

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẤP NƯỚC NAM ĐỊNH**

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

Số: 124/CV-NDW

Nam Định, ngày 19 tháng 07 năm 2023

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 cổ phần cấp nước Nam Định thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) 6 tháng đầu năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần cấp nước Nam Định

- Mã chứng khoán: NDW

- Địa chỉ: số 30 đường Cù Chính Lan, phường Trần Tế Xương, TP Nam Định tỉnh Nam Định.

- Điện thoại: 02283649510

Fax: 02283636678

- Email:

Website: capnuocnamdinh.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC 6 tháng đầu năm 2023

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 thuận 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

Vấn 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

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

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

Có

Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

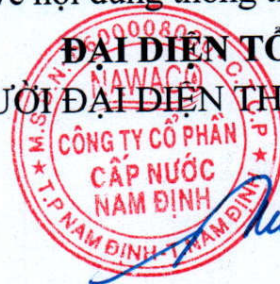
Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 19/07/2023 tại đường dẫn: capnuocnamdinh.vn

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

Tài liệu đính kèm:

- BCTC 6 tháng đầu năm 2023;

ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



CHỦ TỊCH HĐQT
TRẦN ĐĂNG QUÝ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ ngày 01/01/2023 Đến ngày 30/06/2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A-Tài sản ngắn hạn	100		102.461.902.447	88.237.435.519
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	68.505.193.428	61.462.944.861
1. Tiền	111		64.505.193.428	58.462.944.861
2. Các khoản tương đương tiền	112		4.000.000.000	3.000.000.000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		5.000.000.000	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		5.000.000.000	
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		7.486.988.662	3.121.876.003
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	1.446.986.980	1.191.150.864
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	4.242.783.967	372.598.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	1.797.217.715	1.558.127.139
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			
IV- Hàng tồn kho	140	9	21.404.136.189	19.907.609.528
1. Hàng tồn kho	141		25.161.217.109	23.714.561.582
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(3.757.080.920)	(3.806.952.054)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		65.584.168	3.745.005.127
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			2.824.689.228
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		65.584.168	920.315.899
B-Tài sản dài hạn	200		381.005.971.671	410.059.724.216
II- Tài sản cố định	220		356.294.636.102	384.452.375.197
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	355.748.271.762	383.806.360.835
- Nguyên giá	222		1.242.872.371.865	1.241.692.917.712
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(887.124.100.103)	(857.886.556.877)
3. Tài sản cố định vô hình	227	11	546.364.340	646.014.362
- Nguyên giá	228		1.702.865.000	1.702.865.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.156.500.660)	(1.056.850.638)
IV- Tài sản dở dang dài hạn	240		14.680.252.003	13.334.551.433
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	14.680.252.003	13.334.551.433
VI- Tài sản dài hạn khác	260		10.031.083.566	12.272.797.586

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	10.031.083.566	12.272.797.586
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270	2	483.467.874.118	498.297.159.735
C-Nợ phải trả	300		108.236.373.380	127.903.693.430
I- Nợ ngắn hạn	310		56.656.958.360	73.901.751.410
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	14	7.666.841.411	16.626.411.299
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.761.260.780	5.942.717.370
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	2.831.330.703	532.403.490
4. Phải trả người lao động	314		10.031.682.225	18.989.690.309
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	2.540.800.000	942.606.499
9. Các khoản phải trả ngắn hạn	319	17	8.583.348.114	16.470.748.773
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	9.621.716.257	4.530.068.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1.689.516.328	2.108.842.128
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8.930.462.542	7.758.263.542
II- Nợ dài hạn	330		51.579.415.020	54.001.942.020
7. Phải trả dài hạn khác	337	17	26.394.283.800	26.551.776.800
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	25.185.131.220	27.450.165.220
D-Vốn chủ sở hữu	400	19	375.231.500.738	370.393.466.305
I- Vốn chủ sở hữu	410		375.231.500.738	370.393.466.305
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		343.117.480.000	343.117.480.000
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(845.370.000)	(845.370.000)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		9.870.614.405	8.738.760.740
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		23.088.776.333	19.382.595.565
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			6.000.000.000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		23.088.776.333	13.382.595.565
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		483.467.874.118	498.297.159.735

