

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019
cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019
và kết thúc vào ngày 30/06/2019

M.S.D.

MỤC LỤC

	Trang
1. Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 5
2. Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019	
- Bảng cân đối kế toán quý 2 năm 2019	5 - 6
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 2 năm 2019	7 - 8
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 2 năm 2019	9 - 10
- Bản Thuyết minh báo cáo tài chính quý 2 năm 2019	11 - 35

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Nước Sạch Bắc Ninh (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019 của Công ty.

1. Thông tin chung

Công ty Cổ phần Nước Sạch Bắc Ninh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Bắc Ninh theo quyết định số 500/QĐ-UBND ngày 03/12/2015 do UBND tỉnh Bắc Ninh ban hành. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 2300108311 thay đổi lần thứ 3 ngày 03/05/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bắc Ninh cấp.

Ngày 18/07/2017, Công ty nhận được công văn số 5203/UBCK-GSĐC của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc chấp thuận hồ sơ đăng ký công ty đại chúng.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 2300108311 thay đổi lần thứ 3 ngày 03/05/2017, vốn điều lệ của Công ty là 375.493.910.000 VND được chia thành 37.549.391 cổ phần, cụ thể như sau:

Tên cổ đông	Số vốn góp (VND)	Tỷ lệ (%)
Vốn góp của Nhà nước	184.202.790.000	49,06%
Vốn góp cổ đông	191.291.120.000	50,94%
Tổng cộng	375.493.910.000	100%

Công ty đã hoàn tất thủ tục bàn giao từ Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Bắc Ninh (công ty cổ phần hóa) sang công ty cổ phần nước sạch Bắc Ninh vào ngày 22/6/2018 và số vốn góp thực tế bằng số vốn trên Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2300108311 ngày 03/05/2017.

2. Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban giám đốc

Các thành viên của Hội đồng Quản trị của Công ty trong suốt kỳ tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

Họ và tên:	Chức vụ:	
- Ông Nguyễn Tiến Long	Chủ tịch	(i)
- Ông Vũ Hữu Tân	Phó Chủ tịch	(i)
- Ông Trần Đại Hải	Thành viên	(i)
- Bà Vũ Thị Chuyên	Thành viên	(i)
- Ông Ngô Minh Châu	Thành viên	(i)

(i) Theo Nghị quyết lần thứ nhất ngày 18/04/2017 của Đại hội đồng cổ đông.

Các thành viên của Ban Kiểm soát trong kỳ tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

<u>Họ và tên:</u>	<u>Chức vụ:</u>	
- Bà Trần Thị Hương	Trưởng ban	(i)
- Ông Nguyễn Bá An	Ủy viên	(i)
- Bà Nguyễn Thị Mai Lan	Ủy viên	(i)

(i) Theo Nghị quyết lần thứ nhất ngày 18/04/2017 của Đại hội đồng cổ đông.

Các thành viên của Ban Giám đốc Công ty đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt kỳ tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

<u>Họ và tên:</u>	<u>Chức vụ:</u>	
- Ông Vũ Hữu Tân	Tổng giám đốc	(i)
- Ông Trần Đại Hải	Phó Tổng giám đốc	(i)
- Ông Lưu Xuân Tâm	Phó Tổng giám đốc	(i)

(i) Theo Nghị quyết số 01/2017/NQ/HĐQT-BNW ngày 18/04/2017 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh.

3. Trụ sở

Công ty có trụ sở chính tại: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh.

4. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh

Chi tiết tình hình tài chính vào ngày 30/06/2019 và kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 đính kèm.

5. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 và đảm bảo Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính vào ngày 30/06/2019 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019 của Công ty. Để lập Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 này, Ban Giám đốc Công ty được yêu cầu:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Hội đồng quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách 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 quý 2 năm 2019 hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính quý 2 năm 2019;
- Lập Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 của Công ty được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính quý 2 năm 2019.

Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa và phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty xác nhận rằng Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019 của Công ty đã được lập theo đúng các yêu cầu nêu trên.

6. Ý kiến của Ban Giám đốc

Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty, Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 30/06/2019, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong kỳ tài chính từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019 được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính quý 2 năm 2019.

