

TỔNG CÔNG TY SONADEZI  
CÔNG TY CP CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Số: 24 /TB-CN

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

Đồng Nai, ngày 14 tháng 02 năm 2025

## CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) năm 2024 đã kiểm toán với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

### 1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai

- Mã chứng khoán: DNW

- Địa chỉ: Số 48, Cách Mạng Tháng 8, Phường Trung Dũng, Tp. Biên Hòa, Đồng Nai

- Điện thoại liên hệ: 0251 3843316

- Email: [capnuocdongnai@dowaco.vn](mailto:capnuocdongnai@dowaco.vn); Website: [dowaco.vn](http://dowaco.vn)

### 2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC năm 2024 đã kiểm toán:

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

☒ BCTC hợp nhất (TCNY có Công ty con);

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

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

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

☐ Có

☒ Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

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

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

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

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

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

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày ..14../02/2025 tại đường dẫn <https://dowaco.vn/quan-he-co-dong>.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**  
**GIÁM ĐỐC**

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

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Riêng và Hợp nhất năm 2024  
đã kiểm toán



**Phạm Thị Hồng**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2024**

**CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**



## **MỤC LỤC**

|                                                                                                                  | <b>Trang</b>   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>1. Mục lục</b>                                                                                                | <b>1</b>       |
| <b>2. Báo cáo của Ban Giám đốc</b>                                                                               | <b>2 - 4</b>   |
| <b>3. Báo cáo kiểm toán độc lập</b>                                                                              | <b>5</b>       |
| <b>4. Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2024</b>                                            | <b>6 - 9</b>   |
| <b>5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp<br/>cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024</b> | <b>10</b>      |
| <b>6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp<br/>cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024</b>           | <b>11 - 12</b> |
| <b>7. Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp<br/>cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024</b>    | <b>13 - 38</b> |

\*\*\*\*\*

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

### **Khái quát về Công ty**

Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3600259296, đăng ký lần đầu ngày 07 tháng 4 năm 2004 và đăng ký thay đổi lần thứ 09 ngày 13 tháng 11 năm 2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

### **Trụ sở chính:**

- Địa chỉ : 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
- Điện thoại : +84 (0251) 384 3316
- Fax : +84 (0251) 384 7149

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

| <u>Tên đơn vị</u>                              | <u>Địa chỉ</u>                                                                          |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Chi nhánh Quản lý ghi thu                      | 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai                  |
| Chi nhánh Cấp nước Biên Hòa                    | 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai                  |
| Chi nhánh Cấp nước Long Bình                   | 493/15, Tổ 8, Khu phố 9, phường Tân Biên, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai                   |
| Chi nhánh Cấp nước Thiện Tân                   | 329 đường Hoàng Văn Bôn, Tổ 2, Khu phố 10, phường Tân Biên, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai |
| Chi nhánh Cấp nước Nhơn Trạch                  | 327 đường Hoàng Văn Bôn, Tổ 2, Khu phố 10, phường Tân Biên, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai |
| Chi nhánh Cấp nước Vĩnh An                     | 02, đường Võ Văn Tần, Tổ 2, Khu phố 1, thị trấn Vĩnh An, huyện Vĩnh Cửu, tỉnh Đồng Nai  |
| Chi nhánh Cấp nước Xuân Lộc (Khu vực Xuân Lộc) | Tổ 1, Khu 7, thị trấn Gia Ray, huyện Xuân Lộc, tỉnh Đồng Nai                            |
| Chi nhánh Cấp nước Xuân Lộc (Khu vực Tân Định) | 775 Quốc lộ 20, Khu 7, thị trấn Tân Phú, huyện Tân Phú, tỉnh Đồng Nai                   |
| Chi nhánh Cấp nước Thạnh Phú                   | 119A, lộ 768, ấp Vàm, xã Thiện Tân, huyện Vĩnh Cửu, tỉnh Đồng Nai                       |
| Chi nhánh Cấp nước Long Thành                  | 113 Lê Duẩn, khu Phước Hải, thị trấn Long Thành, huyện Long Thành, tỉnh Đồng Nai        |

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Khai thác, xử lý nước phục vụ sinh hoạt đô thị và công nghiệp, phân phối nước sạch;
- Sản xuất nước tinh khiết đóng chai;
- Kiểm định đồng hồ đo nước từ 15 mm đến 100 mm (chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật);
- Sản xuất các sản phẩm cơ khí chuyên ngành nước;
- Kinh doanh khách sạn;
- Kinh doanh vật tư thiết bị phụ kiện chuyên ngành nước;
- Tư vấn thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp; Thiết kế công trình cấp nước; Thiết kế hệ thống cấp nước cho công trình; Dịch vụ hỗ trợ xây dựng; Dịch vụ tư vấn thiết kế khác; Thiết kế công trình thoát nước; Khảo sát, giám sát thi công, thẩm tra các công trình cấp thoát nước; Lập dự án đầu tư, thẩm định dự án đầu tư; Giám sát thi công công trình dân dụng-công nghiệp; Lập hồ sơ mời thầu; Đánh giá hồ sơ dự thầu; Thẩm định thiết kế kỹ thuật; Quyết toán các dự án đầu tư; Tư vấn quản lý dự án đầu tư; Thẩm định hồ sơ mời thầu và dự toán - tổng dự toán; Thẩm định kết quả đấu thầu;
- Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng đô thị và khu công nghiệp; Xây dựng nhà ở và cho thuê nhà; Cho thuê văn phòng; Kinh doanh bất động sản;
- Điều hành tour du lịch (chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật);



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**  
**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

- Xây dựng công trình công nghiệp;
- Lắp đặt hệ thống cấp nước, thoát nước;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch (chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật);
- Xây dựng các công trình cấp thoát nước;
- Xây dựng công trình dân dụng.

**Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban điều hành, quản lý**

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

**Hội đồng quản trị**

| Họ và tên            | Chức vụ      |
|----------------------|--------------|
| Ông Đặng Văn Chát    | Chủ tịch     |
| Ông Nguyễn Văn Thiện | Phó Chủ tịch |
| Bà Phạm Thị Hồng     | Thành viên   |
| Ông Nguyễn Cao Hà    | Thành viên   |
| Ông Phạm Anh Tuấn    | Thành viên   |
| Ông Võ Văn Bình      | Thành viên   |
| Ông Nguyễn Công Hiếu | Thành viên   |

**Ban kiểm soát**

| Họ và tên            | Chức vụ    |
|----------------------|------------|
| Bà Lê Thị Ngọc Sáu   | Trưởng ban |
| Ông Nguyễn An Quốc   | Thành viên |
| Ông Nguyễn Duy Khang | Thành viên |

**Ban Giám đốc**

| Họ và tên             | Chức vụ                                                  |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|
| Bà Phạm Thị Hồng      | Giám đốc                                                 |
| Ông Đặng Văn Chát     | Phó Giám đốc                                             |
| Ông Nguyễn Cao Hà     | Phó Giám đốc                                             |
| Ông Trần Văn Nguyên   | Phó Giám đốc (bổ nhiệm kể từ ngày 01 tháng 7 năm 2024)   |
| Ông Nguyễn Quang Minh | Phó Giám đốc (miễn nhiệm kể từ ngày 26 tháng 7 năm 2024) |

**Đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Bà Phạm Thị Hồng – Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01 tháng 4 năm 2019).

**Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty.

**Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp này, Ban Giám đốc phải:

- 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 tổng hợp;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**  
**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

---

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc 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 vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

**Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Ban Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Thay mặt Ban Giám đốc,



**Phạm Thị Hồng**  
**Giám đốc**

Ngày 06 tháng 02 năm 2025





Số: 1.0103/25/TC-AC

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP****Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 06 tháng 02 năm 2025, từ trang 06 đến trang 38, bao gồm Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp.

**Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp 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 tổng hợp 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 tổng hợp. 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 tổng hợp 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 tổng hợp 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 Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính tổng hợp.

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 của chúng tôi.

**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính tổng hợp 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 Đồng Nai 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 các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

**Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C****Hồ Văn Tùng****Thành viên Ban Giám đốc**

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0092-2023-008-1

Người được ủy quyền

TP. Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 02 năm 2025

**Phan Cao Huyền****Kiểm toán viên**

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 3523-2021-008-1



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU                                            | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                         | <b>100</b> |             | <b>675.751.689.566</b> | <b>557.588.730.627</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> |             | <b>25.667.043.439</b>  | <b>44.996.501.511</b>  |
| 1. Tiền                                             | 111        | V.1         | 25.667.043.439         | 44.996.501.511         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        |             | -                      | -                      |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | <b>120</b> |             | <b>553.700.000.000</b> | <b>420.000.000.000</b> |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                           | 121        |             | -                      | -                      |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh         | 122        |             | -                      | -                      |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123        | V.2a        | 553.700.000.000        | 420.000.000.000        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |             | <b>57.903.015.892</b>  | <b>52.449.922.402</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        | V.3         | 35.854.654.966         | 39.000.455.658         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132        | V.4         | 4.381.382.436          | 4.595.382.752          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133        |             | -                      | -                      |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134        |             | -                      | -                      |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                     | 135        |             | -                      | -                      |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                           | 136        | V.5         | 22.957.272.615         | 10.373.557.766         |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi               | 137        | V.6         | (5.290.294.125)        | (1.519.473.774)        |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        |             | -                      | -                      |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |             | <b>38.075.145.070</b>  | <b>34.916.399.800</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        | V.7         | 38.075.145.070         | 34.916.399.800         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149        |             | -                      | -                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>406.485.165</b>     | <b>5.225.906.914</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        | V.8a        | 406.485.165            | 257.015.879            |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ              | 152        |             | -                      | 4.968.891.035          |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153        |             | -                      | -                      |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154        |             | -                      | -                      |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        |             | -                      | -                      |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)**