Ngày 19 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Kê toán trưởng

Tổng giám đốc





VŨ ĐỨC TRỌNG

TRẦN THỊ HỒNG PHẤN

NGUYỄN SỸ LONG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/04/2023 Đến ngày 30/06/2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	20	66.199.786.019	70.123.729.007	131.172.206.285	130.686.297.941
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		66.199.786.019	70.123.729.007	131.172.206.285	130.686.297.941
4. Giá vốn hàng bán	11	21	37.544.811.437	42.939.423.235	77.694.055.480	79.007.003.176
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		28.654.974.582	27.184.305.772	53.478.150.805	51.679.294.765
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	89.820.543	31.983.932	162.918.134	82.810.996
7. Chi phí tài chính	22	23	1.000.954.118	1.046.403.681	1.957.012.347	1.900.583.107
.- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		1.000.954.118	1.046.403.681	1.957.012.347	1.900.583.107
8. Chi phí bán hàng	25		6.484.692.666	6.086.303.157	12.030.414.386	10.805.234.230
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		7.650.511.147	6.704.898.986	13.484.988.032	12.571.054.074
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		13.608.637.194	13.378.683.880	26.168.654.174	26.485.234.350
11. Thu nhập khác	31	24	382.365.695	345.701.185	736.396.040	653.598.780

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
12. Chi phí khác	32	25	432.556.330	245.692.839	958.008.280	638.779.839
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(50.190.635)	100.008.346	(221.612.240)	14.818.941
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		13.558.446.559	13.478.692.226	25.947.041.934	26.500.053.291
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26	1.394.669.662	1.641.583.774	2.858.265.601	3.137.328.837
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		12.163.776.897	11.837.108.452	23.088.776.333	23.362.724.454
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	355	346	674	683

Người lập biểu



VŨ ĐỨC TRỌNG

Kế toán trưởng



TRẦN THỊ HỒNG PHẤN

Nam Định, ngày 19 tháng 07 Năm 2023



NGUYỄN SỸ LONG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2023 Đến ngày 30/06/2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		136.280.899.238	140.182.478.289
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(31.454.303.011)	(55.425.943.995)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(34.480.942.149)	(25.892.239.305)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(1.957.012.347)	(1.900.583.107)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(500.000.000)	(1.000.000.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		15.722.567.096	11.626.641.263
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(40.474.994.473)	(6.197.510.067)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		43.136.214.354	61.392.843.078
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(8.265.889.749)	(42.147.313.138)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		95.790.000	27.846.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(11.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.000.000.000	10.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(14.170.099.749)	(32.119.467.138)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		10.092.617.257	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(7.266.003.000)	(5.660.586.310)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(24.750.480.295)	(27.382.438.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(21.923.866.038)	(33.043.024.710)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50		7.042.248.567	(3.769.648.770)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		61.462.944.861	56.694.518.758
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61)	70		68.505.193.428	52.924.869.988

Người lập biểu



VŨ ĐỨC TRỌNG

Kế toán trưởng



TRẦN THỊ HỒNG PHẤN

Ngày 07 Tháng 07 Năm 2023



Tổng giám đốc

NGUYỄN SỸ LONG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1 -ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn.

Công ty Cấp nước Nam Định được thành lập theo Quyết định 655/QĐUB ngày 23/12/1992 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Nam Hà.

Theo Quyết định số 3088/QĐ-UBND ngày 13/12/2007 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Nam Định “về việc Phê duyệt Đề án chuyển Công ty Cấp nước Nam Định thành Công ty TNHH một thành viên” thì công ty trở thành công ty TNHH MTV Kinh doanh nước sạch Nam Định.