Bắc Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Hữu Tân

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ 2 NĂM 2019

Ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	30/06/2019	01/01/2019
TÀI SẢN NGẮN HẠN (100) =110+120+130+140+150)	100		160.196.718.134	236.741.251.615
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	5.836.337.083	30.205.680.778
Tiền	111		5.836.337.083	1.205.680.778
Các khoản tương đương tiền	112			29.000.000.000
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		100.000.000.000	150.000.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	100.000.000.000	150.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		39.999.946.166	36.231.089.880
Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	5.3	22.937.501.652	18.782.314.499
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	9.871.849.520	7.665.178.752
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	5.5		1.895.795.360
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	5.6	7.190.594.994	7.887.801.269
Hàng tồn kho	140		13.739.149.308	14.451.748.203
Hàng tồn kho	141	5.7	13.739.149.308	14.451.748.203
Tài sản ngắn hạn khác	150		621.285.577	5.852.732.754
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.12	425.506.451	
Thuế và các khoản khác phải thu của nhà nước	153	5.14	195.779.126	5.852.732.754
TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		423.441.747.987	385.406.656.737
Các khoản phải thu dài hạn	210		1.895.795.360	
Phải thu dài hạn khác	216	5.6	1.895.795.360	
Tài sản cố định	220		371.811.342.829	343.417.473.704
Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	364.293.512.187	337.881.544.479
<i>Nguyên giá</i>	222		591.724.898.362	554.912.163.904
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	223		(227.431.386.175)	(217.030.619.425)
Tài sản cố định vô hình	227	5.9	7.517.830.642	5.535.929.225
<i>Nguyên giá</i>	228		10.133.603.450	7.828.798.850
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229		(2.615.772.808)	(2.292.869.625)
Tài sản dở dang dài hạn	240	5.10	10.863.906.038	36.712.209.708
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		10.863.906.038	36.712.209.708
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.11	37.937.394.843	4.506.324.843
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		37.937.394.843	4.506.324.843
Tài sản dài hạn khác	260		933.308.917	770.648.482
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.12	933.308.917	770.648.482
TỔNG CÔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		583.638.466.121	622.147.908.352

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	30/06/2019	01/01/2019
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		185.292.934.433	215.932.599.241
Nợ ngắn hạn	310		68.276.096.209	96.573.458.171
Phải trả ngắn hạn người bán	311	5.13	18.617.215.736	19.201.455.096
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		135.124.000	135.124.000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	11.370.766.880	11.861.770.666
Phải trả người lao động	314		4.794.072.750	4.215.735.505
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		291.392.948	1.007.972.472
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.15	27.044.896.095	7.971.602.329
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16	5.572.113.800	52.179.798.103
Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		450.514.000	
Nợ dài hạn	330		117.016.838.225	119.359.141.070
Phải trả dài hạn khác	337	5.15	73.059.934.594	72.778.396.739
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.16	43.956.903.631	46.580.744.331
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		398.345.531.687	406.215.309.111
Vốn chủ sở hữu	410		398.345.531.687	406.215.309.111
Vốn góp của chủ sở hữu	411	5.17	375.493.910.000	375.493.910.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		375.493.910.000	375.493.910.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		22.851.621.687	30.721.399.111
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9.360.029.763	11.095.714.004
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13.491.591.924	19.625.685.107
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)			583.638.466.121	622.147.908.352

Bắc Ninh, Ngày 20 tháng 07 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thu Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đình Tôn

TỔNG GIÁM ĐỐC



 Vũ Hữu Tân

Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 này phải được đọc chung với các thuyết minh kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ 2 NĂM 2019

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	38.904.300.167	34.799.589.935	73.748.241.312	67.630.860.040
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10		38.904.300.167	34.799.589.935	73.748.241.312	67.630.860.040
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	28.601.938.495	26.021.240.269	55.619.480.560	51.964.734.288
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20	6.3	10.302.361.672	8.778.349.666	18.128.760.752	15.666.125.752
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.4	4.182.463.539	10.164.849.176	4.258.059.407	10.355.174.134
7. Chi phí tài chính	22		837.681.439	1.050.918.895	1.456.687.589	1.531.264.633
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		837.681.439	1.050.918.895	1.456.687.589	1.531.264.633
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	2.264.799.894	2.006.001.961	3.928.017.664	3.278.234.907
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		11.382.343.878	15.886.277.986	17.002.114.906	21.211.800.346
11. Thu nhập khác	31	6.6	-	501.285.160	-	504.876.045
12. Chi phí khác	32	6.7	-	37.470.548	2.100.000	74.570.548
13. Lợi nhuận khác: (40 = 31 - 32)	40		-	463.814.612	(2.100.000)	430.305.497
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế: (50 = 30 + 40)	50		11.382.343.878	16.350.092.598	17.000.014.906	21.642.105.843
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.8	2.276.468.776	3.261.998.029	3.400.422.981	4.327.820.678
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp: (60 = 50 - 51)	60		9.105.875.102	13.088.094.569	13.599.591.924	17.314.285.165

