4.107.795.179
- Dự án tuyến ống cấp khu CN Yên Phong II A (iv)	5.059.774.786	2.886.977.722
- Dự án khác	1.876.597.214	836.171.911
	75.858.719.563	44.716.435.385

Thông tin bổ sung cho các dự án:

(i) Dự án ĐTXD Nhà máy nước mặt TP Bắc Ninh (công suất 45.000m3/ngđ) và tuyến ống truyền tải:

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh và Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương (chi tiết việc hợp tác kinh doanh xem thuyết minh số 16).
- Mục đích xây dựng: Dự án đầu tư xây dựng Nhà máy nước mặt Bắc Ninh (công suất 45.000 m3/ngày đêm) và tuyến ống truyền tải nhằm cung cấp, bổ sung nguồn nước sạch sinh hoạt và sản xuất cho nhân dân và khách hàng, cụm khu công nghiệp trên địa bàn thành phố Bắc Ninh, huyện Quế Võ và một phần huyện Tiên Du và vùng lân cận.
- Địa điểm xây dựng: xã Bồng Lai, huyện Quế Võ, tỉnh Bắc Ninh.
- Nguồn vốn đầu tư: Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh góp 60% vốn và Công ty Cổ phần tập đoàn Long Phương góp 40 % vốn.
- Quy mô của dự án: Đầu tư xây dựng nhà máy nước mặt với công suất 45.000 m3/ngày đêm và tuyến ống truyền tải.
- Tình trạng của dự án đến thời điểm 30/06/2024: Đang triển khai thi công các gói thầu theo tiến độ của dự án.

(ii) Dự án Tuyến nước thô Chờ, hồ lắng:

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh.
- Mục đích xây dựng: Nâng công suất trạm bơm nước thô và tuyến ống nước thô, nhà máy cấp nước thị trấn Chờ đảm bảo công suất tính đến giai đoạn năm 2022;
- Địa điểm xây dựng: Thị trấn Chờ, huyện Yên Phong, tỉnh Bắc Ninh.
- Nguồn vốn đầu tư: Vốn tự có của Công ty.
- Quy mô của dự án: Xây dựng 1 trạm bơm nước thô; xây dựng nhà bơm 2 tầng, kích thước (10,7x5,9)m; xây dựng cửa thu ngoài sông 1 tầng, kích thước (7,2x2,5)m; xây dựng cống hộp dẫn nước kích thước thông thủy (1,2x2)m dẫn nước vào ngăn thu của trạm bơm, kết cấu cống hộp bằng bê tông cốt thép mac 300 và xây dựng đường đi từ chân đê đến trạm bơm, đường bê tông mac 200, dày 150mm.
- Tình trạng của dự án đến thời điểm 30/06/2024: Đã hoàn thành tuyến nước thô và đang xin điều chỉnh chủ trương hạng mục hồ lắng.

Thông tin bổ sung cho các dự án (tiếp):

(iii) Dự án Trụ sở làm việc Công ty:

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh
- Mục đích xây dựng: Đầu tư xây dựng trụ sở làm việc và dịch vụ trên khu đất tại xã Hòa Long, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh.
- Địa điểm xây dựng: xã Hòa Long, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh.
- Nguồn vốn đầu tư: Nguồn vốn tự có và nguồn vốn vay của các tổ chức tín dụng.
- Quy mô của dự án: Đầu tư xây dựng khu nhà làm việc, nhà đa năng, hạ tầng kỹ thuật và một số hạng mục phụ trợ khác đảm bảo tiêu chuẩn, quy chuẩn theo quy hoạch và theo giấy phép xây dựng được cơ quan có thẩm quyền cấp.
- Tình trạng của dự án đến thời điểm 30/06/2024: Đang trong quá trình triển khai dự án.

(iv) Tuyến ống nước sạch cấp nước cho Khu công nghiệp Yên Phong II-A

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh;
- Mục đích xây dựng: Cấp nước đủ lưu lượng, áp lực và chất lượng cho khu công nghiệp Yên Phong II-A, tuân thủ đúng theo Hợp đồng mua bán nước sạch đã ký; Góp phần vào sự phát triển kinh tế xã hội chung của tỉnh Bắc Ninh;
- Địa điểm xây dựng: huyện Yên Phong, tỉnh Bắc Ninh;
- Nguồn vốn đầu tư: Bao gồm vốn tự có của Công ty, vốn vay thương mại và các nguồn huy động hợp pháp khác;
- Quy mô của dự án:
 - + Đầu tư bổ sung khoảng 2,796m ống HDPE D400 PN8 PE100 đầu nối từ tuyến ống hiện hữu HDPE D250 đã có tại đầu thôn Đoài, xã Tam Giang (nút giao với đường TL 277) cấp nước sạch đến Trạm bơm Khu công nghiệp Yên Phong II-A;
 - + Xây dựng đồng bộ các công trình trên tuyến ống (xả cặn, xả khí, hố ga,...);
 - + Ống nối qua mương sử dụng ống thép mạ kẽm.
- Tổng mức đầu tư: 7.969.418.000 đồng;
- Tình trạng của dự án đến thời điểm 30/06/2024: Đang thi công kết hợp giải phóng mặt bằng.

