

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)

Công ty thành viên của JPA International

Địa chỉ đăng ký : 33 Phan Văn Khoe, phường 13, quận 5, Tp.HCM

Chi nhánh Đà Nẵng : 63/5 Trần Quốc Toản, Phường Phước Ninh,

Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Email : contact@vietvalues.com

Website : www.vietvalues.com



**CÔNG TY CỔ
PHẦN CẤP
NƯỚC HUẾ**

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP
NƯỚC HUẾ
DN: C=VN, L=THỦA THIÊN HUẾ, CN=CÔNG
TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:3300101491, E=CTNTTH@DNG.VNN.VN
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2025.03.10 15:44:19+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 12.1.3

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Hội đồng quản trị	02 - 06
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	07 - 08
3. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024	09 - 10
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	11
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	12
6. Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	13 - 45

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Cấp nước Huế trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được kiểm toán.

1. Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Cấp nước Huế (trước đây là Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế, sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH Nhà nước Một thành viên Xây dựng và Cấp nước Thừa Thiên Huế theo Quyết định số 3226/QĐ-UBND ngày 15/12/2016 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3300101491 ngày 27/12/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thừa Thiên Huế cấp (Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này đã được điều chỉnh 6 lần và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 03/01/2025), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận giao dịch cổ phiếu phổ thông tại sàn Upcom của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 443/QĐ-SGDHN ngày 19/07/2018 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán HWS. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 19/07/2018.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: 876.000.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế tính đến ngày 31/12/2024: 876.000.000.000 đồng.

2. Trữ sở hoạt động

- Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế, Việt Nam
- Điện thoại: (84) 234.3815555
- Fax: (84) 234.3826580
- Email: info@huewaco.com.vn

Đơn vị trực thuộc: Trong năm 2024, Công ty có 09 đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc gồm:

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1.	Xí nghiệp Cấp nước Huế thuộc Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	36 Thanh Hải, P. Thủy Xuân, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
2.	Xí nghiệp Cấp nước Hương Điền thuộc Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	01 Thống Nhất, P. Tứ Hạ, Thị Xã Hương Trà, T. Thừa Thiên Huế
3.	Xí nghiệp Cấp nước Hương Phú thuộc Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	88 Đường Thuận Hóa, P. Phú Bài, Thị xã Hương Thủy, T. Thừa Thiên Huế
4.	Xí nghiệp Xây lắp - Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đức, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
5.	Xí nghiệp Quản lý mạng - Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đức, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
6.	Xí nghiệp Cơ điện - Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	36 Thanh Hải, P. Thủy Xuân, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
7.	Xí nghiệp Vật tư xe máy - Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đức, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

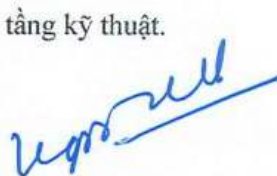
8.	Trung tâm kinh doanh Dịch vụ khách hàng - Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	17 Nguyễn Thái Học, P Phú Hội, TP. Huế, T. Thừa Thiên Huế
9.	Chi nhánh Trung tâm Vận hành Tự động Hệ thống cấp nước thuộc Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	Thôn Trường Đá, Làng Nguyệt Biều, P. Thủy Biều, TP Huế, T Thừa Thiên Huế

Từ ngày 12/01/2025, Công ty có 8 đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc như sau:

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1.	Chi nhánh Xí nghiệp Cấp nước Hương Giang thuộc Công ty Cổ phần Cấp nước Huế	36 Thanh Hải, P. Thủy Xuân, Quận Thuận Hóa, TP Huế
2.	Chi nhánh Xí nghiệp Cấp nước Hương Điền thuộc Công ty CP Cấp nước Huế	01 Thống Nhất, P. Tứ Hạ, Thị Xã Hương Trà, TP Huế
3.	Chi nhánh Xí nghiệp Cấp nước Hương Phú thuộc Công ty CP Cấp nước Huế	88 Đường Thuận Hóa, P. Phú Bài, Thị xã Hương Thủy, TP Huế
4.	Chi nhánh Xí nghiệp Xây lắp thuộc Công ty CP Cấp nước Huế	36 Thanh Hải, P. Thủy Xuân, Quận Thuận Hóa, TP Huế
5.	Địa điểm kinh doanh Xí nghiệp Bảo trì – Công ty Cổ phần Cấp nước Huế	36 Thanh Hải, P. Thủy Xuân, Quận Thuận Hóa, TP Huế
6.	Địa điểm kinh doanh Xí nghiệp Vật tư Xe máy – Công ty Cổ phần Cấp nước Huế	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đức, Quận Thuận Hóa, TP Huế, T
7.	Địa điểm kinh doanh Trung tâm kinh doanh - Dịch vụ khách hàng - Công ty Cổ phần Cấp nước Huế	17 Nguyễn Thái Học, P Phú Hội, Quận Thuận Hóa, TP. Huế
8.	Chi nhánh Trung tâm Vận hành Tự động Hệ thống cấp nước thuộc Công ty CP Cấp nước Huế	Thôn Trường Đá, Làng Nguyệt Biều, P. Thủy Biều, Quận Thuận Hóa TP Huế

3. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết: Sản xuất và kinh doanh nước sạch.
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng. Chi tiết: Sản xuất nước uống tinh khiết đóng chai; Sản xuất nước uống Ion kiềm.
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Kinh doanh nước uống tinh khiết đóng chai; Kinh doanh nước uống Ion kiềm.
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất máy móc, vật tư thiết bị ngành nước.
- Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Kinh doanh sản phẩm gia công cơ khí, máy móc, vật tư thiết bị ngành nước. Thực hiện liên kết kinh doanh, làm nhà phân phối, đại diện, đại lý các sản phẩm vật tư, thiết bị, công nghệ liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Lập dự án đầu tư các công trình thoát nước đô thị và nông thôn.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết:
 - + Thiết kế các công trình cấp thoát nước đô thị và nông thôn.
 - + Tư vấn các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật.



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

- + Thiết kế các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật.
- + Tư vấn chuyển giao kỹ thuật giảm thiểu nước không doanh thu.
- + Tư vấn chuyển giao công nghệ xử lý nước.
- + Tư vấn chuyển giao các ứng dụng CNTT trong lĩnh vực cấp nước.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình cấp nước đô thị và nông thôn. Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật.
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Tư vấn các công trình cấp thoát nước đô thị và nông thôn. Tư vấn, chuyển giao cấp nước an toàn.
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét. Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: kinh doanh vật liệu xây dựng.
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết: Cho thuê máy móc thiết bị phương tiện phục vụ thi công các công trình cấp thoát nước.
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính. Chi tiết: xây dựng công nghệ thông tin trong lĩnh vực cấp thoát nước.
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Chế tạo công nghệ xử lý nước.
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Kiểm tra chất lượng và độ tin cậy của đồng hồ đo nước lạnh.

4. Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

4.1 Hội đồng quản trị

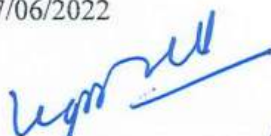
Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Lê Quang Minh	Chủ tịch	24/12/2021	
Ông Trương Công Hân	Thành viên	01/09/2023	
Ông Dương Quý Dương	Thành viên	17/06/2022	
Ông Vương Đình Nam	Thành viên	17/06/2022	
Ông Nguyễn Trọng Hiếu	Thành viên	30/05/2023	

4.2 Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Trương Ngự Bình	Trưởng ban	30/05/2023	
Bà Trần Thị Bé	Thành viên	17/06/2022	
Bà Đào Thị Hoàng Oanh	Thành viên	17/06/2022	

4.3 Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Tái bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Dương Quý Dương	Tổng Giám đốc	17/06/2022	
Ông Nguyễn Liên Minh	Phó Tổng Giám đốc	30/05/2023	
Ông Cao Huy Tường Minh	Phó Tổng Giám đốc	30/05/2023	
Ông Trương Công Hân	Phó Tổng Giám đốc	01/09/2023	
Ông Vương Đình Nam	Kế toán trưởng	17/06/2022	

   4

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đúc, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

5. Người đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Lê Quang Minh	Chủ tịch Hội đồng Quản trị	24/12/2021	

6. Đánh giá tình hình hoạt động

Kết quả hoạt động và tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cấp nước Huế cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 09 đến trang 45.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Theo ý kiến của Hội đồng quản trị, Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc niên độ cho đến ngày lập Báo cáo tài chính này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

8. Kiểm toán viên

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện soát xét Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty. Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

9. Trách nhiệm của Hội đồng Quản trị

Hội đồng Quản trị chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Hội đồng Quản trị đã:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính.
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Hội đồng Quản trị đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Hội đồng Quản trị cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Hội đồng Quản trị cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.





CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

10. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Chúng tôi, Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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.



Thay mặt Hội đồng Quản trị

LÊ QUANG MINH

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Tp. Huế, ngày 06 tháng 03 năm 2025



Số: 12/2025/BCKT/AUD-DNVVALUES

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cấp nước Huế (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 06 tháng 03 năm 2025, từ trang 09 đến trang 45, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Hội đồng Quản trị

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo thuyết minh số V.10 "Chi phí xây dựng cơ bản dở dang" trong đó bao gồm:

- Một số Công trình phát sinh trước năm 2022, Công ty không theo dõi chi tiết theo từng công trình với số dư tại ngày 31/12/2024 là 24.056.136.226 đồng.

- Khoản điều chỉnh theo kết luận của Thanh tra tỉnh Thừa thiên Huế tại kết luận số 1209/KL-TTtr ngày 04/11/2022 như trình bày tại điểm b của thuyết minh số V.10 là 35.462.016.997 đồng.

Với những tài liệu hiện có tại Công ty chúng tôi không thể thực hiện các thủ tục thay thế để cho ý kiến về tính hiện hữu của các khoản mục trên và ảnh hưởng (nếu có) đến các khoản mục khác có liên quan trên Báo cáo tài chính năm 2024 kèm theo.

Ý kiến Kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ sự ảnh hưởng (nếu có) của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ” báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cấp nước Huế tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

TP. Đà Nẵng, ngày 06 tháng 03 năm 2025

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng- VIETVALUES



Huỳnh Minh Hưng – Phó Giám đốc Chi nhánh
Giấy CNDKHN số: 3402-2025-071-1

Trần Quốc Bảo - Kiểm toán viên
Giấy CNDKHN số: 5199-2021-071-1

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu VIETVALUES.

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

DVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		468.368.679.618	465.883.222.321
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		141.063.076.907	138.286.608.368
111	1. Tiền	V.1a	21.063.076.907	8.286.608.368
112	2. Các khoản tương đương tiền	V.1b	120.000.000.000	130.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		81.162.254.424	75.701.817.005
121	1. Chứng khoán kinh doanh		-	-
123	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2	81.162.254.424	75.701.817.005
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		161.812.852.988	160.155.322.018
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	44.141.016.232	51.380.418.364
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	110.866.176.442	103.801.134.629
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.5a	7.415.511.454	5.552.856.573
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.6	(609.851.140)	(579.087.548)
140	IV. Hàng tồn kho	V.7	57.937.053.083	48.813.189.402
141	1. Hàng tồn kho		57.937.053.083	48.813.189.402
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		26.393.442.216	42.926.285.528
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.11a	1.593.096.740	895.224.670
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	V.14	22.657.492.901	36.070.569.194
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.14	2.142.852.575	5.960.491.664
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.524.264.889.409	1.566.058.371.174
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		174.024.000	174.024.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	V.5b	174.024.000	174.024.000
219	2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		-	-
220	II. Tài sản cố định		1.313.442.001.427	1.386.130.674.732
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.8	1.311.403.044.778	1.384.241.040.165
222	- Nguyên giá		3.441.250.288.609	3.373.074.958.697
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.129.847.243.831)	(1.988.833.918.532)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.9	2.038.956.649	1.889.634.567
228	- Nguyên giá		7.482.231.222	6.589.968.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(5.443.274.573)	(4.700.333.433)
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		193.456.640.974	173.642.667.364
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.10	193.456.640.974	173.642.667.364
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		17.192.223.008	6.111.005.078
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.11b	17.192.223.008	6.111.005.078
268	2. Tài sản dài hạn khác		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.992.633.569.027	2.031.941.593.495

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		872.735.100.567	942.634.224.931
310	I. Nợ ngắn hạn		265.770.299.743	282.836.540.787
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.12	27.454.623.326	35.442.819.863
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.13	10.466.490.072	19.120.591.346
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.14	4.922.585.304	8.124.067.620
314	4. Phải trả người lao động	V.15	23.795.368.500	24.500.966.831
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.16	5.236.732.340	6.453.753.940
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.17a	113.185.678.659	109.600.739.733
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.18a	60.349.728.702	59.226.614.024
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	V.19	10.425.157.900	11.229.121.700
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.20	9.933.934.940	9.137.865.730
330	II. Nợ dài hạn		606.964.800.824	659.797.684.144
337	1. Phải trả dài hạn khác	V.17b	6.075.305.000	35.621.976.352
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.18b	600.889.495.824	624.175.707.792
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.119.898.468.460	1.089.307.368.564
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.21	1.119.898.468.460	1.089.307.368.564
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		876.000.000.000	876.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		876.000.000.000	876.000.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
415	2. Cổ phiếu quỹ (*)		(2.170.000.000)	(2.170.000.000)
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		69.396.571.063	45.882.968.592
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		176.671.897.397	169.594.399.972
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		41.686.191.501	37.465.426.864
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		134.985.705.896	132.128.973.108
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.992.633.569.027	2.031.941.593.495

Người lập biểu

NGUYỄN HÙNG HẢI

Kế toán trưởng

VƯƠNG ĐÌNH NAM



Tp. Huế, ngày 06 tháng 03 năm 2025

Chữ tích HĐQT

LÊ QUANG MINH

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

Kết quả hoạt động kinh doanh

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

ĐVT: VNĐ

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	670.180.413.702	635.006.846.074
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		670.180.413.702	635.006.846.074
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	376.786.872.862	370.166.775.960
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		293.393.540.840	264.840.070.114
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	5.862.560.434	10.182.302.082
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	72.149.011.139	59.159.985.242
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		44.799.925.020	41.038.926.688
25	8. Chi phí bán hàng	VI.5.2	23.115.806.072	21.639.158.088
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	58.755.569.006	52.466.993.611
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		145.235.715.057	141.756.235.255
31	11. Thu nhập khác	VI.7	14.042.418.591	23.346.899.578
32	12. Chi phí khác	VI.8	4.262.106.028	11.984.455.039
40	13. Lợi nhuận khác		9.780.312.563	11.362.444.539
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		155.016.027.620	153.118.679.794
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.13	20.030.321.724	20.989.706.686
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		134.985.705.896	132.128.973.108
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.10	1.283	1.267
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.11	1.283	1.267

Người lập biểu

NGUYỄN HÙNG HẢI

Kế toán trưởng

VƯƠNG ĐÌNH NAM

Tp. Huế, ngày 06 tháng 03 năm 2025

Chủ tịch HĐQT



LÊ QUANG MINH

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

Bảo cáo lưu chuyển tiền tệ

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

ĐVT: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		155.016.027.620	153.118.679.794
02	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	V.8, V.9	152.976.708.208	152.408.060.802
03	- Các khoản dự phòng	VI.17	(773.200.208)	3.789.287.542
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	VI.4	26.434.354.523	17.817.305.178
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(5.844.335.231)	(10.157.527.757)
06	- Chi phí lãi vay	VI.4	44.799.925.020	41.038.926.688
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		372.609.479.932	358.014.732.247
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		14.489.506.752	33.429.565.330
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(9.123.863.681)	(5.069.957.589)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(44.049.609.138)	(42.779.904.008)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(11.779.090.000)	(2.733.132.791)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(44.923.870.350)	(39.662.658.693)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.12	(23.584.899.740)	(14.700.000.000)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(20.584.686.790)	(14.322.167.984)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		233.052.966.985	272.176.476.512
21	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(100.132.772.105)	(128.643.439.516)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	278.979.051
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(5.460.437.419)	(40.701.817.005)
24	2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	5.000.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		6.928.012.891	7.843.654.776
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(98.665.196.633)	(156.222.622.694)
33	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay	VII.1	11.543.025.941	17.024.151.712
34	2. Tiền trả nợ gốc vay	VII.2	(60.140.477.754)	(46.139.107.271)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(83.013.850.000)	(78.644.700.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(131.611.301.813)	(107.759.655.559)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		2.776.468.539	8.194.198.259
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		138.286.608.368	130.092.410.109
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		141.063.076.907	138.286.608.368

Người lập biểu

NGUYỄN HÙNG HẢI

Kế toán trưởng

VƯƠNG ĐÌNH NAM



Chức vụ HĐQT

LÊ QUANG MINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH Nhà nước Một thành viên Xây dựng và Cấp nước Thừa Thiên Huế theo Quyết định số 3226/QĐ-UBND ngày 15/12/2016 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3300101491 ngày 27/12/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thừa Thiên Huế cấp (Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này đã được điều chỉnh 6 lần và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 03/01/2025), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận giao dịch cổ phiếu phổ thông tại sàn Upcom của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 443/QĐ-SGDHN ngày 19/07/2018 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán HWS. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 19/07/2018.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất và cung cấp nước.