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thu Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đình Tôn

Bắc Ninh, Ngày 20 tháng 07 năm 2019



Vũ Hữu Tân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 2 NĂM 2019 (Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	17.000.014.906	21.642.105.843
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	10.723.669.933	10.269.038.732
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4.258.059.407)	(10.355.174.134)
- Chi phí lãi vay	06	1.456.687.589	1.531.264.633
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	24.922.313.021	23.087.235.074
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	1.718.181.647	(4.586.123.790)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(3.047.951.814)	2.653.231.232
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	15.776.522.666	(931.817.602)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-	106.374.937
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.374.122.025)	(1.531.264.633)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(5.294.268.075)	(2.325.072.634)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	998.640.000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(548.126.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	33.151.189.420	16.472.562.584
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(6.971.059.274)	(20.843.000.047)
- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(100.000.000.000)	(150.000.000.000)
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	150.000.000.000	155.000.000.000
- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(33.480.570.000)	-
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.675.350.510	10.355.174.134
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	12.223.721.236	(5.487.825.913)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
- Tiền thu từ đi vay	33	20.000.000.000	14.779.552.120
- Tiền trả nợ gốc vay	34	(69.231.525.003)	(2.876.306.900)
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(20.512.729.348)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(69.744.254.351)	11.903.245.220
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	(24.369.343.695)	22.887.981.891
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	30.205.680.778	12.996.631.989
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	5.836.337.083	35.884.613.880

Bắc Ninh, Ngày 20 tháng 07 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thu Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đình Tôn

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Hữu Tân

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Nước Sạch Bắc Ninh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Bắc Ninh theo quyết định số 500/QĐ-UBND ngày 03/12/2015 do UBND tỉnh Bắc Ninh ban hành. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 2300108311 đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 03/05/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bắc Ninh cấp.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

Sản xuất và kinh doanh nước sạch; Xây dựng các công trình cấp thoát nước; Xây lắp hệ thống điện cao thế đến 35KV; Xây dựng nhà dân dụng và Công nghiệp; Xây dựng các công trình hạ tầng đô thị; Xây dựng kênh mương, trạm bơm, trạm giao thông nông thôn; Xây dựng đường nông thôn nội tỉnh; Kinh doanh vật tư thiết bị ngành cấp thoát nước; Kinh doanh bất động sản; Quản lý vận hành hệ thống thoát nước và xử lý nước thải đô thị và khu công nghiệp.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty có trụ sở chính tại: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh.

Đến ngày 30/06/2019, tổng số cán bộ nhân viên Công ty là 319 người, trong đó số cán bộ quản lý là 28 người.

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

3 NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

Các chính sách kế toán đã được áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 này là nhất quán với các chính sách kế toán đã được áp dụng để trình bày Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019 của Công ty.

4.1 Ước tính kế toán

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4.3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính được kế toán theo phương pháp giá gốc. Công ty chỉ hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp khoản được chia từ lợi nhuận thuần lý kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- (i) Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 90 ngày kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là “tương đương tiền”;
- (ii) Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 (một) năm hoặc trong 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- (iii) Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 (một) năm hoặc trên 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn (các khoản đầu tư tài chính dài hạn).

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

- Công ty liên doanh là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên kết của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của bên đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.
- Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của bên đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

4.4 Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;

4.5 Hàng tồn kho

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

Hàng tồn kho được ghi nhận là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, 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 sẵn sàng sử dụng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- | | |
|--|---|
| - Giá trị nguyên vật liệu | Phương pháp bình quân gia quyền |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang khác | Chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất |

4.6 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

4.6.1 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên giá và giá trị còn lại của các TSCĐ của Công ty Cổ phần nước sạch Bắc Ninh nhận bàn giao từ Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Bắc Ninh (Công ty cổ phần hóa) tại ngày 01/05/2017 được ghi nhận theo giá trị bàn giao. Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của Công ty như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc 10 - 30 năm
- Máy móc thiết bị 05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn 06 - 30 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý 05 - 08 năm
- Tài sản cố định hữu hình khác 07 - 25 năm

Tài sản cố định hữu hình khác của Công ty là các công trình xử lý nước, đường giếng bơm, tuyến đường vào giếng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

4.6.2 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc chuẩn bị để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí nâng cấp tài sản được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cố định; các chi phí khác được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định vô hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định:

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định vô hình của Công ty như sau:

- Tài sản vô hình khác 14 năm
- Phần mềm máy tính 05 năm

Tài sản vô hình khác của Công ty là Chi phí giải phóng đền bù của các Dự án nhà máy nước sạch.