| CHỈ TIÊU                                        | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm              | Số đầu năm               |
|-------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>2.649.778.839.488</b> | <b>2.791.482.279.301</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | -                        | -                        |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng              | 211        |             | -                        | -                        |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn              | 212        |             | -                        | -                        |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc           | 213        |             | -                        | -                        |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                      | 214        |             | -                        | -                        |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                  | 215        |             | -                        | -                        |
| 6. Phải thu dài hạn khác                        | 216        |             | -                        | -                        |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi            | 219        |             | -                        | -                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |             | <b>2.320.975.314.558</b> | <b>2.490.413.588.705</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        | V.9         | 2.026.332.037.620        | 2.206.762.522.067        |
| - Nguyên giá                                    | 222        |             | 5.139.970.648.342        | 5.032.175.713.566        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 223        |             | (3.113.638.610.722)      | (2.825.413.191.499)      |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính               | 224        |             | -                        | -                        |
| - Nguyên giá                                    | 225        |             | -                        | -                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 226        |             | -                        | -                        |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227        | V.10        | 294.643.276.938          | 283.651.066.638          |
| - Nguyên giá                                    | 228        |             | 373.931.378.291          | 355.151.594.291          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 229        |             | (79.288.101.353)         | (71.500.527.653)         |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> |             | -                        | -                        |
| - Nguyên giá                                    | 231        |             | -                        | -                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 232        |             | -                        | -                        |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> |             | <b>158.249.181.094</b>   | <b>148.497.652.517</b>   |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             | -                        | -                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        | V.11        | 158.249.181.094          | 148.497.652.517          |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b> |             | <b>146.702.786.642</b>   | <b>148.123.921.223</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                       | 251        | V.2b        | 103.728.819.600          | 103.728.819.600          |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết      | 252        | V.2b        | 7.800.368.003            | 7.800.368.003            |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        | V.2b        | 54.209.842.490           | 53.069.722.490           |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn            | 254        | V.2b        | (19.036.243.451)         | (16.474.988.870)         |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 255        |             | -                        | -                        |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>23.851.557.194</b>    | <b>4.447.116.856</b>     |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | V.8b        | 23.851.557.194           | 4.447.116.856            |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại               | 262        |             | -                        | -                        |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn  | 263        |             | -                        | -                        |
| 4. Tài sản dài hạn khác                         | 268        |             | -                        | -                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                        | <b>270</b> |             | <b>3.325.530.529.054</b> | <b>3.349.071.009.928</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)**

| CHỈ TIÊU                                            | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm              | Số đầu năm               |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                     |            |             |                          |                          |
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>                              | <b>300</b> |             | <b>1.040.516.672.045</b> | <b>1.210.165.060.221</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>435.791.247.734</b>   | <b>458.273.704.164</b>   |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | V.12        | 48.076.779.431           | 89.946.918.876           |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        | V.13a       | 5.099.503.566            | 6.277.598.044            |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        | V.14        | 12.936.338.289           | 8.113.426.776            |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        | V.15        | 66.134.938.552           | 61.777.625.264           |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        | V.16        | 8.698.508.591            | 12.637.791.602           |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316        |             | -                        | -                        |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317        |             | -                        | -                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318        |             | -                        | -                        |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        | V.17a       | 16.420.367.534           | 13.097.756.311           |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        | V.18a       | 223.201.073.681          | 222.076.755.395          |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        |             | -                        | -                        |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322        | V.19        | 55.223.738.090           | 44.345.831.896           |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323        |             | -                        | -                        |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 324        |             | -                        | -                        |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |             | <b>604.725.424.311</b>   | <b>751.891.356.057</b>   |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                       | 331        |             | -                        | -                        |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332        | V.13b       | 6.608.516.442            | 6.667.913.192            |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                         | 333        |             | -                        | -                        |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh                | 334        |             | -                        | -                        |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                          | 335        |             | -                        | -                        |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                 | 336        |             | -                        | -                        |
| 7. Phải trả dài hạn khác                            | 337        | V.17b       | 1.382.977.596            | 1.326.050.500            |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338        | V.18b       | 596.733.930.273          | 743.897.392.365          |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                            | 339        |             | -                        | -                        |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                                 | 340        |             | -                        | -                        |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                 | 341        |             | -                        | -                        |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                       | 342        |             | -                        | -                        |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ            | 343        |             | -                        | -                        |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)**

| CHỈ TIÊU                                                     | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm              | Số đầu năm               |
|--------------------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                                    | <b>400</b> |             | <b>2.285.013.857.009</b> | <b>2.138.905.949.707</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                                     | <b>410</b> |             | <b>2.285.013.857.009</b> | <b>2.138.905.949.707</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                                    | 411        | V.20        | 1.200.000.000.000        | 1.200.000.000.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết                     | 411a       |             | 1.200.000.000.000        | 1.200.000.000.000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                            | 411b       |             | -                        | -                        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                                      | 412        | V.20        | 115.307.706.961          | 115.307.706.961          |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu                          | 413        |             | -                        | -                        |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                                   | 414        |             | -                        | -                        |
| 5. Cổ phiếu quỹ                                              | 415        |             | -                        | -                        |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                           | 416        |             | -                        | -                        |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                                | 417        |             | -                        | -                        |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                                     | 418        | V.20        | 264.768.092.419          | 177.796.296.128          |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp                           | 419        |             | -                        | -                        |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                            | 420        |             | -                        | -                        |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối                        | 421        | V.20        | 704.938.057.629          | 645.801.946.618          |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 376.979.491.700          | 645.801.946.618          |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 327.958.565.929          | -                        |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản                         | 422        |             | -                        | -                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>                        | <b>430</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1. Nguồn kinh phí                                            | 431        |             | -                        | -                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định              | 432        |             | -                        | -                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                                   | <b>440</b> |             | <b>3.325.530.529.054</b> | <b>3.349.071.009.928</b> |

Đồng Nai, ngày 06 tháng 02 năm 2025

  
Nguyễn Bách Thảo  
Người lập  
Nguyễn Thu Oanh  
Kế toán trưởng  
Phạm Thị Hồng  
Giám đốc