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết: Sản xuất và kinh doanh nước sạch.
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng. Chi tiết: Sản xuất nước uống tinh khiết đóng chai; Sản xuất nước uống Ion kiềm.
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Kinh doanh nước uống tinh khiết đóng chai; Kinh doanh nước uống Ion kiềm.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết:
 - + Thiết kế các công trình cấp thoát nước đô thị và nông thôn.
 - + Tư vấn các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật.
 - + Tư vấn chuyển giao công nghệ xử lý nước.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình cấp nước đô thị và nông thôn. Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật.
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Tư vấn các công trình cấp thoát nước đô thị và nông thôn. Tư vấn, chuyển giao cấp nước an toàn.
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết: Cho thuê máy móc thiết bị phương tiện phục vụ thi công các công trình cấp thoát nước.
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Chế tạo công nghệ xử lý nước.
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Kiểm tra chất lượng và độ tin cậy của đồng hồ đo nước lạnh.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Trong năm 2024, Công ty có 09 đơn vị trực thuộc. Thông tin khái quát về các đơn vị trực thuộc của Công ty như sau:

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1.	Xí nghiệp Cấp nước Huế thuộc Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	36 Thanh Hải, P. Thủy Xuân, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
2.	Xí nghiệp Cấp nước Hương Điền thuộc Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	01 Thống Nhất, P. Tứ Hạ, Thị Xã Hương Trà, T. Thừa Thiên Huế
3.	Xí nghiệp Cấp nước Hương Phú thuộc Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	88 Đường Thuận Hóa, P. Phú Bài, Thị xã Hương Thủy, T. Thừa Thiên Huế
4.	Xí nghiệp Xây lắp - Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đức, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
5.	Xí nghiệp Quản lý mạng - Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đức, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
6.	Xí nghiệp Cơ điện - Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	36 Thanh Hải, P. Thủy Xuân, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
7.	Xí nghiệp Vật tư xe máy - Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đức, Tp. Huế, T. Thừa Thiên Huế
8.	Trung tâm kinh doanh Dịch vụ khách hàng - Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	17 Nguyễn Thái Học, P Phú Hội, TP. Huế, T. Thừa Thiên Huế
9.	Chi nhánh Trung tâm Vận hành Tự động Hệ thống cấp nước thuộc Công ty CP Cấp nước Thừa Thiên Huế	Thôn Trường Đá, Làng Nguyệt Biều, P. Thủy Biều, TP Huế, T Thừa Thiên Huế

Từ ngày 12/01/2025 Công ty có 08 đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc như sau:

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1.	Chi nhánh Xí nghiệp Cấp nước Hương Giang thuộc Công ty Cổ phần Cấp nước Huế	36 Thanh Hải, P. Thủy Xuân, Quận Thuận Hóa, TP Huế
2.	Chi nhánh Xí nghiệp Cấp nước Hương Điền thuộc Công ty CP Cấp nước Huế	01 Thống Nhất, P. Tứ Hạ, Thị Xã Hương Trà, TP Huế
3.	Chi nhánh Xí nghiệp Cấp nước Hương Phú thuộc Công ty CP Cấp nước Huế	88 Đường Thuận Hóa, P. Phú Bài, Thị xã Hương Thủy, TP Huế
4.	Chi nhánh Xí nghiệp Xây lắp thuộc Công ty CP Cấp nước Huế	36 Thanh Hải, P. Thủy Xuân, Quận Thuận Hóa, TP Huế
5.	Địa điểm kinh doanh Xí nghiệp Bảo trì – Công ty Cổ phần Cấp nước Huế	36 Thanh Hải, P. Thủy Xuân, Quận Thuận Hóa, TP Huế
6.	Địa điểm kinh doanh Xí nghiệp Vật tư Xe máy – Công ty Cổ phần Cấp nước Huế	103 Bùi Thị Xuân, P. Phường Đức, Quận Thuận Hóa, TP Huế, T
7.	Địa điểm kinh doanh Trung tâm kinh doanh - Dịch vụ khách hàng - Công ty Cổ phần Cấp nước Huế	17 Nguyễn Thái Học, P Phú Hội, Quận Thuận Hóa, TP. Huế

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- | | | |
|----|--|---|
| 8. | Chi nhánh Trung tâm Vận hành Tự động Hệ thống cấp nước thuộc Công ty CP Cấp nước Huế | Thôn Trường Đá, Làng Nguyệt Biều, P. Thủy Biều, Quận Thuận Hóa TP Huế |
|----|--|---|

6. Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty có 508 nhân viên đang làm việc. (Tại ngày 01/01/2024 là 512 nhân viên).

7. Nhân tố ảnh hưởng

Công ty không có sự kiện nào về môi trường pháp lý, diễn biến thị trường, đặc điểm hoạt động kinh doanh, quản lý, tài chính, các sự kiện sáp nhập, chia, tách, thay đổi quy mô... có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty trong năm.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Theo đó, bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay 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 nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu khi:

- Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được. Việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi phải trích lập dự phòng 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;

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chi bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

Giá trị thuần có thể thực hiện được 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 và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	08 – 30
Máy móc thiết bị	04 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07 – 21
Thiết bị dụng cụ quản lý	04 – 10

8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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 lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 - 05 năm.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

11. Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

12. 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.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

13. 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 của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

14. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được 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 và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- 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 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 cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

15. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào tổng doanh thu trong năm bao gồm các khoản chiết khấu thương mại/giảm giá hàng bán/hàng bán bị trả lại.

16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, Giá thành sản xuất của thành phẩm đã bán/chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc gi giảm giá vốn hàng bán.

17. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm các khoản chi phí hoặc lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính/chi phí cho vay và đi vay vốn/Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh/Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác/khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ/lỗ tỉ giá hối đoái

18. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của công ty.

19. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

20. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán:
 - Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
 - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng mà Công ty giao dịch thanh toán.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng mà Công ty giao dịch thanh toán.

Tại Công ty áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng NN & PT Nông thôn – CN Huế tại 31/12/2024: 25.551 VND/USD.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập DN hiện hành và thuế thu nhập DN hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

22. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

23. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền**a. Tiền**

	31/12/2024	01/01/2024
Tiền mặt	45.025.948	56.803.202
Tiền gửi ngân hàng	21.018.050.959	8.229.805.166
Cộng	21.063.076.907	8.286.608.368

b. Các khoản tương đương tiền

	31/12/2024	01/01/2024
Tiền gửi kỳ hạn 1 tháng	80.000.000.000	90.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN TT Huế	10.000.000.000	10.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Nam TT Huế	20.000.000.000	20.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Huế	15.000.000.000	25.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Huế	10.000.000.000	10.000.000.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Tỉnh TT Huế	15.000.000.000	20.000.000.000
- Ngân hàng NN & PTNT VN - CN Nam Sông Hương	10.000.000.000	5.000.000.000
Tiền gửi kỳ hạn 3 tháng	40.000.000.000	40.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Huế	20.000.000.000	20.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Huế	10.000.000.000	10.000.000.000
- Ngân hàng NN & PTNT VN - CN Nam Sông Hương	10.000.000.000	10.000.000.000
Cộng	120.000.000.000	130.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2024	01/01/2024
Tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng đến 1 năm	81.162.254.424	75.701.817.005
- NH TMCP Đầu tư & Phát triển VN - CN TT Huế	30.000.000.000	30.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Phú Xuân	25.000.000.000	25.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	11.162.254.424	10.701.817.005
- NH Chính sách xã hội Thừa Thiên Huế	5.000.000.000	-
- NH NN & PTNT VN - CN TT Huế	10.000.000.000	10.000.000.000
Cộng	81.162.254.424	75.701.817.005

3. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
Phải thu khách hàng là các bên liên quan	-	-
Phải thu khách hàng là các đối tượng khác	44.141.016.232	51.380.418.364
Công nợ tiền nước	29.520.398.320	38.020.504.830
Các đối tượng khác	14.620.617.912	13.359.913.534
Cộng	44.141.016.232	51.380.418.364

Tại ngày 31/12/2024, trong tổng số phải thu của khách hàng ngắn hạn có 756.801.450 đồng nợ quá hạn chưa thu hồi được.