4.7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các khoản chi phí đầu tư hình thành tài sản cố định (chi phí mua sắm tài sản cố định, đầu tư xây dựng cơ bản) và chi phí sửa chữa tài sản cố định còn chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ tài chính. Chi phí xây dựng cơ bản được ghi nhận theo giá gốc. Tài sản sau khi kết thúc quá trình đầu tư sẽ được trích khấu hao giống như các tài sản cố định khác, bắt đầu từ khi tài sản được đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư xây dựng của Nhà nước, các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành và mua sắm máy móc, thiết bị hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền về quản lý đầu tư phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về các công trình xây dựng cơ bản và mua sắm máy móc thiết bị này sẽ phụ thuộc vào phê duyệt của cơ quan có thẩm quyền.

4.8 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các chi phí trả trước khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

4.9 Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải trả từ khách hàng của Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;
- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

4.10 Chi phí đi vay và vốn hóa các khoản đi vay

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính trong kỳ trừ trường hợp các khoản chi phí đi vay đó được tính vào (vốn hóa) giá trị tài sản do có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng, mua sắm tài sản hoặc sản xuất các tài sản dở dang khi có đủ điều kiện vốn hóa theo quy định tại chuẩn mực chi phí đi vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính trong kỳ trừ trường hợp các khoản chi phí đi vay đó được tính vào (vốn hóa) giá trị tài sản do có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng, mua sắm tài sản hoặc sản xuất các tài sản dở dang đó.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết và sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán ra đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ tài chính.

4.11 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ tài chính, nhưng chưa được thực chi vào thời điểm kết thúc kỳ tài chính, bao gồm chi phí lãi vay. Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.12 Vốn chủ sở hữu

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 2300108311 thay đổi lần thứ 3 ngày 03/05/2017, vốn điều lệ của Công ty là 375.493.910.000 VND được chia thành 37.549.391 cổ phần.

Nhà đầu tư	Vốn điều lệ		
	Theo GCNKD (VND)	Vốn thực góp (VND)	%
Vốn góp của Nhà nước	184.202.790.000	184.202.790.000	100%
Vốn góp cổ đông	191.291.120.000	191.291.120.000	100%
Tổng cộng	375.493.910.000	375.493.910.000	100%

Công ty đã hoàn tất thủ tục bàn giao từ Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Bắc Ninh ngày 22/06/2018.

4.13 Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- (i) Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được chấp nhận của khách hàng;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

- (ii) Doanh thu xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ, khi Công ty đảm bảo thu được lợi ích từ hợp đồng xây dựng và chi phí để hoàn thành phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập Báo cáo tài chính quý 1 năm 2019 được tính toán một cách tin cậy;
- (iii) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận;
- (iv) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

4.14 Giá vốn hàng bán

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

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

4.15 Chi phí tài chính

Chi phí hoạt động tài chính của Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi tiền vay không được vốn hoá theo quy định phát sinh trong kỳ tài chính. Trong đó chi phí lãi tiền vay là lãi vay phải trả trong kỳ của các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Công ty.

4.16 Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

Dịch vụ cung cấp nước sạch thuế GTGT là 5% ; đối với dịch vụ xây lắp và nước tinh khiết thuế GTGT là 10%.

Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN hàng năm là 20%.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”) trong kỳ gồm thuế thu nhập hiện hành.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng trong năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế tài nguyên:

Chi phí thuế tài nguyên được xác định trên cơ sở sản lượng nước khai thác, giá tính thuế do UBND tỉnh Bắc Ninh quy định và thuế suất thuế tài nguyên nước.

Các loại thuế khác: theo quy định hiện hành của Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

4.17 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông với số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

4.19 Báo cáo bộ phận

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 của Công ty nhằm mục đích giúp người sử dụng báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ 1 NĂM 2019**5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Tiền mặt	433.401.464	175.365.198
Tiền gửi ngân hàng	5.402.935.619	1.030.315.580
Các khoản tương đương tiền		<u>29.000.000.000</u>
Cộng	<u>5.836.337.083</u>	<u>30.205.680.778</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5.2. Đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:				
Tại ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam Chi nhánh Từ Sơn	100.000.000.000	100.000.000.000	150.000.000.000	150.000.000.000
Tại ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam Chi nhánh Kinh Bắc	70.000.000.000	70.000.000.000	100.000.000.000	100.000.000.000
	30.000.000.000	30.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5.3. Phải thu khách hàng ngắn hạn