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**

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

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU                                           | Mã số | Thuyết minh | Năm nay                | Năm trước              |
|----------------------------------------------------|-------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 01    | VI.1        | 1.119.479.367.341      | 1.059.947.548.005      |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    |             | -                      | -                      |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    |             | 1.119.479.367.341      | 1.059.947.548.005      |
| 4. Giá vốn hàng bán                                | 11    | VI.2        | 677.546.501.082        | 653.018.249.403        |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |             | 441.932.866.259        | 406.929.298.602        |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    | VI.3        | 81.038.302.175         | 68.010.171.233         |
| 7. Chi phí tài chính                               | 22    | VI.4        | 35.922.712.932         | 33.785.272.922         |
| Trong đó: chi phí lãi vay                          | 23    |             | 29.458.328.179         | 28.354.184.906         |
| 8. Chi phí bán hàng                                | 25    | VI.5        | 61.189.226.697         | 56.544.900.278         |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 26    | VI.6        | 63.215.426.340         | 55.397.044.557         |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh        | 30    |             | 362.643.802.465        | 329.212.252.078        |
| 11. Thu nhập khác                                  | 31    | VI.7        | 6.567.866.610          | 6.588.514.328          |
| 12. Chi phí khác                                   | 32    | VI.8        | 4.713.714.243          | 2.234.488.036          |
| 13. Lợi nhuận khác                                 | 40    |             | 1.854.152.367          | 4.354.026.292          |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế              | 50    |             | 364.497.954.832        | 333.566.278.370        |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành   | 51    | V.14        | 36.539.388.903         | 16.971.107.465         |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại    | 52    |             | -                      | -                      |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp       | 60    |             | <u>327.958.565.929</u> | <u>316.595.170.905</u> |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                       | 70    | VI.9        |                        |                        |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu                     | 71    | VI.9        |                        |                        |

Nguyễn Bách Thảo  
Người lậpNguyễn Thu Oanh  
Kế toán trưởngPhạm Thị Hồng  
Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU                                                                                   | Mã số | Thuyết minh            | Năm nay           | Năm trước         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                                          |       |                        |                   |                   |
| 1. Lợi nhuận trước thuế                                                                    | 01    |                        | 364.497.954.832   | 333.566.278.370   |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản:                                                               |       |                        |                   |                   |
| - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư                                          | 02    | V.9; V.10              | 296.012.992.923   | 281.416.927.177   |
| - Các khoản dự phòng                                                                       | 03    | V.2b, V.6              | 6.332.074.932     | 3.623.447.138     |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04    | VI.3                   | (47.642.456.443)  | (28.093.877.126)  |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư                                                              | 05    | VI.3                   | (30.384.562.709)  | (39.583.556.039)  |
| - Chi phí lãi vay                                                                          | 06    | VI.4                   | 29.458.328.179    | 28.354.184.906    |
| - Các khoản điều chỉnh khác                                                                | 07    |                        | -                 | -                 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                           | 08    |                        | 618.274.331.714   | 579.283.404.426   |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu                                                            | 09    |                        | (2.923.578.822)   | (6.293.939.987)   |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho                                                                  | 10    |                        | (3.158.745.270)   | 2.628.962.028     |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả                                                            | 11    |                        | (36.812.521.801)  | 67.599.486.857    |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước                                                             | 12    |                        | (19.553.909.624)  | 426.961.809       |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh                                                        | 13    |                        | -                 | -                 |
| - Tiền lãi vay đã trả                                                                      | 14    | V.16; VI.4             | (30.923.300.630)  | (29.848.030.137)  |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                                        | 15    | V.14                   | (32.066.124.518)  | (18.933.293.644)  |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                                    | 16    |                        | -                 | 11.920.000        |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                                   | 17    | V.19; V.20             | (26.972.752.433)  | (23.079.250.539)  |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh                                              | 20    |                        | 465.863.398.616   | 571.796.220.813   |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                             |       |                        |                   |                   |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác               | 21    | V.4; V.9<br>V.11; V.12 | (133.717.540.998) | (245.867.801.319) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác            | 22    |                        | -                 | -                 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23    | V.2a                   | (788.700.000.000) | (480.000.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24    | V.2a                   | 655.000.000.000   | 450.000.000.000   |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                                 | 25    | V.2b                   | (1.140.120.000)   | -                 |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                             | 26    |                        | -                 | -                 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27    | V.5; VI.3              | 25.840.552.573    | 41.446.665.628    |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư                                                  | 30    |                        | (242.717.108.425) | (234.421.135.691) |



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp (tiếp theo)**

| CHỈ TIÊU                                                                                   | Mã số     | Thuyết minh  | Năm nay                  | Năm trước                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                                         |           |              |                          |                          |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        |              | -                        | -                        |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |              | -                        | -                        |
| 3. Tiền thu từ đi vay                                                                      | 33        | V.18         | 122.371.634.717          | 164.781.204.926          |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay                                                                     | 34        | V.18         | (220.768.322.080)        | (293.620.953.409)        |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                                                          | 35        |              | -                        | -                        |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                                                 | 36        | V.17a, V.20a | (144.079.060.900)        | (203.718.651.720)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                        | <b>40</b> |              | <b>(242.475.748.263)</b> | <b>(332.558.400.203)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>                                                     | <b>50</b> |              | <b>(19.329.458.072)</b>  | <b>4.816.684.919</b>     |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>                                                    | <b>60</b> | <b>V.1</b>   | <b>44.996.501.511</b>    | <b>40.179.816.592</b>    |
| <b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>                             | <b>61</b> |              | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>                                                   | <b>70</b> | <b>V.1</b>   | <b>25.667.043.439</b>    | <b>44.996.501.511</b>    |

Đồng Nai, ngày 06 tháng 02 năm 2025

Nguyễn Bách Thảo  
Người lậpNguyễn Thu Oanh  
Kế toán trưởngPhạm Thị Hồng  
Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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 Đồng Nai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp và kinh doanh thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là khai thác, xử lý nước phục vụ sinh hoạt đô thị và công nghiệp, phân phối nước sạch.