Ngày 19/07/2017 theo quyết định số 1616/QĐ- UBND tỉnh Nam Định về việc phê duyệt cổ phần hóa Công ty TNHH MTV kinh doanh nước sạch Nam Định. Công ty được chuyển thành công ty cổ phần với nội dung chủ yếu sau:

Công ty Cổ phần cấp nước Nam Định hoạt động theo số Đăng ký kinh doanh số 0600008000 ngày 29/12/2017 do sở kế hoạch đầu tư cấp.

Tên Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC NAM ĐỊNH;

- Tên giao dịch: Nam Dinh Water Supply joint stock company;
- Vốn điều lệ như sau: 343.117.480.000VND mệnh giá 10.000 cổ phần trong đó nhà nước chiếm 49,5% các cổ đông chiếm lược gồm:
 - Công ty cổ phần thiết bị xử lý nước SETFIL: 5,2%
 - Công ty cổ phần nhựa Thiếu niên Tiền Phong : 13,5%
 - Công ty cổ phần du lịch Nam Định: 18,5%
 - Còn lại các cổ đông khác chiếm: 13,3%
- Trụ sở công ty: Số 30 đường Cù Chính Lan- Phường Trần Tế Xương TP Nam Định, Tỉnh Nam Định

1.2 Hoạt động sản xuất kinh doanh chính

Công ty hoạt động trong các lĩnh vực:

- Sản xuất và phân phối nước;
- Lắp đặt đường ống nước và xây dựng công trình cấp nước sinh hoạt;
- Thi công lắp đặt công nghệ và đường ống nước;
- Thi công xây dựng các công trình cấp nước, công trình dân dụng và công nghiệp;
- Tư vấn thiết kế các công trình cấp nước;
- Sản xuất kinh doanh nước uống tinh khiết đóng chai;
- Sản xuất kinh doanh vật tư và hoá chất ngành nước.

2. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và lập Báo cáo tài chính là đồng Việt Nam (ký hiệu “VND”).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 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, 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.

3.2 Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức ghi sổ kế toán: Nhật ký chung.

3.3 Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

Trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính này, Công ty đã tuân thủ hệ thống Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt nam do Bộ tài chính ban hành có hiệu lực .

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác:

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Được xác định trên cơ sở các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày lập Báo cáo tài chính này;

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các giao dịch bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá hối đoái tại ngày diễn ra giao dịch. Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng ngoại tệ tại ngày cuối niên độ kế toán được quy đổi sang đồng VND theo tỷ giá hối đoái liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố cùng ngày. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi được ghi nhận trong Báo cáo Kết quả sản xuất kinh doanh.

4.2 Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm: giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

Nguyên tắc xác định giá trị hàng tồn kho: Phương pháp bình quân.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

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

4.3 Phải thu thương mại và các khoản phải thu khác

Phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc và chênh lệch giữa giá gốc và giá trị có thể thu hồi được. Giá trị có thể thu hồi được là giá trị có thể thu được ước tính, trừ đi các chi phí ước tính phát sinh nhằm thu hồi các khoản nợ đó.

Chênh lệch giữa giá gốc và giá trị có thể thu hồi được của tất cả các khoản phải thu tại thời điểm báo cáo được phản ánh tại mục “Dự phòng các khoản phải thu khó đòi”.

4.4 Ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định (TSCĐ)

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc và các chi phí khác có liên quan trực tiếp mà Công ty đã bỏ ra đến thời điểm đưa TSCĐ vào vị trí sẵn sàng sử dụng. Trong quá trình sử dụng TSCĐ được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình: Khấu hao TSCĐ hữu hình được thực hiện theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao theo quy định tại Quyết định số 45/2013/QĐ-BTC ngày 25/4/2013 về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ tài chính về sửa đổi, bổ sung Thông tư 45/2013/TT-BTC. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	06- 30
Máy móc, thiết bị	04-10
Phương tiện vận tải	10- 25
Thiết bị dụng cụ quản lý	05-10

Tài sản cố định vô hình và khấu hao: Tài sản cố định vô hình thể hiện phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản cố định vô hình được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm khấu hao</u>
Phần mềm	5 năm

4.5 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ khoản chi phí đi vay liên quan đến hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản dở dang đủ điều kiện được vốn hoá theo như quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

4.6 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả là những khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ cho các đối tượng chịu chi phí để đảm bảo khi các khoản chi trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh. Việc hạch toán 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.