	<u>30/06/2019</u> VND	<u>01/01/2019</u> VND
Khách hàng mua nước khu vực Bắc Ninh	18.659.701.302	14.295.360.263
Các khoản phải thu khách hàng khác	<u>4.277.800.350</u>	<u>4.486.954.236</u>
Cộng	<u>22.937.501.652</u>	<u>18.782.314.499</u>

5.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>30/06/2019</u> VND	<u>01/01/2019</u> VND
Công ty CP công nghệ Ngọc Linh	72.600.000	
Công ty TNHH TMDV Anh Nghi Sơn		39.000.000
Công ty TNHH cơ điện lạnh Eriko		18.000.000
Công ty CP chứng khoán quốc tế Hoàng Gia	35.750.000	85.750.000
Công ty CP Ifinance	19.500.000	19.500.000
Công ty luật TNHH Bảo Lâm		50.000.000
Công ty CP sài gòn CN nước		198.668.752
Công ty Long Phương	2.250.000.000	
Công ty TNHH môi trường HTP Việt Nam	219.739.520	
Công ty TNHH tư vấn Trường đại học Thủy Lợi	75.000.000	75.000.000
Công ty TNHH Quốc tế VHD	79.260.000	79.260.000
Viện thủy công	600.000.000	600.000.000
Cty CP tư vấn đầu tư và xây dựng Bắc Ninh	6.500.000.000	6.500.000.000
Phòng TCHC	<u>20.000.000</u>	
Cộng	<u>9.871.849.520</u>	<u>7.665.178.752</u>

5.5. Phải thu nội bộ ngắn hạn

	<u>30/06/2019</u> VND	<u>01/01/2019</u> VND
Ban quản lý nhà máy nước Chờ+Gia Bình		<u>1.895.795.360</u>
Cộng		<u>1.895.795.360</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5.6. Phải thu khác

	30/06/2019 VND		01/01/2019 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu ngắn hạn khác	7.190.594.994		7.887.801.269	
Phải thu tiền ký quỹ, ký cược	1.725.000.000			
Tạm tính lãi tiền gửi	1.628.767.123		5.824.136.111	
Tạm ứng cho CBCNV	1.512.431.000		1.108.197.000	
Sở Tài Chính	1.679.543.361		635.160.648	
Đội xây lắp	290.000.000			
Phải thu ngắn hạn khác	354.853.510		320.307.510	
Phải thu dài hạn khác	1.895.795.360			
Ban quản lý nhà máy nước Chờ+Gia Bình	1.895.795.360			
Cộng	9.086.390.354		7.887.801.269	

5.7. Hàng tồn kho

	30/06/2019 VND		01/01/2019 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	11.936.898.567		10.965.476.168	
Công cụ, dụng cụ	43.345.113		19.345.113	
CP sản xuất kinh doanh dở dang	1.758.905.628		3.466.926.922	
Cộng	13.739.149.308		14.451.748.203	

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5.8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Trang thiết bị văn phòng	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
NGUYỄN GIÁ						
Số dư 01/01/2019	70.463.162.700	17.885.805.848	347.348.254.481	1.455.571.272	117.759.369.603	554.912.163.904
XDCB hoàn thành trong kỳ	21.218.180.579	6.687.437.514	70.105.993.092			98.011.611.185
ĐC giảm			(61.198.876.727)			(61.198.876.727)
Số dư cuối 30/06/2019	91.681.343.279	24.573.243.362	356.255.370.846	1.455.571.272	117.759.369.603	591.724.898.362
<i>Trong đó:</i>						
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư 01/01/2019	34.282.975.793	8.672.206.383	103.204.247.653	983.562.665	69.887.626.931	217.030.619.425
Khấu hao trong kỳ	1.673.852.104	814.362.482	5.951.861.096	111.866.717	1.848.824.350	10.400.766.749,00
Số dư cuối 30/06/2019	35.956.827.897	9.486.568.865	109.156.108.749	1.095.429.382	71.736.451.281	227.431.386.175
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày đầu 01/01/2019	36.180.186.907	9.213.599.465	244.144.006.828	472.008.607	47.871.742.672	337.881.544.479
Tại ngày cuối 30/06/2019	55.724.515.382	15.086.674.497	247.099.262.097	360.141.890	46.022.918.322	364.293.512.187