10 . 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		Tài sản cố định khác		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá												
Số dư đầu kỳ	97.232.856.777	36.905.560.622	603.172.809.751	5.433.926.765	192.647.276.717	935.392.430.632						
- Mua trong kỳ	-	-	-	65.605.387	-	65.605.387						65.605.387
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	5.205.962.897	-	355.765.839	1.063.943.520	6.625.672.256						6.625.672.256
Số dư cuối kỳ	97.232.856.777	42.111.523.519	603.172.809.751	5.855.297.991	193.711.220.237	942.083.708.275						
Giá trị hao mòn lũy kế												
Số dư đầu kỳ	56.575.799.708	20.428.683.571	194.299.846.916	3.013.567.866	111.991.817.277	386.309.715.338						
- Khấu hao trong kỳ	2.480.373.421	1.696.461.784	13.744.882.254	376.391.850	5.287.819.652	23.585.928.961						
Số dư cuối kỳ	59.056.173.129	22.125.145.355	208.044.729.170	3.389.959.716	117.279.636.929	409.895.644.299						
Giá trị còn lại												
Tại ngày đầu kỳ	40.657.057.069	16.476.877.051	408.872.962.835	2.420.358.899	80.655.459.440	549.082.715.294						
Tại ngày cuối kỳ	38.176.683.648	19.986.378.164	395.128.080.581	2.465.338.275	76.431.583.308	532.188.063.976						

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 255.454.007.906 VND.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 27.261.133.317 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính VND	Tài sản cố định vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	38.000.000	7.790.798.850	7.828.798.850
Số dư cuối kỳ	<u>38.000.000</u>	<u>7.790.798.850</u>	<u>7.828.798.850</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	38.000.000	5.006.582.122	5.044.582.122
- Khấu hao trong kỳ	-	273.144.282	273.144.282
Số dư cuối kỳ	<u>38.000.000</u>	<u>5.279.726.404</u>	<u>5.317.726.404</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	-	2.784.216.728	2.784.216.728
Tại ngày cuối kỳ	<u>-</u>	<u>2.511.072.446</u>	<u>2.511.072.446</u>

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 38.000.000 VND.

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.237.124	-
Tiền thuê đất	259.675.175	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	356.447.222	115.892.549
	<u>617.359.521</u>	<u>115.892.549</u>
b) Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	640.650.784	685.632.317
Trả trước tiền thuê cơ sở hạ tầng (i)	2.475.000.000	4.075.000.000
Chi phí sửa chữa	976.525.755	1.151.470.829
Chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng (ii)	3.733.430.696	3.774.778.566
Tiền thuê đất trả trước	1.190.465.500	1.700.665.000
Chi phí trả trước dài hạn khác	144.946.861	154.527.112
	<u>9.161.019.596</u>	<u>11.542.073.824</u>

(i) Khoản trả trước thuê các hệ thống đường ống cấp nước của Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương. Theo hợp đồng, thời gian thuê cơ sở hạ tầng là 27 năm, từ năm 2018 đến năm 2045.

(ii) Phản ánh chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng các lô đất thuê của Công ty và được phân bổ theo thời hạn thuê đất trên các hợp đồng thuê.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên khác</i>				
Công ty TNHH Nhựa Châu Âu Xanh	905.121.315	905.121.315	1.020.194.367	1.020.194.367
Công ty Cổ phần DNP Hawaco	627.485.400	627.485.400	1.283.072.400	1.283.072.400
Công ty Cổ phần Cấp nước Sông Cầu	1.101.059.400	1.101.059.400	1.192.800.000	1.192.800.000
Công ty Cổ phần Cấp nước và Môi trường Việt Nam	85.801.000	85.801.000	743.074.200	743.074.200
Công ty Cổ phần Đông Á	1.312.688.160	1.312.688.160	979.983.360	979.983.360
Ban quản lý khu vực Phát triển đô thị Bắc Ninh	934.565.000	934.565.000	748.630.000	748.630.000
Công ty Cổ phần Cấp nước số 2 Bắc Ninh	722.942.124	722.942.124	722.942.124	722.942.124
Đối tượng khác	3.259.434.620	3.259.434.620	3.766.338.668	3.766.338.668
	8.949.097.019	8.949.097.019	10.457.035.119	10.457.035.119

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024**14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp đầu năm		Số đã thực nộp trong kỳ		Số phải thu cuối kỳ		Số phải nộp cuối kỳ	
	VND		VND		VND		VND		VND	
Thuế Giá trị gia tăng	-	198.446.749	502.255.423	426.515.029	-	274.187.143	-	-	-	274.187.143
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	2.537.567.208	4.307.147.492	4.226.874.457	-	2.617.840.243	-	-	-	2.617.840.243
Thuế Thu nhập cá nhân	-	95.343.637	361.535.284	442.978.921	-	13.900.000	-	-	-	13.900.000
Thuế Tài nguyên	-	79.875.196	427.159.918	444.150.798	-	62.884.316	-	-	-	62.884.316
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	155.805.105	-	526.660.816	111.180.536	-	259.675.175	-	-	-	259.675.175
Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-	-	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	21.220.896.237	13.078.399.010	2.651.214.545	-	31.648.080.702	-	-	-	31.648.080.702
	155.805.105	24.132.129.027	19.206.157.943	8.305.914.286	-	34.876.567.579	-	-	-	34.876.567.579

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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 giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGÂN HÀNG

	30/06/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
- Chi phí lãi vay	785.828.287	859.688.633	-	-
- Tiền điện sản xuất	956.779.700	857.145.841	-	-
- Trích trước tiền quà Tết	-	596.600.000	-	-
- Chi phí phải trả khác	99.758.000	88.215.599	-	-
	1.842.365.987	2.401.650.073	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINHSố 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