4.7 Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Nguyên tắc ghi nhận

Một khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự việc đã xảy ra;

Sự giảm sút về lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;

Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Các khoản dự phòng phải trả thường bao gồm

Dự phòng phải trả tái cơ cấu công ty;

Dự phòng phải trả bảo hành sản phẩm;

Dự phòng phải trả đối với hợp đồng có rủi ro lớn mà trong đó những chi phí bắt buộc phải trả cho các nghĩa vụ liên quan đến hợp đồng vượt qua những lợi ích kinh tế dự tính thu được từ hợp đồng;

Dự phòng phải trả khác.

4.8 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu: Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo điều lệ Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội cổ đông phê duyệt

4.9 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu.

- ***Ghi nhận doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ:*** Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
 - Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hoá hoặc dịch vụ đã được chuyển giao cho người mua;
 - Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
 - Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
 - Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
- ***Doanh thu hoạt động tài chính:*** Doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) 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.

4.10 Chi phí tài chính

Các khoản chi phí tài chính được ghi nhận bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán...Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

4.11 Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả

lễ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Hiện tại Công ty áp dụng hai loại thuế suất Thu nhập doanh nghiệp là 10% và 20%. Thuế suất thuế TNDN 10% áp dụng với khoản thu nhập từ hoạt động sản xuất nước sạch theo công văn số 4185/CT-TNHT ngày 24 tháng 06 năm 2019 của Cục thuế Nam Định về việc ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp đối với cơ sở hoạt động sản xuất kinh doanh thuộc lĩnh vực xã hội hóa có thu nhập từ hoạt động xã hội hóa. Thuế suất thuế TNDN 20% áp dụng với thu nhập từ các hoạt động khác.

Thuế GTGT (giá trị gia tăng) với nước sạch là 5% theo đúng quy định hiện hành.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Tiền mặt	2.633.729.073	1.396.301.978
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	61.871.464.355	57.066.642.883
- Các khoản tương đương tiền khác	4.000.000.000	3.000.000.000
Cộng	68.505.193.428	61.462.944.861

6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Nam Cường	481.104.500	481.104.400
- Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Sông Hồng		92.137.100
- Các khoản phải thu khách hàng khác	965.882.480	617.909.364
Cộng	1.446.986.980	1.191.150.864

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn		
- Công ty TNHH kiểm toán VACO	70.000.000	218.050.000
- Công ty cổ phần kỹ thuật môi trường Việt An	3.650.500.000	
- Các đối tượng khác	522.283.967	154.548.000
Cộng	4.242.783.967	372.598.000

8. PHẢI THU KHÁC

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
- Bảo hiểm xã hội	400.687.882	401.948.718
- Bảo hiểm y tế	41.021.674	40.136.226
- Bảo hiểm thất nghiệp	45.591.015	45.447.543
- Kinh phí công đoàn	2.226.762	
- Tạm ứng	891.651.242	1.070.594.652
Cộng	<u>1.797.217.715</u>	<u>1.588.127.139</u>

9 .HÀNG TỒN KHO

	<u>30/06/2023</u>		<u>01/01/2023</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	11.370.054.334	(3.403.759.646)	10.158.492.993	(3.447.170.648)
- Công cụ, dụng cụ	444.432.423	(353.321.274)	454.781.333	(359.781.406)
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	13.346.730.352		13.101.287.256	
Cộng	<u>25.161.217.109</u>	<u>(3.757.080.920)</u>	<u>23.714.561.582</u>	<u>(3.806.952.054)</u>