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5.9. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Chi phí lập dự án đền bù giải phóng mặt bằng	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư 01/01/2019	7.790.798.850	38.000.000	7.828.798.850
Tăng do đầu tư	2.304.804.600		2.304.804.600
Số dư cuối 30/06/2019	10.095.603.450	38.000.000	10.133.603.450
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu 01/01/2019	2.275.139.292	17.730.333	2.292.869.625
Khấu hao trong kỳ	321.003.183	1.900.000	322.903.183
Số dư cuối 30/06/2019	2.596.142.475	19.630.333	2.615.772.808
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu 01/01/2019	3.987.103.202	27.869.667	5.535.929.225
Tại ngày cuối 30/06/2019	7.499.460.975	18.369.667	7.517.830.642

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngõ Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5.10. Tài sản dở dang dài hạn

	30/06/2019 VND		01/01/2019 VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Trụ sở làm việc và dịch vụ Công ty	5.974.294.255	5.974.294.255	4.025.167.255	4.025.167.255
Tuyến ống cấp nước D315	2.794.472.080	2.794.472.080		
Tuyến ống truyền tải D630			27.865.987.072	27.865.987.072
Tuyến ống nước thô Chờ	1.203.118.836	1.203.118.836		
Dịch chuyển tuyến ống nước DT 280 GB	475.613.606	475.613.606	4.097.468.833	4.097.468.833
Công trình khác	416.407.261	416.407.261	723.586.548	723.586.548
Cộng	10.863.906.038	10.863.906.038	36.712.209.708	36.712.209.708

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5.11. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc	Giá trị hợp lý VND
Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng hạ tầng kỹ thuật Bắc Ninh	2.456.824.843	2.456.824.843	2.506.324.843	2.506.324.843
Công ty TNHH đầu tư cấp nước Bắc Ninh	35.480.570.000	35.480.570.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng	37.937.394.843	37.937.394.843	4.506.324.843	4.506.324.843

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5.11.1. Thuyết minh bổ sung về công ty liên kết

	<u>Phần sở hữu (%)</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)</u>
Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng hạ tầng kỹ thuật Bắc Ninh	20,63	20,63
Công ty TNHH đầu tư cấp nước Bắc Ninh	60	60

5.12. Chi phí trả trước

	<u>30/06/2019 VND</u>	<u>01/01/2019 VND</u>
a) Chi phí trả trước ngắn hạn	425.506.451	
Máy tính xách tay Dell V3568	124.950.000	
Điện thoại Sam sung đen A10	210.681.825	
Máy đọc mã vạch yj 5900	30.600.000	
Máy in hóa đơn	28.950.000	
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	30.324.626	
b) Chi phí trả trước dài hạn	933.308.917	770.648.482
Chi phí sửa thay thế MBA	106.826.202	149.557.387
Máy điều hòa Pana 12000BTU	20.002.500	
Chi phí cải tạo, thay thế bể lắng	94.625.250	157.708.750
Chi phí thay thế, cải tạo các tuyến ống	323.821.749	
Chi phí thay thế, cải tạo các tuyến ống GB	172.513.831	
Thay dụng cơ LE80MB4	23.376.250	32.726.750
HT quây hàng rào tôn khu đất mới		43.505.150
Chi phí cải tạo, thay thế tuyến ống thép Tiên An		23.891.682
Máy châm clo		22.000.000
HT tường rào dây thép gai bể lắng		20.711.234
Chi phí trả trước dài hạn khác	192.143.135	320.547.528
Cộng	1.358.815.368	770.648.482

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngõ Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5.13. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2019 VND		01/01/2019 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty Long Phương			1.500.000.000	1.500.000.000
Tổng công ty ĐT nước và môi trường Việt Nam	7.676.591.534	5.218.515.578	5.218.515.578	5.218.515.578
Công ty CP ĐT&XD HTKT Bắc Ninh	2.791.144.149	2.791.144.149	3.885.644.149	3.885.644.149
Công ty CP XD lắp máy điện nước Hà Nội - HAWEICO		1.383.258.508	1.383.258.508	1.383.258.508
Công ty Cổ phần HAWACO	149.974.400	281.266.480	812.652.500	812.652.500
Công ty TNHH Quảng cáo và TM Phúc Lộc	273.693.561	1.393.294.103	383.986.054	383.986.054
Phải trả người bán ngắn hạn khác	7.725.812.092	7.271.804.564	6.017.398.307	6.017.398.307
Cộng	18.617.215.736	18.617.215.736	19.201.455.096	19.201.455.096