16 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	103.052.300	178.357.550
- Phí thuê vận hành nhà máy nước mặt (i)	8.059.102.518	6.118.205.030
- Phải trả Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương (ii)	5.012.474.823	5.122.592.513
- Phải trả hỗ trợ dự án (iii)	3.527.462.145	3.527.462.145
- Phải trả đội thi công xây lắp	532.493.346	573.593.726
- Phải trả UBND tỉnh Bắc Ninh về lợi nhuận dự án Nhà máy nước mặt Bắc Ninh giai đoạn I (i)	4.834.692.572	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.474.105.457	2.118.457.261
	23.543.383.161	17.638.668.225
b) Dài hạn		
- Phải trả hỗ trợ dự án (iii)	56.268.488.869	56.268.488.869
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương:	36.647.285.371	36.040.505.399
+ Hợp tác kinh doanh Dự án "Đầu tư xây dựng Nhà máy nước mặt Bắc Ninh, công suất 30.000 m ³ /ngày đêm" (ii)	22.608.033.583	23.374.407.603
+ Hợp tác kinh doanh Nhà máy nước mặt Bắc Ninh (Công suất 45.000 m ³ /ngày đêm) (iv)	14.039.251.788	12.666.097.796
	92.915.774.240	92.308.994.268
c) Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan		
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương	41.659.760.194	41.163.097.912
- Ủy ban nhân dân tỉnh Bắc Ninh	72.689.746.104	65.914.156.044
	114.349.506.298	107.077.253.956

Thông tin bổ sung cho các khoản phải trả, phải nộp khác:

(i) Đây là khoản phí thuê liên quan đến việc vận hành khai thác Nhà máy nước mặt thành phố Bắc Ninh mà Công ty đã tạm nhận bàn giao công trình từ Sở Xây dựng tỉnh Bắc Ninh vào ngày 29/06/2018 theo Văn bản số 1826/UBND-XDCB ngày 12/06/2017 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Ninh. Cụ thể:

- Bên giao: Sở Xây dựng tỉnh Bắc Ninh và nhà đầu tư Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương;
- Bên nhận bàn giao: Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh;
- Mục đích: Sở Xây dựng giao công trình để Công ty quản lý, vận hành khai thác nhà máy, đảm bảo cấp nước sạch an toàn;
- Trách nhiệm của Công ty:
- + Quản lý vận hành, khai thác nhà máy, đảm bảo cấp nước sạch an toàn;
- + Trả cho Ủy ban nhân dân tỉnh Bắc Ninh:

Kinh phí quản lý vận hành, khai thác vận hành nhà máy từ năm 2022 là 16.118.205.030 VND/năm (căn cứ theo Công văn số 1391/UBND-KTTH ngày 24/01/2019 và văn bản số 241/UBND-KTTH ngày 20/04/2022 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Ninh); và

Trích trả phần lợi nhuận do quản lý vận hành, khai thác nhà máy nước mặt Bắc Ninh nộp Ngân sách Nhà nước theo quy định. Khoản phải trả về lợi nhuận năm 2023 của dự án Nhà máy nước mặt Giai đoạn I theo Nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông số 01/2024/NQ-ĐHCĐ ngày 19 tháng 04 năm 2024 là 4.834.692.572 VND.

Thông tin bổ sung cho các khoản phải trả, phải nộp khác (tiếp):

Công ty đang ghi nhận các nghiệp vụ kinh tế có liên quan đến việc vận hành, khai thác nhà máy nhà máy nước mặt thành phố Bắc Ninh như một giao dịch thuê tài sản hoạt động.

(ii) Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 2805/HĐKTKD/LP-BANIWWACO ngày 28 tháng 05 năm 2020 và Phụ lục hợp đồng số 01/PLHD ngày 30 tháng 08 năm 2022, với một nội dung chi tiết sau:

- Các bên tham gia: Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh (bên A) và Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương (bên B);

- Mục đích hợp tác kinh doanh: Hợp tác kinh doanh dự án "Đầu tư xây dựng Nhà máy nước mặt Bắc Ninh, công suất 30.000 m³/ngày đêm" tại xã Bồng Lai, huyện Quế Võ, tỉnh Bắc Ninh.

- Nội dung hợp tác: Hai bên ký kết hợp đồng hợp tác kinh doanh trên để thống nhất việc quản lý, vận hành và kinh doanh Dự án nhà máy nước mặt công suất 30.000 m³/ngày đêm, tại xã Bồng Lai, huyện Quế Võ, tỉnh Bắc Ninh sau khi công trình đã hoàn thành việc đầu tư xây dựng theo Thỏa thuận liên danh số 01/2018/TTLĐ ngày 24/10/2018 và Quyết định chủ trương đầu tư 668/QĐ-UBND ngày 13/11/2018, cụ thể:

+ Thống nhất giao cho Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh quản lý, vận hành, kinh doanh, hạch toán, kê khai các doanh thu, chi phí của Dự án theo quy định tại hợp đồng này và các quy định của pháp luật có liên quan, đảm bảo khai thác tối đa hiệu quả sử dụng và công suất của Dự án.

+ Việc phân chia lợi ích sẽ được các bên thỏa thuận trong Hợp đồng này.

+ Các bên và/hoặc một trong các Bên có quyền kiểm tra/kiểm soát và yêu cầu được giao tài sản báo cáo việc quản lý, vận hành, kinh doanh Dự án theo định kỳ hoặc đột xuất (định kỳ theo Quý).