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
Trả trước cho người bán là các bên liên quan	-	-
Trả trước cho người bán là các đối tượng khác	110.866.176.442	103.801.134.629
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng TNG (a)	102.240.495.219	97.322.265.205
Các đối tượng khác	8.625.681.223	6.478.869.424
Cộng	110.866.176.442	103.801.134.629

(a) Đây là khoản tạm ứng theo quy định của hợp đồng số 05/2020/HUEWACO-TNG ngày 02/11/2020 v/v thiết kế, cung cấp thiết bị công nghệ và thi công xây dựng Nhà máy nước sạch Vạn Niên - Giai đoạn 1: 60.000 m3/ngày đêm thuộc dự án Nhà máy nước sạch Vạn Niên công suất 120.000 m3/ngày đêm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Phải thu khác**a. Ngắn hạn**

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các đối tượng khác	7.415.511.454	-	5.552.856.573	-
Tạm ứng	92.310.000	-	243.050.000	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	127.615.885	-	-	-
Phải thu thuế TNCN	4.740.156.327	-	1.342.259.764	-
Phải thu về cổ phần hóa	340.690.000	-	340.690.000	-
Phải thu CBCNV tiền BHXH, BHYT, BHTN	271.029.115	-	279.078.314	-
Lãi dự thu	1.572.449.147	-	2.656.126.807	-
Phải thu khác	271.260.980	-	691.651.688	-
Cộng	7.415.511.454	-	5.552.856.573	-

b. Dài hạn

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký quỹ, ký cược làm khuôn chai PET	174.024.000	-	174.024.000	-
Cộng	174.024.000	-	174.024.000	-

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/12/2024	01/01/2024
Dự phòng nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên	409.643.997	291.690.033
Dự phòng nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	105.783.101	145.119.358
Dự phòng nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	89.031.052	117.045.156
Dự phòng nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm	5.392.990	25.233.001
Cộng	609.851.140	579.087.548

Biến động dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	579.087.548	510.558.206
Tăng trong năm	30.763.592	68.529.342
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	609.851.140	579.087.548

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7. Hàng tồn kho

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	45.247.892.947	-	38.922.156.996	-
Công cụ, dụng cụ	7.368.335.818	-	5.628.481.433	-
Chi phí SX, KD dở dang	5.203.812.123	-	3.992.676.573	-
Thành phẩm	117.012.195	-	269.874.400	-
Cộng	57.937.053.083	-	48.813.189.402	-

- Nguyên vật liệu là các loại vật liệu thuộc ngành nước như ống nước, đồng hồ, van nước, tê, hóa chất xử lý nước...; các vật liệu dùng cho hoạt động xây lắp như sắt, thép, cát, xi măng; nhiên liệu dùng cho xe máy như xăng, dầu,...; các vật liệu để sản xuất nước đóng chai như vỏ chai, nắp chai, nhãn chai và một số vật liệu khác.
- Công cụ dụng cụ là các loại bảo hộ lao động, máy hàn, máy bơm,...
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là giá trị chi phí các công trình lắp đặt nước dở dang tại 31/12/2024 chưa được nghiệm thu thanh toán.
- Cuối năm, Công ty không có hàng tồn kho kém mất phẩm chất, ứ đọng tại ngày 31/12/2024.
- Công ty không có hàng tồn kho thế chấp, cầm cố các khoản vay tại ngày 31/12/2024.

8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiền vận tài truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	478.480.882.131	287.567.992.996	2.597.758.498.806	9.267.584.764	3.373.074.958.697
Tăng trong năm	1.304.853.867	12.719.021.282	66.430.263.599	970.302.221	81.424.440.969
- Đầu tư XD CB hoàn thành	1.139.581.140	2.487.327.554	59.340.388.957	-	62.967.297.651
- Mua sắm trong năm	165.272.727	10.231.693.728	7.089.874.642	970.302.221	18.457.143.318
Giảm trong năm	(27.000.000)	(13.000.582.921)	(97.709.954)	(123.818.182)	(13.249.111.057)
- Nhà nước thu hồi	-	(10.698.807.206)	-	-	(10.698.807.206)
- Giảm khác	(27.000.000)	(2.301.775.715)	(97.709.954)	(123.818.182)	(2.550.303.851)
Số cuối năm	479.758.735.998	287.286.431.357	2.664.091.052.451	10.114.068.803	3.441.250.288.609
Khấu hao					
Số đầu năm	177.762.815.445	150.374.266.195	1.652.489.674.917	8.207.161.975	1.988.833.918.532
Tăng trong năm	17.605.327.142	23.120.898.301	111.115.188.307	392.353.318	152.233.767.068
Giảm trong năm	-	(11.148.877.920)	-	(71.563.849)	(11.220.441.769)
- Nhà nước thu hồi	-	(10.698.807.206)	-	-	(10.698.807.206)
- Giảm khác	-	(450.070.714)	-	(71.563.849)	(521.634.563)
Số cuối năm	195.368.142.587	162.346.286.576	1.763.604.863.224	8.527.951.444	2.129.847.243.831
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	300.718.066.686	137.193.726.801	945.268.823.889	1.060.422.789	1.384.241.040.165
Số cuối năm	284.390.593.411	124.940.144.781	900.486.189.227	1.586.117.359	1.311.403.044.778

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2024 là 1.180.184.912.534 đồng.

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết chờ thanh lý tại ngày 31/12/2024 là 0 đồng.

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đang cầm cố, thế chấp các khoản nợ vay tại 31/12/2024 là 781.420.385.750 đồng (xem thuyết minh số V.18).

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	6.589.968.000	6.589.968.000
Tăng trong năm	892.263.222	892.263.222
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	7.482.231.222	7.482.231.222
Khấu hao		
Số đầu năm	4.700.333.433	4.700.333.433
Khấu hao trong năm	742.941.140	742.941.140
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	5.443.274.573	5.443.274.573
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	1.889.634.567	1.889.634.567
Số cuối năm	2.038.956.649	2.038.956.649

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2024 là 4.350.445.000 đồng.

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết chờ thanh lý tại ngày 31/12/2024 là 0 đồng.

Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình đang cầm cố, thế chấp các khoản nợ vay tại 31/12/2024 là 0 đồng.

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2024	01/01/2024
XDCB - Các công trình thuộc vốn kinh doanh	112.826.364.635	93.779.882.694
- Công trình Nhà máy nước Vạn Niên	6.245.847.715	-
- Tuyến ống DN1200 Gang nổi tuyến H1-H2 Quảng Tế, Thủy Xuân	-	7.866.633.326
- Tuyến DN 355 HDPE dọc đường Kinh Dương Vương -	6.528.298.652	5.349.437.090
- Tuyến ống cấp nước DN500 cầu vượt sông Hương	6.805.248.464	-
- Xây dựng TT VHTĐ HTCN (Hạng mục: Cải tạo tự động hóa hệ thống súc lọc nhà máy Quảng Tế 2)	3.587.008.650	1.973.132.175
- Tuyến DK 315-225 HDPE (L=2169,43M) Thị trấn Sịa	2.908.715.311	-
- Các công trình khác	62.695.109.617	50.481.426.186
- Các công trình khác chưa có chi tiết (a)	24.056.136.226	28.109.253.917
XDCB - Điều chỉnh theo kết luận thanh tra số 1209/KL-TTTr ngày 04/11/2022 (b)	35.462.016.997	42.471.128.721
XDCB - Các công trình thuộc vốn ngân sách	7.781.449.418	7.482.057.381
- Nhà máy nước Thượng Long công suất 2.000m3/ngđ huyện Nam Đông	4.335.087.872	2.731.990.423
- Các công trình khác	3.446.361.546	4.750.066.958
Sửa chữa lớn	37.386.809.924	29.909.598.568
- Các công trình khác	37.386.809.924	29.909.598.568
Cộng	193.456.640.974	173.642.667.364

(a) Tổng giá trị đầu tư xây dựng cơ bản dở dang các công trình phát sinh từ trước năm 2022, Công ty chưa mở sổ theo dõi chi tiết theo từng công trình.