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5.14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Nội dung	01/01/2019		Số phải nộp		Số đã nộp		30/06/2019	
	Phải thu	Phải nộp	trong kỳ	trong kỳ	trong kỳ	trong kỳ	Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	5.852.732.754		8.704.821.629	3.047.868.001	195.779.126			
Thuế thu nhập doanh nghiệp		5.294.267.775	3.400.423.282	5.294.268.075				3.400.422.982
Thuế thu nhập cá nhân			232.523.226	232.523.226				
Thuế tài nguyên		71.915.570	460.084.100	447.965.590				84.034.080
Thuế đất		1.261.566.722		8.179.000				1.253.387.722
Các khoản phí, lệ phí phải nộp khác		5.234.020.599	7.765.138.497	6.366.237.000				6.632.922.096
Cộng	5.852.732.754	11.861.770.666	20.562.990.734	15.397.040.892	195.779.126	11.370.766.880		

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5.15. Phải trả khác

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
a) Phải trả ngắn hạn khác	27.044.896.095	7.971.602.329
Lãi phải trả cổ đông góp vốn	10.433.823.307	
Phí thuê vận hành	12.151.000.000	6.151.000.000
Phải trả vốn hỗ trợ các dự án	2.532.462.145	
Phải trả khác	1.927.610.643	1.820.602.329
b) Phải trả dài hạn khác	73.059.934.594	72.778.396.739
Phải trả vốn hỗ trợ các dự án	73.059.934.594	72.778.396.739
Cộng	100.104.830.689	80.749.999.068

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5.16. Vay và nợ thuê tài chính

Nội dung	30/06/2019 VND		Trong kỳ		01/01/2019 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Gốc vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn NH BIDV			20.000.000.000	66.445.468.103	46.445.468.103	46.445.468.103
b. Gốc vay dài hạn						
Vay dài hạn BTC	31.189.291.200	31.189.291.200		1.458.765.000	32.648.056.200	32.648.056.200
Vay dài hạn NH BIDV	18.339.726.231	18.339.726.231		1.327.291.900	19.667.018.131	19.667.018.131
Cộng	49.529.017.431	49.529.017.431	20.000.000.000	69.231.525.003	98.760.542.434	98.760.542.434
c. Phân loại gốc vay dài hạn đến hạn trả tại thời điểm lập BCTC						
Bộ Tài chính	5.572.113.800	5.572.113.800			5.752.613.800	5.752.613.800
Ngân hàng BIDV	2.917.530.000	2.917.530.000			2.916.530.000	2.916.530.000
	2.654.583.800	2.654.583.800			2.836.083.800	2.836.083.800
d. Số dư tại thời điểm lập BCTC	49.529.017.431	49.529.017.431	49.529.017.431	49.529.017.431	98.760.542.434	98.760.542.434
d1. Vay và nợ ngắn hạn	5.572.113.800	5.572.113.800			52.179.798.103	52.179.798.103
d2. Vay và nợ dài hạn	43.956.903.631	43.956.903.631			46.580.744.331	46.580.744.331

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

- i) Ngày 16/12/2009, Công ty ký hiệp định vay lại với Bộ Tài chính với mục đích để bổ sung dự án đầu tư xây dựng hệ thống cấp thoát nước đô thị thị trấn Chờ, huyện Yên Phong; thị trấn Gia Bình, huyện Gia Bình, tỉnh Bắc Ninh.

Theo đó, Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Ninh sẽ hoàn trả cho Bộ Tài Chính số nợ gốc trong vòng 20 năm trong đó có 3 năm ân hạn. Như vậy, Công ty thực hiện hoàn trả các khoản vay theo 34 bán niên bằng nhau vào ngày 1/6 và 1/12 hàng năm. Lãi vay được miễn trả lãi trong thời gian ân hạn, sau đó trả lãi vào 1/6 và 1/12 với lãi suất 3%/năm.

Ngày 17/07/2005, Công ty ký hiệp định vay lại Bộ Tài chính với mục đích đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước tại thị trấn Lim, huyện Tiên Du, tỉnh Bắc Ninh, Công ty hoàn trả nợ gốc và lãi trong vòng 20 năm trong đó có 3 năm ân hạn. Công ty thực hiện hoàn trả các khoản vay theo 34 bán niên bằng nhau vào ngày 1/6 và 1/12 hàng năm. Lãi vay được miễn trả lãi trong thời gian ân hạn, sau đó trả lãi vào 1/6 và 1/12 với lãi suất 6%/năm. Hợp đồng vay là hợp đồng tín chấp.