- Phương thức góp vốn, tiến độ góp vốn và phân chia lợi nhuận:

+ Bên A góp 60% tổng mức đầu tư và Bên B góp 40% tổng mức đầu tư bằng đồng tiền Việt Nam; giá trị của Tài sản được ghi nhận theo Quyết toán của Dự án khi hoàn thành;

+ Lợi nhuận từ việc kinh doanh Dự án được phân chia như sau: Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh sẽ được hưởng 60% lợi nhuận sau thuế; Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương sẽ được hưởng 40% lợi nhuận sau thuế.

- Về khấu hao tài sản dự án:

+ Bên A thực hiện trích khấu hao tài sản Dự án vào chi phí sản xuất theo quy định của pháp luật có liên quan. Thời gian khấu hao tài sản là 20 (hai mươi) năm kể từ ngày ký Biên bản bàn giao đưa vào sử dụng.

+ Bên A có trách nhiệm thanh toán cho Bên B khoản tiền trích khấu hao tương ứng với 40% giá trị trích khấu hao hàng năm.

- Số tiền đã thực góp của công ty CP Tập đoàn Long Phương để thực hiện dự án nhà máy nước mặt Bắc Ninh 30.000 m³ là 32.710.578.718 VND, số đã hoàn trả (tổng KH lũy kế) đến thời điểm 30/06/2024 là 8.569.797.071 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINHSố 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Thông tin bổ sung cho các khoản phải trả, phải nộp khác (tiếp):

- Dự án đang trong quá trình vận hành, kinh doanh; kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Hợp đồng hợp tác kinh doanh như sau:

	<u>Kỳ này</u> VND	<u>Kỳ trước</u> VND
Doanh thu của hợp đồng hợp tác kinh doanh	23.164.424.000	21.592.572.000
Giá vốn của hợp đồng hợp tác kinh doanh	10.115.507.260	9.041.010.700
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	652.445.837	-
Lợi nhuận từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	<u>12.396.470.903</u>	<u>12.551.561.300</u>

Phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ góp vốn:

- Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh	7.437.882.538	7.530.936.780
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương	4.958.588.365	5.020.624.520

Khoản tiền trích khấu hao phải thanh toán trong kỳ là: 766.374.020 VND.

(iii) Khoản tiền Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Ninh cho Công ty mượn để thực hiện các Dự án Nhà máy nước sạch. Số tiền phải trả hàng năm sẽ do Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Ninh tính toán và thông báo với Công ty bằng văn bản.

(iv) Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 0107/HĐBCC/LP-BANIWACO ngày ngày 01 tháng 07 năm 2023, một số nội dung chi tiết sau:

- Các bên tham gia: Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh và Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương;
- Mục đích hợp tác kinh doanh: Hai bên hợp tác để xây dựng Nhà máy nước mặt Bắc Ninh (Công suất 45000 m³/ngày đêm) và hệ thống truyền tải sau đó vận hành kinh doanh với mục đích sinh lời;
- Nội dung hợp tác: Hợp tác đầu tư xây dựng và kinh doanh dự án “Đầu tư xây dựng Nhà máy nước mặt thành phố Bắc Ninh (công suất 45.000 m³/ngày, đêm) và tuyến ống truyền tải”;
- Các bên tham gia, tỷ lệ, hình thức, tiến độ góp vốn:
 - + Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh góp 60% tổng vốn đầu tư bằng đồng tiền Việt Nam đồng;
 - + Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương góp 40% tổng vốn đầu tư bằng đồng tiền Việt Nam đồng;
 - + Việc góp vốn: Từng kỳ tạm ứng, thanh toán, các bên căn cứ hồ sơ đề nghị tạm ứng, hồ sơ đề nghị thanh toán khối lượng hoàn thành được nghiệm thu mà Ban Quản lý dự án đệ trình, các bên xác nhận, các Bên sẽ có trách nhiệm giải ngân nguồn vốn góp theo tỷ lệ góp vốn trong Hợp đồng này.
- Phương án phân chia kết quả kinh doanh:
 - + Công ty CP Nước sạch Bắc Ninh sẽ được hưởng 60% lợi nhuận sau thuế;
 - + Công ty CP Tập đoàn Long Phương sẽ được hưởng 40% lợi nhuận sau thuế.
- Tình hình đầu tư của Dự án: Xem chi tiết tại mục (i), thuyết minh số 9.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024**17 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	01/01/2024		Trong kỳ		30/06/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay dài hạn đến hạn trả	27.699.461.227	27.699.461.227	12.753.408.424	12.163.408.424	28.289.461.227	28.289.461.227
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Kinh Bắc	8.435.376.000	8.435.376.000	4.512.688.000	3.922.688.000	9.025.376.000	9.025.376.000
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên	16.346.555.227	16.346.555.227	6.781.955.424	6.781.955.424	16.346.555.227	16.346.555.227
- Bộ Tài Chính	2.917.530.000	2.917.530.000	1.458.765.000	1.458.765.000	2.917.530.000	2.917.530.000
	27.699.461.227	27.699.461.227	12.753.408.424	12.163.408.424	28.289.461.227	28.289.461.227
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Kinh Bắc	38.829.474.012	38.829.474.012	71.920.360.589	3.922.688.000	106.827.146.601	106.827.146.601
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên	118.075.886.576	118.075.886.576	-	6.781.955.424	111.293.931.152	111.293.931.152
- Bộ Tài Chính	18.059.906.200	18.059.906.200	-	1.458.765.000	16.601.141.200	16.601.141.200
	174.965.266.788	174.965.266.788	71.920.360.589	12.163.408.424	234.722.218.953	234.722.218.953
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(27.699.461.227)	(27.699.461.227)	(12.753.408.424)	(12.163.408.424)	(28.289.461.227)	(28.289.461.227)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	147.265.805.561	147.265.805.561			206.432.757.726	206.432.757.726