(b) Theo Kết luận của Thanh tra tỉnh Thừa Thiên Huế số 1209/KL-TTTr ngày 04/11/2022 về việc chấp

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

hành pháp luật về quản lý, sử dụng vốn, tài sản Nhà nước và việc chấp hành các quyết định của Chủ sở hữu tại Công ty cho giai đoạn từ năm 2017 đến năm 2021 thì Chi phí xây dựng cơ bản dở dang theo xác định của Thanh tra có sự chênh lệch so với sổ sách theo dõi của Công ty với tổng số tiền là 35.462.016.997 đồng, do những nguyên nhân cụ thể sau:

- ✓ Chi phí nhân công, chi phí ca máy, chi phí chung liên quan đến việc thi công các công trình xây dựng Công ty hạch toán vào Giá vốn hàng bán thay vì hạch toán tăng Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang với tổng số tiền 32.378.813.986 đồng.
- ✓ Chi phí nhân công, chi phí ca máy, chi phí chung và các chi phí thực tế không phát sinh liên quan đến việc thi công các hạng mục công trình có vốn đầu tư từ ngân sách nhà nước vào Giá vốn hàng bán thay vì hạch toán tăng Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang với tổng số tiền 3.083.203.011 đồng.

Giá trị đầu tư tài sản đã dùng thế chấp các khoản vay tại ngày 31/12/2024 là 6.245.847.715 đồng (xem thuyết minh V.18).

11. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
Chi phí thuê mặt bằng	351.714.000	187.130.002
Chi phí trả trước ngắn hạn khác chờ phân bổ	1.241.382.740	708.094.668
Cộng	1.593.096.740	895.224.670

b. Dài hạn

	31/12/2024	01/01/2024
Chi phí vỏ bình nước Bạch Mã	3.824.506.794	3.321.452.085
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	8.482.206.079	-
Chi phí các dịch vụ phần mềm	248.883.757	-
Chi phí trả trước dài hạn khác chờ phân bổ	4.636.626.378	2.789.552.993
Cộng	17.192.223.008	6.111.005.078

Tình hình biến động chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	895.224.670	-
Tăng trong năm	2.930.604.544	2.380.560.719
Phân bổ trong năm	(2.232.732.474)	(1.485.336.049)
Số dư cuối năm	1.593.096.740	895.224.670

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

b. Dài hạn

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	6.111.005.078	4.273.096.957
Tăng trong năm	16.625.436.354	4.400.507.328
Phân bổ trong năm	(5.544.218.424)	(2.562.599.207)
Số dư cuối năm	17.192.223.008	6.111.005.078

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
Phải trả người bán là các bên liên quan (Xem thuyết minh số VIII.1)	5.317.089.700	7.315.021.400
Công ty CP Hạ tầng kỹ thuật Meta (trước đây là Công ty CP DNP Hawaco Cơ điện)	5.317.089.700	5.096.430.000
Công ty CP DNP Hawaco	-	2.218.591.400
Phải trả người bán là các đối tượng khác	22.137.533.626	28.127.798.463
Công ty CP xây dựng Toàn Thắng Lợi	7.869.910.390	7.869.910.390
Các đối tượng khác	14.267.623.236	20.257.888.073
Cộng	27.454.623.326	35.442.819.863

Tại ngày 31/12/2024 không có khoản nợ phải trả nào đến hạn trả nhưng chưa thanh toán.

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan	-	-
Người mua trả tiền trước là các đối tượng khác	10.466.490.072	19.120.591.346
Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Phong Điền	-	8.710.412.000
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Bất động sản Cotana Capital	-	1.518.674.000
Công ty CP sân golf BRG (a)	3.612.163.140	-
Các đối tượng khác	6.854.326.932	8.891.505.346
Cộng	10.466.490.072	19.120.591.346

(a) Công ty CP sân golf BRG tạm ứng tiền nước theo hợp đồng dịch vụ cấp nước sạch cho dự án Sân golf quốc tế, khu dịch vụ phụ trợ, khu biệt thự nghỉ dưỡng tại xã Vinh Xuân, huyện Phú Vang.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**14. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp nhà nước**

	Số dư đầu năm		Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số dư cuối năm	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	2.142.852.575	-	79.844.483	79.844.483	2.142.852.575	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	3.974.569.815	20.030.321.724	23.584.899.740	-	419.991.799
Thuế thu nhập cá nhân	3.817.639.089	-	7.515.250.265	2.340.434.635	-	1.357.176.541
Thuế tài nguyên	-	894.139.751	2.229.017.340	2.827.140.660	-	296.016.431
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	1.189.952.839	1.189.952.839	-	-
Các loại thuế khác	-	-	18.000.000	18.000.000	-	-
Phí và lệ phí	-	3.255.358.054	38.729.566.369	39.135.523.890	-	2.849.400.533
Cộng	5.960.491.664	8.124.067.620	69.791.953.020	69.175.796.247	2.142.852.575	4.922.585.304

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho các hoạt động áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh nước sạch thuộc lĩnh vực xã hội hóa vì thỏa mãn các yêu cầu về danh mục loại hình, tiêu chí quy mô, tiêu chuẩn của các cơ sở thực hiện xã hội hóa trong lĩnh vực môi trường theo quy định tại điểm 10, Mục VI, Danh mục ban hành kèm theo Quyết định số 693/QĐ-TTg ngày 06/05/2013 của Thủ tướng Chính phủ sửa đổi, bổ sung Mục V, Danh mục loại hình, tiêu chí quy mô, tiêu chuẩn của các cơ sở thực hiện xã hội hóa trong lĩnh vực môi trường ban hành kèm theo quyết định số 1466/QĐ-TTg ngày 10/10/2008 của Thủ tướng Chính phủ. Theo quy định tại khoản 3, điều 11 Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015 của Bộ Tài chính quy định “3. Thuế suất ưu đãi 10% trong suốt thời gian hoạt động áp dụng đối với: a) Phần thu nhập của doanh nghiệp từ hoạt động xã hội hóa trong lĩnh vực giáo dục - đào tạo, dạy nghề, y tế, văn hoá, thể thao và môi trường, giám định tư pháp (sau đây gọi chung là lĩnh vực xã hội hoá). Theo đó Công ty áp dụng thuế suất thuế TNDN 10% đối với hoạt động sản xuất kinh doanh nước sạch sinh hoạt.

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế khác với thuế suất 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được xác định như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	155.016.027.620	153.118.679.794
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	4.409.452.956	12.049.455.039
Điều chỉnh tăng	4.409.452.956	12.049.455.039
- Chi phí khấu hao TSCĐ xe ô tô dưới 9 chỗ tương ứng với phần nguyên giá vượt trên 1,6 tỷ đồng.	118.737.637	39.579.212
- Chi phí thù lao HĐQT không chuyên trách	60.000.000	65.000.000
- Chi phí không hợp lệ khác	4.230.715.319	11.944.875.827
Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	159.425.480.576	165.168.134.833
- Thu nhập từ ngành nước	118.547.743.917	120.439.202.803
- Thu nhập từ hoạt động kinh doanh khác	40.877.736.659	44.728.932.030
Thuế TNDN	20.030.321.724	20.989.706.686
- Thu nhập từ ngành nước (10%)	11.854.774.392	12.043.920.280
- Thu nhập từ hoạt động kinh doanh khác (20%)	8.175.547.332	8.945.786.406
Thuế TNDN được miễn, giảm	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20.030.321.724	20.989.706.686

Trong đó:

- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	20.030.321.724	20.989.706.686
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	-

Thuế nhà đất

Tiền thuê đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

15. Phải trả người lao động

	31/12/2024	01/01/2024
Tiền lương phải trả	23.795.368.500	24.500.966.831
Cộng	23.795.368.500	24.500.966.831

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
Chi phí lãi vay	3.037.901.189	3.161.846.519
Tiền ăn ca	362.602.700	364.928.420
Tiền điện, cước viễn thông, văn phòng phẩm	33.321.690	117.239.603
Chi phí thuê ngoài	1.419.459.558	2.434.751.107
Chi phí thu hộ	207.629.155	119.028.391
Chi phí khác	175.818.048	255.959.900
Cộng	5.236.732.340	6.453.753.940

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

17. Phải trả, phải nộp khác

a. Ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
Phải trả khác các bên liên quan (Xem thuyết minh số VIII.1)	22.973.424.183	18.747.912.031
Ủy ban nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế	22.973.424.183	18.747.912.031
- Tài sản nhận nợ (a)	17.610.831.352	12.619.234.509
- Phải trả với UBND Tỉnh (b)	5.362.592.831	6.128.677.522
Các khoản phải trả, phải nộp khác	90.212.254.476	90.852.827.702
Kinh phí công đoàn	102.127	-
Phải trả các công trình xây dựng (c)	84.413.384.542	85.989.453.414
Nhận ký quỹ ký cược	4.673.014.182	4.185.223.725
Các đối tượng khác	1.125.753.625	678.150.563
Cộng	113.185.678.659	109.600.739.733

Tại ngày 31/12/2024 không có khoản nợ phải trả nào đến hạn trả nhưng chưa thanh toán.

b. Dài hạn

	31/12/2024	01/01/2024
Phải trả khác các bên liên quan (Xem thuyết minh số VIII.1)	-	30.230.071.352
Ủy ban nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế	-	30.230.071.352
- Tài sản nhận nợ (a)	-	30.230.071.352
Phải trả khác các đối tượng khác	6.075.305.000	5.391.905.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	6.075.305.000	5.391.905.000
Cộng	6.075.305.000	35.621.976.352

Tại ngày 31/12/2024 không có khoản nợ phải trả nào đến hạn trả nhưng chưa thanh toán.