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 Công ty

Các công ty con

| Tên công ty                         | Địa chỉ trụ sở chính                                                                 | Hoạt động kinh doanh chính                                              | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch | KCN Nhơn Trạch, Đường Trần Phú, thị trấn Hiệp Phước, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai | Khai thác, lọc nước phục vụ sinh hoạt, công nghiệp; Phân phối nước sạch | 52,44%        | 52,44%        | 52,44%                 |
| Công ty Cổ phần Cấp nước Long Khánh | 02 bis Cách Mạng Tháng Tám, phường Xuân Bình, TP. Long Khánh, tỉnh Đồng Nai          | Khai thác, lọc nước phục vụ sinh hoạt, công nghiệp; Phân phối nước sạch | 51,00%        | 51,00%        | 51,00%                 |

Các công ty liên doanh, liên kết

| Tên công ty                                           | Địa chỉ trụ sở chính                                                    | Hoạt động kinh doanh chính                                                                                           | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ phần sở hữu | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai | 52 Cách Mạng Tháng Tám, phường Quyết Thắng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai | Khai thác nước phục vụ công nghiệp; Khai thác, lọc nước phục vụ sinh hoạt đô thị và công nghiệp, phân phối nước sạch | 36,00%        | 36,00%            | 36,00%                 |



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

#### *Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc*

| Tên đơn vị                                     | Địa chỉ                                                                                 |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Chi nhánh Quản lý ghi thu                      | 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai                  |
| Chi nhánh Cấp nước Biên Hòa                    | 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai                  |
| Chi nhánh Cấp nước Long Bình                   | Tổ 8, Khu phố 9, Phường Tân Biên, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai                           |
| Chi nhánh Cấp nước Thiện Tân                   | 329 đường Hoàng Văn Bôn, Tổ 2, Khu phố 10, phường Tân Biên, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai |
| Chi nhánh Cấp nước Nhơn Trạch                  | 327 đường Hoàng Văn Bôn, Tổ 2, Khu phố 10, phường Tân Biên, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai |
| Chi nhánh Cấp nước Vĩnh An                     | 02, đường Võ Văn Tần, Tổ 2, Khu phố 1, thị trấn Vĩnh An, huyện Vĩnh Cửu, tỉnh Đồng Nai  |
| Chi nhánh Cấp nước Xuân Lộc (Khu vực Xuân Lộc) | Tổ 1, Khu 7, thị trấn Gia Ray, huyện Xuân Lộc, tỉnh Đồng Nai                            |
| Chi nhánh Cấp nước Xuân Lộc (Khu vực Tân Định) | 775 Quốc lộ 20, Khu 7, thị trấn Tân Phú, huyện Tân Phú, tỉnh Đồng Nai                   |
| Chi nhánh Cấp nước Thạnh Phú                   | 119A, lộ 768, ấp Vàm, xã Thiện Tân, huyện Vĩnh Cửu, tỉnh Đồng Nai                       |
| Chi nhánh Cấp nước Long Thành                  | 113 Lê Duẩn, khu Phước Hải, thị trấn Long Thành, huyện Long Thành, tỉnh Đồng Nai        |

6. **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**  
Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.
7. **Nhân viên**  
Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 885 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 891 nhân viên).

## 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 phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chế độ kế toán áp dụng**  
Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 3 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 tổng hợp.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**  
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 3 năm 2016 cũng như 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 tổng hợp.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

#### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

##### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

##### 2. 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:

- Đối với hợp đồng 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.
- 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 ngoại tệ 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 chéo của Đồng Việt Nam so với một số ngoại tệ áp dụng tính thuế xuất khẩu và thuế nhập khẩu do Ngân hàng Nhà nước công bố.
- 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 ngoại tệ 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 TMCP Công thương Việt Nam (Ngân hàng Công ty thương xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá chéo của Đồng Việt Nam so với một số ngoại tệ áp dụng tính thuế xuất khẩu và thuế nhập khẩu do Ngân hàng Nhà nước công bố.

##### 3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 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 tại thời điểm báo cáo.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

#### 4. 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 của Công ty chỉ có các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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 ghi 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.

##### *Các khoản đầu tư vào công ty con và liên kết*

###### *Công ty con*

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

###### *Công ty liên kết*

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

###### *Ghi nhận ban đầu*

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

##### *Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết*

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

##### *Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.



# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ vốn điều lệ của Công ty so với tổng vốn điều lệ thực góp tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

### 5. 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.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng, giảm số 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.

### 6. 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

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

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.

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 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.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

### 7. Chi phí trả trước

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 chủ yếu là công cụ, dụng cụ, chi phí sửa chữa tài sản cố định và chi phí bồi thường. Các chi phí trả trước này 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.