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Thông tin chi tiết về các khoản vay dài hạn tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2024:

TT	Bên cho vay/số hợp đồng	Hạn mức tín dụng	Mục đích vay	Thời hạn	Lãi suất	Dư nợ vay tại 30/06/2024	Nợ dài hạn đến hạn trả	Hình thức đảm bảo
1	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	Chi nhánh Kinh Bắc	Đầu tư tuyển ống từ nhà máy nước thị trấn Chờ huyện Yên Phong về thị xã Từ Sơn (cấp bổ sung nguồn nước cho 3 phường Đông Kỵ, Đông Nguyễn, Tân Hồng)	96 tháng	Trong 24 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên áp dụng lãi suất cố định 7,1%/năm. Sau đó áp dụng lãi suất thả nổi bằng lãi suất huy động tiết kiệm dân cư kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của BIDV + Margin tối thiểu là 3,3%/năm và được xác định, điều chỉnh 06 tháng/01 lần.	106.827.146.601	9.025.376.000	Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay
1.1	Hợp đồng tín dụng số 02/2022/4474024/HĐ TD ngày 20/01/2022	40.000.000.000				34.906.786.012	9.025.376.000	Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay
	Hợp đồng tín dụng số 01/4474024/2024/HĐ TD ngày 26/01/2024 (*)	427.000.000.000	Đầu tư xây dựng nhà máy nước mặt TP Bắc Ninh (công suất 45.000m3/ngđ) và tuyển ống truyền tải	180 tháng	7,7%/năm cố định trong 2 năm đầu kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Sau đó lãi suất được điều chỉnh 6 tháng/lần theo LSTK cá nhân trả sau niêm yết tại BIDV kỳ hạn 12 tháng + Margin 2,5%	71.920.360.589	-	Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay
2	Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	Chi nhánh Thái Nguyên	Đầu tư xây dựng tuyến ống truyền tải nước sạch từ Nhà máy nước mặt thành phố Bắc Ninh về thành phố Bắc Ninh	120 tháng	Số tiền giải ngân năm thứ nhất (chậm nhất hết ngày 21/12/2022): áp dụng lãi suất 7,59%/năm trong toàn bộ thời gian vay Số tiền giải ngân năm thứ hai (chậm nhất hết ngày 21/12/2023): áp dụng lãi suất 7,79%/năm trong toàn bộ thời gian vay	111.293.931.152	16.346.555.227	Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay
2.1	Hợp đồng cho vay hạn mức số SHBVN/TN/2022/HĐ TD-0070 ngày 22/02/2022	146.985.000.000				111.293.931.152	16.346.555.227	Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024**Thông tin chi tiết về các khoản vay dài hạn tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2024:**

TT	Bên cho vay/số hợp đồng	Hạn mức tín dụng	Mục đích vay	Thời hạn	Lãi suất	Dư nợ vay tại 30/06/2024	Nợ dài hạn đến hạn trả	Hình thức đảm bảo
3	Bộ Tài Chính					16.601.141.200	2.917.530.000	
3.1	Hiệp định vay lại ngày 16/12/2009	3.009.909 USD	Đầu tư dự án xây dựng hệ thống cấp nước thị trấn Chờ, huyện Yên Phong và thị trấn Gia Bình, huyện Gia Bình	20 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, trong đó có 3 năm ân hạn	Miễn lãi trong thời gian ân hạn, sau đó áp dụng lãi suất 3%/năm.	16.305.164.200	2.717.530.000	Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay
3.2	Hiệp định vay phụ ngày 06/04/2006	337.500 CHF	Đầu tư dự án Thi điểm thiết kế - Xây dựng - Vận hành hệ thống cấp nước tại thị trấn Lim, tỉnh Bắc Ninh	20 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, trong đó có 3 năm ân hạn	Miễn lãi trong thời gian ân hạn, sau đó áp dụng lãi suất 6%/năm.	295.977.000	200.000.000	Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay

(*) Khoản vay được thực hiện bởi liên danh Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh và Công ty Cổ phần tập đoàn Long Phương với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam để thực hiện dự án.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Báo cáo tài chính giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu năm trước	375.493.910.000	-	18.364.268.123	393.858.178.123
Lãi trong kỳ trước	-	-	9.372.565.707	9.372.565.707
Phân phối lợi nhuận	-	-	(103.429.309)	(103.429.309)
Chi trả phần lợi nhuận sau thuế của nhà máy nước mặt Bắc Ninh vào ngân sách nhà nước	-	-	(1.776.656.165)	(1.776.656.165)
Thù lao Hội đồng quản trị không chuyên trách (i)	-	-	(144.000.000)	(144.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	375.493.910.000	-	25.712.748.356	401.206.658.356
Số dư đầu năm nay	375.493.910.000	-	35.187.435.785	410.681.345.785
Lãi trong kỳ này	-	-	21.948.444.056	21.948.444.056
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	550.000.000	(550.000.000)	-
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(514.218.233)	(514.218.233)
Chia trả cổ tức	-	-	(29.288.524.980)	(29.288.524.980)
Chi trả phần lợi nhuận sau thuế của nhà máy nước mặt Bắc Ninh vào ngân sách nhà nước (ii)	-	-	(4.834.692.572)	(4.834.692.572)
Thù lao Hội đồng quản trị không chuyên trách (i)	-	-	(144.000.000)	(144.000.000)
Số dư cuối kỳ này	375.493.910.000	550.000.000	21.804.444.056	397.848.354.056