(a) Giá trị tài sản Nhà nước thu hồi cho Công ty Cổ phần nhận nợ theo QĐ 1929/QĐ-UBND ngày 18/08/2016 là: 184.203.002.679 đồng và Quyết định số 3499/QĐ-UBND ngày 31/12/2016 của UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế là 35.315.624.746 đồng; Giá trị còn lại của tài sản Công ty đang quản lý chưa bàn giao cho đơn vị tiếp nhận: 132.154.643 đồng. Tính đến ngày 31/12/2024, Công ty đã trả cho UBND Tỉnh: 201.907.796.073 đồng. Số dư còn lại tại ngày 31/12/2024 là: 17.610.831.352 đồng.

(b) Đây là phần giá trị tài sản tăng thêm sau khi có thẩm tra phê duyệt quyết toán của Sở Tài chính Công ty đang sử dụng và nguồn vốn Đầu tư XD CB do Sở Tài chính cấp để thanh toán cho các công trình XD CB Công ty phải trả lại UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế.

(c) Đây là vốn NSNN giải ngân tương ứng với chi phí đầu tư một số công trình xây dựng cơ bản được ngân sách nhà nước cấp từ nguồn vốn đầu tư công trung hạn. Các công trình này đã thi công hoàn thành đưa vào sử dụng, đang quyết toán hoặc đang thực hiện. Hiện nay Công ty đang trả dần cho nhà nước theo mức khấu hao hàng năm của những công trình đã đưa vào sử dụng.

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

18. Vay và nợ thuê tài chính

a. Ngắn hạn

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Kết chuyển từ vay dài hạn sang đến hạn trả	Chênh lệch tỷ giá	Số cuối năm
Vay dài hạn đến hạn trả	59.226.614.024	-	(60.140.477.754)	61.128.205.213	135.387.219	60.349.728.702
- Ngân hàng phát triển Châu Á - USD (a)	42.386.614.024	-	(43.300.477.754)	45.128.205.213	135.387.219	44.349.728.702
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - TT Huế	840.000.000	-	(840.000.000)	-	-	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thừa Thiên Huế (b)	16.000.000.000	-	(16.000.000.000)	16.000.000.000	-	16.000.000.000
Cộng	59.226.614.024	-	(60.140.477.754)	61.128.205.213	135.387.219	60.349.728.702

b. Dài hạn

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Kết chuyển sang ngắn hạn	Chênh lệch tỷ giá	Số cuối năm
Vay dài hạn	624.175.707.792	11.543.025.941	-	(61.128.205.213)	26.298.967.304	600.889.495.824
- Ngân hàng phát triển Châu Á - USD (a)	551.025.981.574	-	-	(45.128.205.213)	26.298.967.304	532.196.743.665
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thừa Thiên Huế (b)	73.149.726.218	11.543.025.941	-	(16.000.000.000)	-	68.692.752.159
Cộng	624.175.707.792	11.543.025.941	-	(61.128.205.213)	26.298.967.304	600.889.495.824

Nguyễn B

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(a) Vay Ngân hàng Phát triển Châu Á (ADB) theo hợp đồng vay phụ giữa Bộ Tài chính và Công ty TNHH Nhà nước MTV Xây dựng và Cấp nước Thừa Thiên Huế (nay là Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế) ngày 14/04/2014, thực hiện dự án Cấp nước tỉnh Thừa Thiên Huế giai đoạn 2011-2015, có tính đến giai đoạn 2020 thuộc Chương trình Phát triển ngành nước Việt Nam. Hạn mức vay 35.160.000 USD, thời hạn vay tối đa 25 năm bao gồm thời gian ân hạn. Lãi suất LIBOR đối với vay bằng đồng Đô la Mỹ thời hạn 6 tháng cộng với 0,4%/năm, lãi suất áp dụng đối với khoản nợ gốc quá hạn bằng 150% lãi suất cho vay trong hạn. Hình thức bảo đảm tiền vay: đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. (Xem thuyết minh số V.8)

(b) Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Thừa Thiên Huế theo Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư số 2022/ĐAĐT/CAPNUOC ngày 13/06/2022. Hạn mức cho vay là 350.000.000.000 đồng. Mục đích để tài trợ cho nhu cầu tín dụng hợp pháp, hợp lý, hợp lệ liên quan đến việc đầu tư thực hiện Dự án Nhà máy xử lý nước sạch Vạn Niên công suất 120.000 m³/ngày đêm - Giai đoạn 1 công suất 60.000 m³/ngày đêm và thanh toán bù đắp các chi phí đầu tư hợp pháp, hợp lý, hợp lệ mà Công ty đã thanh toán vượt phần vốn tự có tối thiểu. Thời hạn vay là 120 tháng kể từ ngày giải ngân vốn vay đầu tiên; lãi suất cho vay 2 năm đầu bằng lãi suất tiết kiệm cá nhân 12 tháng trả lãi sau + biên độ 1,2%/năm, từ năm thứ 3 trở đi bằng lãi suất tiết kiệm cá nhân 12 tháng trả lãi sau + biên độ 1,7%/năm.

Hình thức đảm bảo tiền vay:

+ Nếu sử dụng hạn mức vay dưới 320 tỷ thì đảm bảo bằng các tài sản sau:

- Tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai từ vốn vay và vốn tự có thuộc Dự án "Nhà máy xử lý nước sạch Vạn Niên công suất 120.000 m³/ngày đêm (không bao gồm Bể chứa nước sạch Quảng Tế 3).
- Máy móc thiết bị hình thành trong tương lai từ vốn vay và vốn tự có thuộc Dự án "Nhà máy xử lý nước sạch Vạn Niên công suất 120.000 m³/ngày đêm" - Giai đoạn 1: 60.000 m³/ngày đêm.

+ Nếu sử dụng hạn mức vay trên 320 tỷ đồng thì bổ sung thêm tài sản đảm bảo: Tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai là Bể chứa nước sạch Quảng tế 3 thuộc Dự án "Nhà máy xử lý nước sạch Vạn Niên công suất 120.000 m³/ngày đêm. (xem thuyết minh số V.8, V.10)

19. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
Dự phòng tiền lương	10.425.157.900	11.229.121.700
Cộng	10.425.157.900	11.229.121.700

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	01/01/2024	Tăng trong năm	Giảm trong năm	31/12/2024
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	9.137.865.730	21.380.756.000	(20.584.686.790)	9.933.934.940
Cộng	9.137.865.730	21.380.756.000	(20.584.686.790)	9.933.934.940

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

21. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2023	876.000.000.000	(2.170.000.000)	22.375.583.534	155.628.837.122	1.051.834.420.656
Tăng trong năm	-	-	23.507.385.058	132.128.973.108	155.636.358.166
Giảm trong năm	-	-	-	(118.163.410.258)	(118.163.410.258)
Số dư tại 31/12/2023	876.000.000.000	(2.170.000.000)	45.882.968.592	169.594.399.972	1.089.307.368.564
Số dư tại 01/01/2024	876.000.000.000	(2.170.000.000)	45.882.968.592	169.594.399.972	1.089.307.368.564
Tăng trong năm	-	-	23.513.602.471	134.985.705.896	158.499.308.367
Giảm trong năm	-	-	-	(127.908.208.471)	(127.908.208.471)
Số dư tại 31/12/2024	876.000.000.000	(2.170.000.000)	69.396.571.063	176.671.897.397	1.119.898.468.460