#### *Công cụ, dụng cụ*

Công cụ, dụng cụ được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 02 năm.

#### *Chi phí sửa chữa tài sản cố định*

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

#### *Chi phí bồi thường*

Chi phí bồi thường hệ thống cấp nước Thiện Tân giai đoạn 2 phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng theo vòng đời của dự án (486 tháng).

### 8. 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 chi 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 năm.

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. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u>     | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc          | 05 - 50       |
| Máy móc và thiết bị             | 03 - 25       |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 03 - 30       |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 03 - 12       |
| Tài sản cố định hữu hình khác   | 03 - 40       |

### 9. 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:



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

#### **Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 20 – 48 năm.

#### **Chi phí quy hoạch bản đồ**

Chi phí quy hoạch bản đồ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 25 năm.

#### **Chương trình phần mềm máy tính**

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 hóa. Nguyên giá của chương trình 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. Chương trình phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 02 – 08 năm.

#### **10. 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.

#### **11. 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.
- 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 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.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### **12. Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

Khoản dự phòng phải trả của Công ty chỉ có chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định định kỳ. Việc trích trước chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định theo định kỳ được căn cứ vào kế hoạch sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định. Nếu chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định thực tế cao hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán toàn bộ vào chi phí. Nếu chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định thực tế nhỏ hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán giảm chi phí

#### 13. **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 hoặc 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

#### 14. **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 biểu quyết thông qua.

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 biểu quyết thông qua và khi có thông báo chi trả cổ tức của Hội đồng quản trị.

#### 15. **Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

##### ***Doanh thu bán hàng hóa, 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 hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã 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 nước sạch***

Doanh thu cung cấp nước sạch được ghi nhận vào từng kỳ (mỗi tháng) dựa trên khối lượng nước (m<sup>3</sup>) mà khách hàng đã tiêu dùng (chỉ số đồng hồ nước cuối kỳ trừ chỉ số đồng hồ nước đầu kỳ) nhân với đơn giá nước định mức lũy tiến đối với hộ dân cư, đối với các khách hàng còn lại áp dụng đơn giá cố định được công ty công bố theo từng thời điểm.



# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

## **Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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.

## **Cổ tức được chia**

Cổ tức được chia được ghi nhận khi Công ty đã được quyền nhận cổ tức từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

## **Tiền lãi**

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

## **16. 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 tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. 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.

## **17. Các khoản chi phí**

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

## **18. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

#### **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 năm 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 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.

#### **19. 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.

#### **20. 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.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP****1. Tiền**

|                                 | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt                        | 46.775.299            | 162.764.855           |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 25.620.268.140        | 44.833.736.656        |
| <b>Cộng</b>                     | <b>25.667.043.439</b> | <b>44.996.501.511</b> |

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

**2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Khoản tiền gửi có kỳ hạn từ trên 03 tháng đến 12 tháng.

Trong đó, khoản tiền gửi có kỳ hạn 3.700.000.000 VND tại ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai được dùng để ký quỹ bảo lãnh việc mua bán điện với Công ty TNHH MTV Điện lực Đồng Nai.

**2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

|                                                                        | Giá gốc                | Số cuối năm<br>Dự phòng | Giá trị hợp lý        | Giá gốc                | Số đầu năm<br>Dự phòng  | Giá trị hợp lý        |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>Đầu tư vào công ty con</b>                                          | <b>103.728.819.600</b> | -                       | -                     | <b>103.728.819.600</b> | -                       | -                     |
| Công ty Cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch <sup>(i)</sup>                     | 90.978.819.600         | -                       | -                     | 90.978.819.600         | -                       | -                     |
| Công ty Cổ phần Cấp nước Long Khánh <sup>(ii)</sup>                    | 12.750.000.000         | -                       | -                     | 12.750.000.000         | -                       | -                     |
| <b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>                                     | <b>7.800.368.003</b>   | -                       | -                     | <b>7.800.368.003</b>   | -                       | -                     |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai <sup>(iii)</sup> | 7.800.368.003          | -                       | -                     | 7.800.368.003          | -                       | -                     |
| <b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>                                  | <b>54.209.842.490</b>  | <b>(19.036.243.451)</b> | <b>41.314.919.749</b> | <b>53.069.722.490</b>  | <b>(16.474.988.870)</b> | <b>40.772.457.130</b> |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức <sup>(iv)</sup>                      | 2.179.842.490          | -                       | 7.251.163.200         | 1.039.722.490          | -                       | 4.237.446.000         |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Sonadezi <sup>(v)</sup>                        | 2.030.000.000          | -                       | 3.100.000.000         | 2.030.000.000          | -                       | 3.010.000.000         |
| Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân <sup>(vi)</sup>                       | 50.000.000.000         | (19.036.243.451)        | 30.963.756.549        | 50.000.000.000         | (16.474.988.870)        | 33.525.011.130        |
| <b>Cộng</b>                                                            | <b>165.739.030.093</b> | <b>(19.036.243.451)</b> |                       | <b>164.598.910.093</b> | <b>(16.474.988.870)</b> |                       |

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3600977120 đăng ký thay đổi lần thứ 09 ngày 11 tháng 4 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, Công ty nắm giữ 52,44% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch.

(ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3600979223 đăng ký thay đổi lần thứ 06 ngày 09 tháng 11 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, Công ty nắm giữ 51% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Cấp nước Long Khánh.

(iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3600978879 đăng ký thay đổi lần thứ 08 ngày 11 tháng 7 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, Công ty nắm giữ 36% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

- (iv) Trong năm Công ty mua thêm 57.006 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư 171.018 cổ phiếu, tương đương 0,08% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức.
- (v) Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư 100.000 cổ phiếu, tương đương 12% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Dịch vụ Sonadezi.
- (vi) Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư 5.000.000 cổ phiếu, tương đương 9,8% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân.

#### Giá trị hợp lý

Đối với các khoản đầu tư có giá niêm yết, giá trị hợp lý được xác định theo giá niêm yết tại ngày kết thúc năm tài chính. Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

#### Tình hình hoạt động của các công ty con và công ty liên kết

Các công ty con và công ty liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

#### Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

|                            | Năm nay        | Năm trước      |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Số đầu năm                 | 16.474.988.870 | 12.851.541.732 |
| Trích lập dự phòng bổ sung | 2.561.254.581  | 3.623.447.138  |
| Số cuối năm                | 19.036.243.451 | 16.474.988.870 |

#### Giao dịch với các công ty con và công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty con và công ty liên kết như sau:

|                                                              | Năm nay        | Năm trước      |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Công ty Cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch</b>                   |                |                |
| Bán hàng và cung cấp dịch vụ                                 | 48.575.520.000 | 51.470.911.000 |
| Cổ tức được chia                                             | 5.243.736.000  | 5.243.736.000  |
| <b>Công ty Cổ phần Cấp nước Long Khánh</b>                   |                |                |
| Cổ tức được chia                                             | 2.550.000.000  | 1.911.658.500  |
| <b>Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai</b> |                |                |
| Bán hàng và cung cấp dịch vụ                                 | 295.732.561    | 299.539.469    |
| Thu nhập chuyển nhượng điện                                  | -              | 215.966.669    |
| Chi phí dịch vụ                                              | -              | 1.946.142.074  |
| Cổ tức được chia                                             | 1.688.400.000  | 2.532.600.000  |

### 3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

|                                                       | Số cuối năm          | Số đầu năm           |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Phải thu các bên liên quan</b>                     | <b>4.575.895.155</b> | <b>6.113.877.943</b> |
| Công ty Cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch                   | 4.456.689.825        | 4.030.128.375        |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Giang Điền                   | -                    | 1.950.323.025        |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai | 106.513.980          | 123.563.593          |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình                    | -                    | 3.888.000            |
| Công ty Cổ phần Kinh doanh Nhà Đồng Nai               | 5.554.500            | 2.393.725            |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành                   | 6.264.000            | -                    |



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

|                                                    | <u>Số cuối năm</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần Xây dựng Đồng Nai                  | -                     | 1.447.200             |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức                  | -                     | 1.274.400             |
| Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp Số 2 | 872.850               | 859.625               |
| <b>Phải thu các khách hàng khác</b>                | <b>31.278.759.811</b> | <b>32.886.577.715</b> |
| <b>Cộng</b>                                        | <b>35.854.654.966</b> | <b>39.000.455.658</b> |

**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

|                                                                       | <u>Số cuối năm</u>   | <u>Số đầu năm</u>    |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng TNG                                | 493.758.998          | -                    |
| Công ty Cổ phần Kỹ thuật Á Châu                                       | -                    | 1.893.609.449        |
| Công ty TNHH Kiểm toán VACO                                           | 529.395.028          | 738.895.012          |
| Công ty Cổ phần Khoan & Xây lắp Cấp thoát Nước (Viwaseen 11)          | 884.398.140          | -                    |
| Công ty Cổ phần Xây lắp và Sản xuất Thiết bị Ngành nước (Viwaseen 14) | 1.292.585.196        | -                    |
| Các nhà cung cấp khác                                                 | 1.181.245.074        | 1.962.878.291        |
| <b>Cộng</b>                                                           | <b>4.381.382.436</b> | <b>4.595.382.752</b> |

Số dư cuối năm của khoản trả trước cho người bán liên quan đến đầu tư xây dựng cơ bản là 174.376.974 VND (số đầu năm là 3.386.943.126 VND).

**5. Phải thu ngắn hạn khác**

|                                                                                     | <u>Số cuối năm</u>                    |                 | <u>Số đầu năm</u>     |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
|                                                                                     | <u>Giá trị</u>                        | <u>Dự phòng</u> | <u>Giá trị</u>        | <u>Dự phòng</u> |
| Tạm ứng vật tư lắp đặt dự án tuyến ống cấp nước xã Cẩm Đường                        | -                                     | -               | 1.304.167.000         | -               |
| Tạm ứng vật tư lắp đặt tuyến ống cấp nước D300 dọc đường ven sông Đồng Nai          | 4.014.591.980                         | -               | -                     | -               |
| Tạm ứng vật tư lắp đặt hệ thống cấp nước xã Bình An, huyện Long Thành (giai đoạn 2) | 4.253.149.194                         | -               | -                     | -               |
| Phải thu liên quan đến Dự án cấp nước Nhơn Trạch giai đoạn 1                        | 4.016.570.551 (3.770.820.351)         | -               | 4.016.570.551         | -               |
| Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn                                                       | 7.570.421.095                         | -               | 3.026.410.959         | -               |
| Tạm ứng                                                                             | 573.000.000                           | -               | 914.809.724           | -               |
| Các khoản bảo hiểm bắt buộc trích theo lương                                        | 237.956.396                           | -               | 238.803.946           | -               |
| Khoản đặt cọc ngắn hạn                                                              | 353.000.000                           | -               | 353.000.000           | -               |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khác                                                    | 1.938.583.399                         | -               | 519.795.586           | -               |
| <b>Cộng</b>                                                                         | <b>22.957.272.615 (3.770.820.351)</b> |                 | <b>10.373.557.766</b> | -               |

**6. Nợ xấu**

Công ty có các khoản nợ xấu của các khách hàng nợ tiền nước và nợ khác với thời gian quá hạn từ 06 tháng trở lên với tổng giá trị các khoản nợ xấu là 13.537.130.820 VND (số đầu năm là 7.863.341.129 VND).