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (tiếp)

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 01/2024/NQ-ĐHCD ngày 19 tháng 04 năm 2024, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2023 như sau:

	Số tiền VND
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến năm 2023	35.475.435.785
Trích Quỹ đầu tư phát triển	550.000.000
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	514.218.233
Thù lao của Hội đồng quản trị không điều hành	288.000.000
Chi trả cổ tức (bằng 7,8% vốn điều lệ)	29.288.524.980
Chi trả phần lợi nhuận sau thuế của nhà máy nước mặt Bắc Ninh vào ngân sách nhà nước (ii)	4.834.692.572

(i) Công ty đã thực hiện trích Thù lao của Hội đồng quản trị không điều hành trong kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến 30/06/2024.

(ii) Trích trả phần lợi nhuận do quản lý vận hành, khai thác nhà máy nước mặt Bắc Ninh nộp Ngân sách Nhà nước theo quy định (Xem chi tiết tại Thuyết minh số 16 - ghi chú (i)).

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ VND
Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Ninh	49,06	184.202.790.000	49,06	184.202.790.000
Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương	35,06	131.652.450.000	35,06	131.652.450.000
Các cổ đông khác	15,88	59.638.670.000	15,88	59.638.670.000
	100	375.493.910.000	100	375.493.910.000

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

	06 tháng đầu năm 2024 VND	06 tháng đầu năm 2023 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	375.493.910.000	375.493.910.000
- Vốn góp đầu kỳ	375.493.910.000	375.493.910.000
- Vốn góp cuối kỳ	375.493.910.000	375.493.910.000
Cổ tức, lợi nhuận:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	29.288.524.980	-
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	29.288.524.980	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	(29.288.524.980)	-
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	(29.288.524.980)	-
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	-	-

d) Cổ phiếu

	30/06/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	37.549.391	37.549.391
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	37.549.391	37.549.391
- Cổ phiếu phổ thông	37.549.391	37.549.391
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	37.549.391	37.549.391
- Cổ phiếu phổ thông	37.549.391	37.549.391
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINHSố 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

e) Các quỹ công ty

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	550.000.000	-
	550.000.000	-

19 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**a) Tài sản cho thuê ngoài**

Công ty hiện đang cho thuê vận hành Nhà máy nước thị trấn Lim, huyện Tiên Du, tỉnh Bắc Ninh cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Hạ tầng Kỹ thuật Bắc Ninh theo hợp đồng số 04A/HĐKT ngày 04 tháng 11 năm 2005; Hợp đồng số 09/2016/PLHĐKT ngày 05/11/2006 và Phụ lục hợp đồng số 247/2017/PLHĐKT ngày 25 tháng 05 năm 2017. Theo các hợp đồng và phụ lục hợp đồng này:

- Thời gian cho thuê vận hành đến hết năm 2028;
- Mức phí thuê đến năm 2028 là 72.143.412 VND/tháng (bao gồm cả thuế GTGT là 10%).

b) Tài sản thuê ngoài

Công ty có các cam kết thuê hoạt động sau:

1. Công ty được Ủy ban nhân tỉnh Bắc Ninh tạm giao quản lý, vận hành khai thác nhà máy nước mặt Bắc Ninh theo văn bản số 1826/UBND-XDCB ngày 12 tháng 06 năm 2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bắc Ninh và được phép trích kinh phí quản lý, vận hành nhà máy nước mặt thành phố Bắc Ninh theo văn bản số 1391/UBND-KTTH và văn bản số 241/UBND-KTTH ngày 20 tháng 04 năm 2022 với số tiền là 16.118.205.030 VND/năm kể từ năm 2022.

2. Theo hợp đồng thuê đường ống cấp nước số 01/HĐKT/2018 ký ngày 20/12/2017 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương tại 04 xã: Bồng Lai, Việt Hùng, Phượng Mao và Phương Liễu thuộc huyện Quế Võ, tỉnh Bắc Ninh để quản lý vận hành kinh doanh dịch vụ cấp nước:

- Thời hạn thuê từ 01/01/2018 đến 01/01/2045 với tổng thời gian là 27 năm;
- Giá trị thuê 01 năm chưa bao gồm thuế Giá trị gia tăng trong 03 năm đầu là 1.500.000.000 VND/năm, từ năm thứ 04 đến năm thứ 07 là 1.700.000.000 VND/năm và từ năm thứ 08 căn cứ vào thực tế thương thảo.

3. Theo hợp đồng thuê đường ống cấp nước số 02/HĐKT/2020 ký ngày 08/01/2020 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương tại 03 phường: Đồng Kỵ, Đồng Nguyên và Tân Hồng thuộc thị xã Từ Sơn, tỉnh Bắc Ninh để quản lý vận hành kinh doanh dịch vụ cấp nước:

- Thời hạn thuê từ 01/08/2020 đến 01/01/2047 với tổng thời gian là 27 năm;
- Giá trị thuê 01 năm chưa bao gồm thuế Giá trị gia tăng trong 03 năm đầu là 1.200.000.000 VND/năm, từ năm thứ 04 đến năm thứ 05 là 1.500.000.000 VND/năm và từ năm thứ 06 căn cứ vào thực tế thương thảo.