- ii) Bao gồm 7 hợp đồng vay dài hạn với mục đích xây các đường ống cấp nước ở các xã trên địa bàn tỉnh Bắc Ninh với thời hạn vay là 10 năm. Lãi suất vay 11%/năm trong 6 tháng đầu tiên và sau đó được điều chỉnh 6 tháng 1 lần, lãi suất cho vay được xác định bằng lãi suất tiết kiệm 12 tháng trả sau cộng (+) margin 4%/năm. Hợp đồng vay được thế chấp tài sản đảm bảo hình thành trong tương lai.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

5.18 Vốn chủ sở hữu**5.18.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2019	375.493.910.000	30.721.399.111	406.215.309.111
Lãi trong kỳ		13.599.591.924	13.599.591.924
Tạm trích lập các quỹ		(848.640.000)	(848.640.000)
Chi trả cổ tức cho các cổ đông		(20.350.213.972)	(20.350.213.972)
Giảm khác (**)		(270.515.376)	(270.515.376)
Số dư tại ngày 30/06/2019	375.493.910.000	22.851.621.687	398.345.531.687

5.18.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Vốn góp của Nhà nước	184.202.790.000	184.202.790.000
Vốn góp của các cổ đông	191.291.120.000	191.291.120.000
Cộng	375.493.910.000	375.493.910.000

5.18.3 Cổ phiếu

	30/06/2019	01/01/2019
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	37.549.391	37.549.391
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	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

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Doanh thu nước sạch	36.496.159.042	31.553.904.176
Doanh thu cho thuê tài sản	200.754.760	200.754.760
Doanh thu xây lắp	<u>2.207.386.365</u>	<u>3.044.930.999</u>
Cộng	<u>38.904.300.167</u>	<u>34.799.589.935</u>

6.2 Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Giá vốn bán nước sạch	26.305.918.916	22.888.429.142
Giá vốn cho thuê tài sản	185.292.869	185.292.869
Giá vốn hoạt động xây lắp	<u>2.110.726.710</u>	<u>2.947.518.258</u>
Cộng	<u>28.601.938.495</u>	<u>26.021.240.269</u>

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.182.463.539	10.087.276.176
Doanh thu từ cổ tức		<u>77.573.000</u>
Cộng	<u>4.182.463.539</u>	<u>10.164.849.176</u>

6.4 Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Lãi tiền vay	<u>837.681.439</u>	<u>1.050.918.895</u>
Cộng	<u>837.681.439</u>	<u>1.050.918.895</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

6.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	1.449.636.572	678.084.518
Chi phí vật liệu quản lý	198.238.190	110.790.609
Chi phí khấu hao TSCĐ	33.306.671	33.306.671
Thuế, phí và lệ phí		8.877.812
Chi phí dịch vụ mua ngoài	277.272.611	306.027.466
Chi phí bằng tiền khác	<u>306.345.850</u>	<u>868.914.885</u>
Cộng	<u>2.264.799.894</u>	<u>2.006.001.961</u>

6.6 Thu nhập khác

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Phí thu tiền thoát nước		500.000.000
Nợ khó đòi đã xử lý nay đòi được		<u>1.285.160</u>
Cộng		<u>501.285.160</u>

6.7 Chi phí khác

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Phạt thuế vi phạm hành chính		<u>37.470.548</u>
Cộng		<u>37.470.548</u>

6.8 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Lợi nhuận trước thuế	11.382.343.878	16.350.092.598
Điều chỉnh tăng		37.470.548
Phạt thuế vi phạm hành chính		37.470.548
Điều chỉnh giảm		77.573.000
Doanh thu đã tính vào thu nhập chịu thuế công ty liên kết		77.573.000
Lợi nhuận trước thuế sau điều chỉnh	11.382.343.878	16.309.990.146
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành	<u>2.276.468.776</u>	<u>3.261.998.029</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>2.276.468.776</u>	<u>3.261.998.029</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC NINH

Địa chỉ: Số 57 Ngô Gia Tự, Thành Phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2019 (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2019 và kết thúc vào ngày 30/06/2019

6.9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Chi phí nguyên vật liệu	5.723.705.227	7.697.565.434
Chi phí nhân công	10.049.967.095	9.186.036.820
Chi phí khấu hao TSCĐ	5.579.190.804	5.755.802.890
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.020.944.140	3.306.027.466
Chi phí bằng tiền khác	5.630.455.208	3.327.470.787
Cộng	30.004.262.474	29.272.903.397

Bắc Ninh, Ngày 20 tháng 07 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU**Nguyễn Thu Dung****KẾ TOÁN TRƯỞNG****Nguyễn Đình Tôn****TỔNG GIÁM ĐỐC****Vũ Hữu Tân**