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
NGUYÊN GIÁ					
01/01/2023	<u>308.247.939.936</u>	<u>110.451.505.193</u>	<u>820.090.055.598</u>	<u>2.903.416.987</u>	<u>1.241.692.917.712</u>
- Mua trong năm		495.969.509	-	-	495.969.509
- Đầu tư XDCB hoàn thành	73.705.468		750.895.312		824.600.780
Giảm trong năm		(31.363.636)	(109.752.500)		(141.116.136)
30/06/2023	<u>308.321.645.404</u>	<u>110.916.111.066</u>	<u>820.731.198.410</u>	<u>2.903.416.987</u>	<u>1.242.872.371.865</u>
HAO MÒN LŨY KẾ					
01/01/2023	<u>260.908.804.980</u>	<u>79.476.297.981</u>	<u>515.434.101.347</u>	<u>2.067.352.569</u>	<u>857.886.556.877</u>
- Khấu hao trong năm	3.871.988.233	2.798.852.268	22.521.582.422	114.597.837	29.307.020.760
Giảm trong năm	0	(10.762.453)	(58.715.081)	0	(69.477.534)
30/06/2023	<u>264.780.793.213</u>	<u>82.264.387.796</u>	<u>537.896.968.688</u>	<u>2.181.950.406</u>	<u>887.124.100.103</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
01/01/2023	<u>47.339.134.956</u>	<u>30.975.207.212</u>	<u>304.655.954.251</u>	<u>836.064.418</u>	<u>383.806.360.835</u>
30/06/2023	<u>43.540.852.191</u>	<u>28.651.723.270</u>	<u>282.834.229.722</u>	<u>721.466.581</u>	<u>355.748.271.762</u>

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm kế toán và ghi sổ đồng hồ, phần mềm quản lý khách hàng VNĐ	Cộng VNĐ
NGUYÊN GIÁ		
01/01/2023	1.702.865.000	1.702.865.000
- Mua trong năm		
- Tặng khác		
30/06/2023	1.702.865.000	1.702.865.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN		
01/01/2023	1.056.850.638	1.056.850.638
- Khấu hao trong năm	99.650.022	99.650.022
- Giảm khác		
30/06/2023	1.156.500.660	1.156.500.660
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
01/01/2023	646.014.362	646.014.362
30/06/2023	546.364.340	546.364.340

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2023 VNĐ	01/01/2023 VNĐ
- Thay thế tấm lợp lamella cho bể lắng, cải tạo thay thế chụp lọc bằng đan lọc 2 tầng HDPE	5.499.591.181	5.599.791.079
- Nâng công suất cấp nước Vụ Bản và lắp đặt mạng lưới đường ống cấp nước cho KV Ý Yên	7.147.893.649	6.610.878.704
- Đầu tư nâng cấp tài sản cố định khác	2.032.767.173	1.123.881.650
Cộng	14.680.252.003	13.334.551.433

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2023 VNĐ	01/01/2023 VNĐ
Dài hạn		
- Chi phân bổ các cụm đồng hồ	6.531.152.481	8.710.100.267
- Công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa khác chờ phân bổ	3.499.931.085	3.562.697.319
Cộng	10.031.083.566	12.272.797.586

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2023	01/01/2023
	<u>Giá trị, VND</u>	<u>Giá trị, VND</u>
- Công ty CP đầu tư và xây dựng TNG	781.140.178	1.775.372.164
- Công ty cổ phần Thiết bị xử lý SETFIL		543.645.955
- Cty cổ phần SX vật liệu và xây lắp Thanh Lịch		
- Công ty TNHH thương mại XNK Minh Hải		6.757.697.527
- Công ty cổ phần Viwaseen 3	1.842.036.800	3.358.418.000
- Công ty cổ phần Xây dựng Hoàng Long	1.179.277.000	1.016.573.000
- Phải trả người bán khác	3.864.387.433	3.174.704.653
<u>CỘNG</u>	<u>7.666.841.411</u>	<u>16.626.411.299</u>