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2024		01/01/2024	
	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp	Tỷ lệ vốn góp (%)	Vốn góp
Ủy ban Nhân dân Tỉnh Thừa	70,01	613.300.000.000	70,01	613.300.000.000
Trương Phước Tuệ	6,28	55.000.000.000	7,15	62.640.000.000
Các cổ đông khác	20,61	180.530.000.000	19,74	172.890.000.000
Nguyễn Văn Dũng	2,85	25.000.000.000	2,85	25.000.000.000
Cổ phiếu quỹ	0,25	2.170.000.000	0,25	2.170.000.000
Cộng	100	876.000.000.000	100	876.000.000.000

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

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	876.000.000.000	876.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	876.000.000.000	876.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	83.013.850.000	78.644.700.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

d. Cổ phiếu

	31/12/2024 Cổ phiếu	01/01/2024 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	87.600.000	87.600.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	87.600.000	87.600.000
- Cổ phiếu phổ thông	87.600.000	87.600.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	217.000	217.000
- Cổ phiếu phổ thông	217.000	217.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	87.383.000	87.383.000
- Cổ phiếu phổ thông	87.383.000	87.383.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

e. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	169.594.399.972	155.628.837.122
Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận năm trước	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm	134.985.705.896	132.128.973.108
Phân phối lợi nhuận	127.908.208.471	118.163.410.258
Phân phối lợi nhuận năm trước	127.908.208.471	118.163.410.258
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	20.709.429.000	15.373.045.200
- Trích quỹ thưởng Ban quản lý điều hành, Ban kiểm soát	671.327.000	638.280.000
- Chia cổ tức bằng tiền	83.013.850.000	78.644.700.000
- Trích Quỹ đầu tư phát triển	23.513.602.471	23.507.385.058
Phân phối lợi nhuận năm nay	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (a)	176.671.897.397	169.594.399.972

(a) Trong tổng số Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có 37.275.551.864 đồng là "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước" do Công ty thực hiện điều chỉnh các ảnh hưởng về doanh thu và chi phí từ năm 2017 đến năm 2021 theo kết luận của Thanh tra tỉnh Thừa Thiên Huế số 1209/KL-TTtr ngày 04/11/2022.

f. Cổ tức

Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 40/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/04/2024 đã thông qua phương án chi trả cổ tức năm 2023 bằng tiền là 9,5%, tương đương 83.013.850.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (đơn vị tính: VNĐ)

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a. Tổng doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu đối với các bên liên quan	-	-
Doanh thu đối với các đối tượng khác	670.180.413.702	635.006.846.074
- Doanh thu sản xuất và cung cấp nước sạch	619.318.681.653	597.974.236.737
- Doanh thu nước tinh khiết Bạch Mã	21.066.757.745	18.104.466.105
- Doanh thu lắp đặt HTCN hộ khách hàng	21.152.963.973	9.009.379.065
- Doanh thu hoạt động khác	8.642.010.331	9.918.764.167
Cộng	670.180.413.702	635.006.846.074

b. Doanh thu với bên liên quan

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu khác	230.000.000	-
Cộng	230.000.000	-

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn nước sạch	353.377.216.415	348.790.214.648
Giá vốn nước tinh khiết Bạch Mã	12.111.239.855	13.585.149.104
Giá vốn lắp đặt HTCN hộ khách hàng	6.132.636.490	5.566.570.530
Giá vốn hoạt động khác	5.165.780.102	2.224.841.678
Cộng	376.786.872.862	370.166.775.960

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.844.335.231	9.878.548.706
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện trong thanh toán	18.225.203	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại số dư cuối năm	-	303.753.376
Cộng	5.862.560.434	10.182.302.082

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	44.799.925.020	41.038.926.688
Lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	914.731.596	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại số dư cuối năm	26.434.354.523	18.121.058.554
Cộng	72.149.011.139	59.159.985.242

5. Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhiên liệu, vật liệu	8.662.438.363	7.834.476.689
Chi phí nhân viên bán hàng	5.521.090.684	4.729.598.964
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.932.277.025	9.075.082.435
Cộng	23.115.806.072	21.639.158.088

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhiên liệu, vật liệu	243.069.357	310.850.466
Chi phí nhân viên quản lý	30.356.010.738	27.641.638.595
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	2.198.416.489	2.201.050.288
Chi phí dự phòng, xử lý công nợ khó đòi	30.763.592	107.404.107
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.063.189.721	7.156.322.310
Chi phí khác bằng tiền	21.864.119.109	15.049.727.845
Cộng	58.755.569.006	52.466.993.611

7. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý TSCĐ	-	278.979.051
Xử lý vật tư thừa không rõ nguyên nhân nhập kho	1.573.595.605	2.732.484.755
Phí hỗ trợ hợp tác truyền thông	-	123.510.120
Điều chỉnh các khoản chi phí đầu tư XDCB các năm trước	11.215.020.890	18.170.479.866
đã hạch toán vào chi phí SXKD		
Bán đất thừa Vạn Niên	1.014.924.960	-
Hoàn nhập chi phí trích trước vượt chi phí phát sinh	-	1.740.166.390
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	-	265.825.692
Thu nhập khác	238.877.136	35.453.704
Cộng	14.042.418.591	23.346.899.578

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Xử lý vật tư thiếu qua kiểm kê	66.649.065	849.056.827
Xử lý công nợ tiền nước	14.748.564	-
Khấu hao TSCĐ tạm dừng sản xuất kinh doanh	1.493.438.512	6.966.040.344
Các khoản chi phí không đúng kỳ, chi phí khác	2.687.269.887	4.169.357.868
Cộng	4.262.106.028	11.984.455.039

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	49.588.691.740	53.309.166.942
Chi phí nhân công	117.590.810.600	114.156.910.941
Chi phí khấu hao tài sản cố định	152.976.708.208	152.408.060.802
Chi phí dự phòng	30.763.592	68.529.342
Chi phí dịch vụ mua ngoài	77.578.255.104	77.429.740.979
Chi phí khác bằng tiền	57.955.143.642	46.478.961.093
Cộng	455.720.372.886	443.851.370.099

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	134.985.705.896	132.128.973.108
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	(22.861.963.000)	(21.380.756.000)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	(22.861.963.000)	(21.380.756.000)
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ	112.123.742.896	110.748.217.108
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	87.383.000	87.383.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (a)	1.283	1.267

(a) Quỹ khen thưởng phúc lợi tạm tính theo mức Hội đồng Quản trị dự kiến trích lập quỹ trình Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 về việc phân phối lợi nhuận năm 2024. Do đó, chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2024 sẽ được điều chỉnh lại khi có quyết định chính thức về mức trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi của Đại hội đồng cổ đông năm 2025.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

11. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	112.123.742.896	110.748.217.108
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	-
- Ảnh hưởng sau thuế của lãi trái phiếu có thể chuyển đổi	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi	-	-
Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	112.123.742.896	110.748.217.108
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	87.383.000	87.383.000
	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (a)	1.283	1.267

(a) Xem thuyết minh số 10.

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

1. Tiền thu từ đi vay

	Năm nay	Năm trước
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	11.543.025.941	17.024.151.712
Cộng	11.543.025.941	17.024.151.712

2. Tiền trả nợ gốc vay

	Năm nay	Năm trước
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	60.140.477.754	46.139.107.271
Cộng	60.140.477.754	46.139.107.271

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Tên Công ty	Mối quan hệ
Ủy Ban Nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế	Bên đầu tư
Công Ty TNHH Cơ Điện Hawaco	Bên đầu tư
Công ty CP DNP Hawaco	Thành viên HĐQT là thành viên ban quản trị
Công ty CP DNP Hawaco Cơ Điện	Thành viên HĐQT là thành viên ban quản trị
Công ty CP Hạ tầng kỹ thuật Meta	Thành viên HĐQT là thành viên ban quản trị
Công ty TNHH Giải pháp ngành nước Hoàng Phát	Thành viên Ban kiểm soát là thành viên ban quản trị

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

b. Nghiệp vụ với các bên có liên quan

Bên liên quan	Năm nay	Năm trước
Ủy Ban Nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế		
- Thuê tài sản NM Dã Viên và Tử Hạ	1.382.015.000	1.832.513.314
- Chia cổ tức	58.263.500.000	55.197.000.000
Công ty CP Kỹ thuật Á Châu (Cổ tức)	-	563.976.900
Công ty TNHH Cơ điện Hawaco (Cổ tức)	936.052.100	886.786.200
Công ty CP DNP Hawaco		
- Mua hàng hóa, dịch vụ	9.260.018.184	8.709.665.000
Công ty CP DNP Hawaco Cơ Điện	-	-
- Mua hàng hóa, dịch vụ	2.045.850.000	8.141.725.000
Công ty CP Hạ tầng kỹ thuật Meta		
- Mua hàng hóa, dịch vụ	10.659.198.284	-
	Năm nay	Năm trước

Công ty TNHH Giải pháp ngành nước Hoàng Phát		
- Doanh thu (Bán phần mềm văn phòng điện tử)	230.000.000	-

c. Số dư với các bên liên quan.