4. Công ty ký các hợp đồng thuê đất với nhà nước để sử dụng cho mục đích sản xuất kinh doanh. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước. Thông tin về các lô đất thuê như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

TT	Vị trí thửa đất	Diện tích (m ²)	Thời gian thuê (năm)
1	Khu đất tại xã Hòa Long - Trụ sở	7.686,8	Đến năm 2067
2	Khu đất tại Đại Phúc - tuyến ống truyền tải	5.399,4	Đến năm 2067
3	Thị trấn Thứa, Lương Tài	3.573,9	Đến năm 2067
4	Khu đất tại Lai Hạ, Lương Tài	634,4	Đến năm 2067
5	Khu đất tại Lãng Ngâm (Gia Bình)	7.948,3	Đến năm 2060
6	Khu đất Hòa Long (Giếng)	125,0	Đến năm 2063
7	Khu đất Hòa Long (MR hệ thống cấp nước)	1.221,9	Đến năm 2057
8	Khu đất tại thị trấn Chờ Yên Phong	16.502,5	Đến năm 2064
9	Khu đất tại thị trấn Thứa, Lương Tài	7.237,2	Đến năm 2067
10	Khu đất tại thị trấn Phố Mới, Quế Võ, Bắc Ninh	2.058,1	Đến năm 2067
11	Khu đất tại phường Đáp Cầu, Thành phố Bắc Ninh	9.951,8	Đến năm 2067
12	Khu đất tại Nội Duệ, Tiên Du, Bắc Ninh	5.537,8	Đến năm 2067
13	Khu đất tại phường Thị Cầu, thành phố Bắc Ninh	575,0	Đến năm 2067
14	Khu đất tại thị trấn Thứa, Lương Tài	4.370,7	Đến năm 2067
15	Khu đất tại phường Đáp Cầu và Phường Thị Cầu, Bắc Ninh	1.268,0	Đến năm 2067
16	Khu đất tại Hòa Long, thành phố Bắc Ninh	1.549,7	Đến năm 2067
17	Khu đất tại Hòa Long và Đáp Cầu, Bắc Ninh	10.946,6	Đến năm 2067
18	Khu đất tại Bồng Lai, Quế Võ, Bắc Ninh	6.264,0	Đến năm 2069
19	Khu đất tại thị trấn Chờ, Yên Phong	7.526,2	Đến năm 2067
20	. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
		06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
		VND	VND
	Doanh thu kinh doanh nước sạch	131.529.491.487	109.722.658.740
	Doanh thu xây lắp	1.102.463.488	3.517.795.386
	Doanh thu cho thuê tài sản	393.509.520	393.509.520
		133.025.464.495	113.633.963.646
	Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 31)	-	393.509.520
21	. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
		06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
		VND	VND
	Giá vốn kinh doanh nước sạch	90.113.721.243	86.020.837.388
	Giá vốn hoạt động xây lắp	2.763.932.527	3.831.768.719
	Giá vốn thuê tài sản	733.515.912	733.515.912
		93.611.169.682	90.586.122.019
	Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan		
	Tổng giá trị mua vào: (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 31)	8.059.102.518	8.059.102.518

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINHSố 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.218.947.701	613.626.377
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	132.000.000
	1.218.947.701	745.626.377
Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính nhận từ các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 31)	-	132.000.000

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền vay	6.103.469.530	6.631.423.053
	6.103.469.530	6.631.423.053

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	439.022.555	419.588.395
Chi phí nhân công	6.701.431.686	5.762.195.316
Chi phí khấu hao tài sản cố định	387.497.623	380.327.868
Thuế, phí, lệ phí	904.981.062	516.691.885
Chi phí dịch vụ mua ngoài	430.379.383	259.513.243
Chi phí khác bằng tiền	185.250.110	372.532.270
	9.048.562.419	7.710.848.977
Trong đó: Chi phí quản lý doanh nghiệp mua của các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 31)	12.074.074	-

25 . THU NHẬP KHÁC

	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Kinh phí thu phí thoát nước và phí bảo vệ môi trường	513.402.648	348.189.466
Thu nhập khác	-	3.000.000
	513.402.648	351.189.466

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINHSố 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

26 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	25.994.613.213	9.801.895.440
Các khoản điều chỉnh tăng	108.245.103	7.690.000
- Chi phí không hợp lệ	108.245.103	7.690.000
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(132.000.000)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	(132.000.000)
Thu nhập chịu thuế TNDN	26.102.858.316	9.677.585.440
- Thu nhập được miễn thuế TNDN (i)	-	7.530.936.777
- Thu nhập được giảm thuế TNDN (i)	7.829.350.044	
- Thu nhập chịu thuế TNDN (Thuế suất 20%)	18.273.508.272	2.146.648.663
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	4.046.169.157	429.329.733
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp hộ liên doanh	260.978.335	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	2.537.567.208	317.571.750
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(4.226.874.457)	(317.571.750)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	2.617.840.243	429.329.733

(i) Khoản thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh của Dự án đầu tư nhà máy nước mặt công suất 30.000 m³/ngày đêm thuộc Quyết định chủ trương đầu tư số 668/QĐ-UBND ngày 13/11/2018 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bắc Ninh. Công ty đang xác định khoản thu nhập trên là dự án đầu tư mới thuộc lĩnh vực đầu tư phát triển nhà máy nước, được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 (bốn) năm và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 09 (chín) năm tiếp theo, bắt đầu từ năm 2020.