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/06/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	01/01/2023
Các khoản phải thu				
- Thuê đất				1.065.000
- Thuế giá trị gia tăng		2.809.288.107	5.633.977.335	2.824.689.228
- Thuế TNDN				919.250.899
- Thuế TNCN	65.584.168			
Cộng	65.584.168	2.809.288.107	5.633.977.335	3.745.005.127
Các khoản phải trả				
- Lệ phí môn bài		11.000.000	11.000.000	
- Thuế giá trị gia tăng	589.200.293	7.083.885.901	6.494.685.608	
- Thuế thu nhập cá nhân		580.871.610	810.619.700	164.163.922
- Thuế TNDN	1.439.014.702	2.858.265.601	500.000.000	
- Quyền khai thác tài nguyên nước	301.013.828	366.869.000	366.869.000	301.013.828
- Thuế Tài nguyên	69.505.880	380.279.900	377.999.760	67.225.740
- Tiền thuê đất	432.596.000	867.829.056	434.168.056	
Cộng	<u>2.831.330.703</u>	<u>12.149.001.068</u>	<u>8.995.342.124</u>	<u>532.403.490</u>

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Ngắn hạn		
- Tiền trang phục cho CBCNV	2.540.800.000	
- Trích trước chi phí lãi vay		63.084.295
- Trích trước các khoản chi phí T12/2022		697.282.690
- Chi phí tổ chức hội nghị cho người lao động		150.000.000

- Các khoản chi phí khác		32.239.514
	<u>2.540.800.000</u>	<u>942.606.499</u>

17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP KHÁC

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
Ngắn hạn	8.583.348.114	16.470.748.773
+ Phí nước thải các cơ quan hộ dân	1.524.420.002	1.435.986.580
+ Phí dịch vụ môi trường rừng	5.021.795.688	4.401.826.572
+ Phải trả khác	2.037.132.424	2.140.778.121
+ Cổ tức còn phải trả UBND tỉnh Nam Định		8.492.157.500
Dài hạn	26.394.283.800	26.551.776.800
Tiền đường trực của dân góp	26.394.283.800	26.551.776.800

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	<u>30/06/2023</u>	<u>Tăng giảm trong kỳ</u>		<u>01/01/2023</u>
	<u>Giá trị</u>	<u>Tăng</u>	<u>Giảm</u>	<u>Giá trị</u>
	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	9.621.716.257	12.357.651.257	7.265.034.000	4.530.068.000
Vay ngắn hạn ngân hàng Công thương- CN Bắc Nam Định	5.092.617.257	10.092.617.257	5.000.000.000	
Vay dài hạn đến hạn trả	4.529.099.000	2.265.034.000	2.265.034.000	4.530.068.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Nam Định	4.529.099.000	2.265.034.000	2.266.003.000	4.530.068.000
b) Vay dài hạn	25.185.131.220		2.265.034.000	27.450.165.220
Ngân hàng TMCP Công thương VN- CN Bắc Nam Định	25.185.131.220		2.265.034.000	27.450.165.220

Ghi chú

Các hợp đồng vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – CN Bắc Nam Định kể trên có lãi suất từ 9,00% đến 10,08% với biên độ điều chỉnh theo thông báo của Ngân hàng

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Khoản mục	Vốn góp của Chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế Chưa phân phối	Quỹ Đầu tư phát triển	Tổng cộng
<u>01/01/2023</u>	<u>343.117.480.000</u>	<u>(845.370.000)</u>	<u>19.382.595.565</u>	<u>8.738.760.740</u>	<u>370.393.466.305</u>
- Lãi trong kỳ			23.088.776.333		23.088.776.333
- Phân phối lợi nhuận trong kỳ			(19.382.595.565)	1.131.853.665	(18.250.741.900)
<u>30/06/2023</u>	<u>343.117.480.000</u>	<u>(845.370.000)</u>	<u>23.088.776.333</u>	<u>9.870.614.405</u>	<u>375.231.500.738</u>

20. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	01/04/2023 đến 30/06/2023 VNĐ	01/04/2022 đến 30/06/2022 VNĐ
- Kinh doanh nước sạch	63.958.866.261	60.243.966.528
- Tư vấn thiết kế, lắp đặt công trình cấp nước	1.610.412.961	9.359.559.603
- Nước uống Thiên Trường	630.506.797	520.202.876
Cộng	66.199.786.019	70.123.729.007

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	01/04/2023 đến 30/06/2023 VNĐ	01/04/2022 đến 30/06/2022 VNĐ
- Kinh doanh nước sạch	36.034.601.991	34.561.691.035
- Tư vấn thiết kế, lắp đặt công trình cấp nước	1.356.750.128	8.163.715.898
- Nước uống Thiên Trường	153.459.318	214.016.302
Cộng	37.544.811.437	42.939.423.235

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	01/04/2023 đến 30/06/2023 VNĐ	01/04/2022 đến 30/06/2022 VNĐ
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	89.820.543	31.983.932
Cộng	89.820.543	31.983.932

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	01/04/2023 đến 30/06/2023 VNĐ	01/04/2022 đến 30/06/2022 VNĐ
- Chi phí lãi vay	1.000.954.118	1.046.403.681
Cộng	1.000.954.118	1.046.403.681

24. THU NHẬP KHÁC

	01/04/2023 đến 30/06/2023 VNĐ	01/04/2022 đến 30/06/2022 VNĐ
- Phạt vi phạm quy chế sử dụng nước	46.880.659	20.846.000
- Thu nhập khác	335.485.036	324.855.185
Cộng	382.365.695	345.701.185

25. CHI PHÍ KHÁC

	01/04/2023 đến 30/06/2023	01/04/2022 đến 30/06/2022
--	------------------------------	------------------------------

	VND	VND
Các khoản chi phí khác	432.556.330	245.692.839
Cộng	432.556.330	245.692.839
26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH.		
	01/01/2023	01/01/2022
	đến 30/06/2023	đến 30/06/2022
	VND	VND
Hoạt động chịu thuế suất 10%		
Tổng thu nhập phát sinh trong đó:	121.738.029.702	116.794.364.413
<i>Thu nhập chịu thuế TNDN</i>	121.738.029.702	116.794.364.413
<i>Thu nhập không chịu thuế TNDN</i>		
Tổng chi phí phát sinh, trong đó	97.806.347.375	94.634.933.988
<i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	95.846.934.636	90.603.638.702
<i>Chi phí thuế không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	1.959.412.739	4.031.295.286
Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	27.850.507.805	30.222.020.997
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	10%	10%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.785.050.781	3.022.202.100
Hoạt động chịu thuế suất 20%		
Tổng thu nhập phát sinh trong đó:	10.333.485.098	14.628.338.704
<i>Thu nhập chịu thuế TNDN</i>	10.333.485.098	14.628.338.704
<i>Thu nhập không chịu thuế TNDN</i>		
Tổng chi phí phát sinh, trong đó	9.967.410.994	14.319.028.277
<i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	9.967.410.994	14.319.028.277
<i>Chi phí thuế không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp</i>		
Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	366.074.104	309.310.427
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	73.214.821	168.391.388
Tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành	2.858.265.601	3.137.328.836
Công ty tính áp dụng thuế suất 10% cho phần thu nhập từ hoạt động xã hội hóa (sản xuất nước sạch) từ năm 2019, các hoạt động khác vẫn áp dụng thuế suất 20%.		
27. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU		

	01/04/2023 đến 30/06/2023VNĐ	01/04/2022 đến 30/06/2022VNĐ
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	12.163.776.897	11.837.108.452
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	12.163.776.897	11.837.108.452
- Số cổ phiếu lưu hành bình quân trong kỳ	34.228.048	34.228.048
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	355	346

Nam Định, ngày 19 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ông giám đốc



VŨ ĐỨC TRỌNG

TRẦN THỊ HỒNG PHẤN

NGUYỄN SỸ LONG