Bên liên quan	31/12/2024	01/01/2024
Ủy Ban Nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế		
- Phải trả tài sản nhận nợ	17.610.831.352	42.849.305.861
- Khoản phải trả khác	5.362.592.831	6.128.677.522
Công ty CP DNP Hawaco		
- Phải trả cho người bán	-	2.218.591.400
Công ty CP DNP Hawaco Cơ Điện		
- Phải trả cho người bán	-	5.096.430.000
Công ty CP Hạ tầng kỹ thuật Meta		
- Phải trả cho người bán	5.317.089.700	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

d. Thu nhập của Ban điều hành nhận được trong năm

STT	Ban QLĐH	Chức danh	Năm 2024			
			Tiền lương, thưởng	Thù lao	Cổ tức	Cộng
1	Lê Quang Minh	Chủ tịch HĐQT	1.009.135.400	-	-	1.009.135.400
2	Dương Quý Dương	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	915.838.600	-	42.940.000	958.778.600
3	Trương Công Hân	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	776.216.700	-	65.835.000	842.051.700
4	Cao Huy Tường Minh	Phó Tổng Giám đốc	675.394.800	-	-	675.394.800
5	Nguyễn Liên Minh	Phó Tổng Giám đốc	685.628.300	-	376.105.000	1.061.733.300
6	Nguyễn Trọng Hiếu	Thành viên HĐQT	-	36.000.000	-	36.000.000
7	Vương Đình Nam	Thành viên HĐQT kiêm Kế toán trưởng	735.532.087	-	-	735.532.087
8	Trương Ngự Bình	Trưởng Ban kiểm soát	645.297.200	-	108.962.150	754.259.350
9	Trần Thị Bé	Thành viên BKS	538.126.300	24.000.000	85.595.000	647.721.300
10	Đào Thị Hoàng Oanh	Thành viên BKS	-	24.000.000	-	24.000.000
Tổng cộng			5.981.169.387	84.000.000	679.437.150	6.744.606.537

STT	Ban QLĐH	Chức danh	Năm 2023			
			Tiền lương, thưởng	Thù lao	Cổ tức	Cộng
1	Lê Quang Minh	Chủ tịch HĐQT	839.986.800	-	-	839.986.800
2	Dương Quý Dương	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	772.451.300	-	40.680.000	813.131.300
3	Trương Công Hân	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	677.511.000	-	62.370.000	739.881.000
4	Cao Huy Tường Minh	Phó Tổng Giám đốc	373.836.900	-	-	373.836.900
5	Nguyễn Liên Minh	Phó Tổng Giám đốc	374.660.200	-	356.310.000	730.970.200
6	Nguyễn Trọng Hiếu	Thành viên HĐQT	-	21.000.000	-	21.000.000
7	Trần Văn Thọ	Nguyên Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	140.835.200	-	4.500.000	145.335.200
8	Nguyễn Mạnh Tuấn	Nguyên Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	398.873.800	-	225.450.000	624.323.800
9	Trịnh Kiên	Nguyên Thành viên HĐQT	-	18.000.000	-	18.000.000
10	Vương Đình Nam	Thành viên HĐQT kiêm Kế toán trưởng	646.686.300	-	-	646.686.300
11	Trương Ngự Bình	Trưởng Ban kiểm soát	345.760.300	-	103.227.300	448.987.600
12	Nguyễn Thị Liên Ngọc	Nguyên Trưởng Ban kiểm soát	261.438.600	-	91.530.000	352.968.600
13	Trần Thị Bé	Thành viên BKS	467.607.500	26.000.000	81.090.000	574.697.500
14	Đào Thị Hoàng Oanh	Thành viên BKS	-	26.000.000	-	26.000.000
Tổng cộng			5.299.647.900	91.000.000	965.157.300	6.355.805.200

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Báo cáo bộ phận

– Trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động sản xuất và kinh doanh nước	Hoạt động sản xuất nước tinh khiết Bạch Mã	Hoạt động lắp đặt HTCN hệ khách hàng	Hoạt động kinh doanh khác	Cộng
Năm nay					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	619.318.681.653	21.066.757.745	21.152.963.973	8.642.010.331	670.180.413.702
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	619.318.681.653	21.066.757.745	21.152.963.973	8.642.010.331	670.180.413.702
Giá vốn bộ phận	353.377.216.415	12.111.239.855	6.132.636.490	5.165.780.102	376.786.872.862
Lợi nhuận gộp bộ phận	265.941.465.238	8.955.517.890	15.020.327.483	3.476.230.229	293.393.540.840
Năm trước					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	597.974.236.737	18.104.466.105	9.009.379.065	9.918.764.167	635.006.846.074
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	597.974.236.737	18.104.466.105	9.009.379.065	9.918.764.167	635.006.846.074
Giá vốn bộ phận	348.790.214.648	13.585.149.104	5.566.570.530	2.224.841.678	370.166.775.960
Lợi nhuận gộp bộ phận	249.184.022.089	4.519.317.001	3.442.808.535	7.693.922.489	264.840.070.114

– Trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Trong năm, toàn bộ hoạt động của Công ty chủ yếu được thực hiện tại Việt Nam.

3. Số liệu so sánh

Là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng. Một số chỉ tiêu được điều chỉnh hồi tố theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước khu vực II tại Thông báo số 23/TB-KVII ngày 06/07/2024, cụ thể:

Chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán

STT	Chỉ tiêu	Mã số	01/01/2024 trước điều chỉnh	01/01/2024 sau điều chỉnh	Chênh lệch
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	50.680.418.364	51.380.418.364	700.000.000
2	Hàng tồn kho	141	49.522.308.646	48.813.189.402	(709.119.244)
3	Thuế GTGT được khấu trừ	152	36.770.569.194	36.070.569.194	(700.000.000)
4	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	26.120.591.346	19.120.591.346	(7.000.000.000)
5	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	6.053.951.501	8.124.067.620	2.070.116.119
6	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	165.373.635.351	169.594.399.972	4.220.764.621
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	127.908.208.487	132.128.973.108	4.220.764.621

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đức, Quận Thuận Hóa, Thành phố Huế
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chỉ tiêu trên kết quả hoạt động kinh doanh

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2023 trước điều chỉnh	Năm 2023 sau điều chỉnh	Chênh lệch
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	628.006.846.074	635.006.846.074	7.000.000.000
2	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	628.006.846.074	635.006.846.074	7.000.000.000
3	Giá vốn hàng bán	11	368.442.731.756	370.166.775.960	1.724.044.204
4	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	259.564.114.318	264.840.070.114	5.275.955.796
5	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	136.480.279.459	141.756.235.255	5.275.955.796
6	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	147.842.723.998	153.118.679.794	5.275.955.796
7	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	19.934.515.527	20.989.706.686	1.055.191.159
8	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	127.908.208.471	132.128.973.108	4.220.764.637
9	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	1.104	1.267	163
10	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	1.104	1.267	163

Chỉ tiêu trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2023 trước điều chỉnh	Năm 2023 sau điều chỉnh	Chênh lệch
1	1. Lợi nhuận trước thuế	01	147.842.723.998	153.118.679.794	5.275.955.796
2	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	352.738.776.451	358.014.732.247	5.275.955.796
3	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(5.779.076.833)	(5.069.957.589)	709.119.244
4	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải)	11	(36.794.828.968)	(42.779.904.008)	(5.985.075.040)

4. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Không có những yếu tố đưa đến sự nghi ngờ về khả năng hoạt động kinh doanh liên tục của Công ty và các biện pháp, cam kết đảm bảo cho sự hoạt động trong thời gian tới của Công ty.

5. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Tp. Huế, ngày 06 tháng 03 năm 2025

Người lập biểu

NGUYỄN HÙNG HẢI

Kế toán trưởng

VƯƠNG ĐÌNH NAM

Chủ tịch HĐQT



LÊ QUANG MINH