27 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	21.948.444.056	9.372.565.707
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	21.948.444.056	9.372.565.707
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	37.756.846	38.175.214
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	581	246

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINHSố 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

28 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9.301.400.699	9.574.332.905
Chi phí nhân công	32.539.002.205	28.956.356.760
Chi phí khấu hao tài sản cố định	23.859.073.243	24.177.419.260
Chi phí dịch vụ mua ngoài	33.595.331.443	32.719.829.110
Chi phí khác bằng tiền	3.364.924.511	2.869.032.961
	<u>102.659.732.101</u>	<u>98.296.970.996</u>

29 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**Quản lý rủi ro tài chính**

Các loại rủi ro tài chính của Công ty có thể gặp phải 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 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 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).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2024				
Tiền và các khoản tương đương tiền	49.012.406.375	-	-	49.012.406.375
Phải thu khách hàng, phải thu khác	19.951.537.200	-	-	19.951.537.200
Các khoản cho vay	36.301.210.959	-	-	36.301.210.959
	<u>105.265.154.534</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>105.265.154.534</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2024				
Tiền và các khoản tương đương tiền	57.717.040.956	-	-	57.717.040.956
Phải thu khách hàng, phải thu khác	23.054.024.454	-	-	23.054.024.454
Các khoản cho vay	18.150.800.000	-	-	18.150.800.000
	<u><u>98.921.865.410</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>98.921.865.410</u></u>

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính 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
Tại ngày 30/06/2024				
Vay và nợ	28.289.461.227	206.432.757.726	-	234.722.218.953
Phải trả người bán, phải trả khác	32.492.480.180	92.915.774.240	-	125.408.254.420
Chi phí phải trả	1.842.365.987	-	-	1.842.365.987
	<u><u>62.624.307.394</u></u>	<u><u>299.348.531.966</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>361.972.839.360</u></u>
Tại ngày 01/01/2024				
Vay và nợ	27.699.461.227	147.265.805.561	-	174.965.266.788
Phải trả người bán, phải trả khác	28.095.703.344	92.308.994.268	-	120.404.697.612
Chi phí phải trả	2.401.650.073	-	-	2.401.650.073
	<u><u>58.196.814.644</u></u>	<u><u>239.574.799.829</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>297.771.614.473</u></u>

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

30 . 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 được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINHSố 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

31 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Cấp nước số 2 Bắc Ninh	Công ty liên kết (Thoái vốn trong năm 2023)
Công ty TNHH Cấp nước Bắc Ninh	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương	Cổ đông lớn
Ủy ban nhân dân tỉnh Bắc Ninh	Cổ đông lớn

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:

	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	-	393.509.520
Công ty Cổ phần Cấp nước số 2 Bắc Ninh	-	393.509.520
Phí thuê vận hành nhà máy nước mặt	8.059.102.518	8.059.102.518
Ủy ban nhân dân tỉnh Bắc Ninh	8.059.102.518	8.059.102.518
Mua hàng hóa, dịch vụ	113.126.842	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương	113.126.842	-
Trả vốn khấu hao từ hoạt động liên doanh	766.374.020	766.374.020
Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương	766.374.020	766.374.020
Trả lợi nhuận từ hoạt động liên doanh	9.375.887.290	5.409.776.251
Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương	9.375.887.290	5.409.776.251
Lợi nhuận được chia	-	132.000.000
Công ty Cổ phần Cấp nước số 2 Bắc Ninh	-	132.000.000
Nhận vốn góp hợp tác kinh doanh	1.373.153.992	6.932.361.960
Công ty Cổ phần Tập đoàn Long Phương	1.373.153.992	6.932.361.960

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Mối quan hệ	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
		VND	VND
Thu nhập của người quản lý chủ chốt			
Ông Nguyễn Tiến Long	Chủ tịch HĐQT	60.000.000	60.000.000
Bà Vũ Thị Chuyên	Thành viên HĐQT	42.000.000	42.000.000
Ông Lưu Xuân Tâm	Thành viên HĐQT	262.772.727	227.258.182
	Tổng Giám đốc		
Ông Nguyễn Đình Tôn	Thành viên HĐQT	243.084.545	211.489.091
	Phó Tổng Giám đốc		
Ông Nguyễn Xuân Quyết	Thành viên HĐQT	28.000.000	-
	<i>Bổ nhiệm ngày</i>		
	<i>01/05/2024</i>		
Ông Ngô Minh Châu	Thành viên HĐQT	28.000.000	42.000.000
	<i>Miễn nhiệm kể từ</i>		
	<i>ngày 01/05/2024</i>		
Bà Trần Thị Hương	Trưởng BKS	124.757.045	123.889.773
Ông Nguyễn Hồng Thiện	Thành viên BKS	10.000.000	-
	<i>Bổ nhiệm ngày</i>		
	<i>01/05/2024</i>		
Ông Nguyễn Văn An	Thành viên BKS	20.000.000	30.000.000
	<i>Miễn nhiệm kể từ</i>		
	<i>ngày 01/05/2024</i>		
Bà Nguyễn Thị Mai Lan	Thành viên BKS	94.410.000	94.240.000

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Số 57 đường Ngô Gia Tự, phường Thị Cầu,
thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Báo cáo tài chính giữa niên độ

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

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.

32 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023.

Nguyễn Thị Thu Dung
Người lập

Nguyễn Thị Phương
Kế toán trưởng



Lưu Xuân Tâm
Tổng Giám đốc

Bắc Ninh, ngày 09 tháng 08 năm 2024