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

|                            | Năm nay       | Năm trước     |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Số đầu năm                 | 1.519.473.774 | 1.519.473.774 |
| Trích lập dự phòng bổ sung | 3.770.820.351 | -             |
| Số cuối năm                | 5.290.294.125 | 1.519.473.774 |

**7. Hàng tồn kho**

|                                      | Số cuối năm    |          | Số đầu năm     |          |
|--------------------------------------|----------------|----------|----------------|----------|
|                                      | Giá gốc        | Dự phòng | Giá gốc        | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu                | 37.738.244.114 | -        | 34.245.325.900 | -        |
| Công cụ, dụng cụ                     | 270.494.513    | -        | 263.952.037    | -        |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | -              | -        | 302.347.985    | -        |
| Hàng hóa                             | -              | -        | 104.773.878    | -        |
| Thành phẩm                           | 66.406.443     | -        | -              | -        |
| Cộng                                 | 38.075.145.070 | -        | 34.916.399.800 | -        |

**8. Chi phí trả trước****8a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

|                  | Số cuối năm | Số đầu năm  |
|------------------|-------------|-------------|
| Chi phí bảo hiểm | 290.341.463 | 257.015.879 |
| Công cụ, dụng cụ | 116.143.702 | -           |
| Cộng             | 406.485.165 | 257.015.879 |

**8b. Chi phí trả trước dài hạn**

|                                    | Số cuối năm    | Số đầu năm    |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| Công cụ, dụng cụ                   | 2.976.055.112  | -             |
| Chi phí sửa chữa tài sản cố định   | 1.129.006.264  | 1.555.143.048 |
| Chi phí bồi thường                 | 19.692.373.360 | -             |
| Các chi phí trả trước dài hạn khác | 54.122.458     | 2.891.973.808 |
| Cộng                               | 23.851.557.194 | 4.447.116.856 |

**9. Tài sản cố định hữu hình**

|                                                   | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định hữu hình khác | Cộng              |
|---------------------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Nguyên giá                                        |                        |                     |                                 |                           |                               |                   |
| Số đầu năm                                        | 937.935.737.882        | 1.162.654.772.082   | 2.886.176.458.732               | 37.674.229.822            | 7.734.515.048                 | 5.032.175.713.566 |
| Mua trong năm                                     | 983.116.961            | 3.781.381.522       | 663.366.074                     | 280.990.050               | 168.861.076                   | 5.877.715.683     |
| Đầu tư xây dựng cơ bản và sửa chữa lớn hoàn thành | 16.707.537.813         | 13.379.053.122      | 75.489.981.501                  | -                         | -                             | 105.576.572.436   |
| Giảm theo giá trị quyết toán                      | (3.207.263.807)        | -                   | (452.089.536)                   | -                         | -                             | (3.659.353.343)   |
| Phân loại lại                                     | (905.395.441)          | 905.395.441         | -                               | -                         | -                             | -                 |
| Số cuối năm                                       | 951.513.733.408        | 1.180.720.602.167   | 2.961.877.716.771               | 37.955.219.872            | 7.903.376.124                 | 5.139.970.648.342 |
| Trong đó:                                         |                        |                     |                                 |                           |                               |                   |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng             | 280.649.617.971        | 382.362.924.592     | 276.885.081.061                 | 37.192.269.822            | 6.550.746.070                 | 983.640.639.514   |
| Giá trị hao mòn                                   |                        |                     |                                 |                           |                               |                   |
| Số đầu năm                                        | 550.554.044.598        | 863.774.227.671     | 1.366.559.476.310               | 37.328.760.996            | 7.196.681.924                 | 2.825.413.191.499 |
| Khấu hao trong năm                                | 35.363.773.560         | 79.391.640.092      | 173.101.473.715                 | 235.443.056               | 133.088.800                   | 288.225.419.223   |
| Số cuối năm                                       | 585.917.818.158        | 943.165.867.763     | 1.539.660.950.025               | 37.564.204.052            | 7.329.770.724                 | 3.113.638.610.722 |



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

|                        | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc | Máy móc<br>và thiết bị | Phương tiện<br>vận tải,<br>truyền dẫn | Thiết bị,<br>dụng cụ<br>quản lý | Tài sản<br>cố định<br>hữu hình khác | Cộng              |
|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Giá trị còn lại        |                           |                        |                                       |                                 |                                     |                   |
| Số đầu năm             | 387.381.693.284           | 298.880.544.411        | 1.519.616.982.422                     | 345.468.826                     | 537.833.124                         | 2.206.762.522.067 |
| Số cuối năm            | 365.595.915.250           | 237.554.734.404        | 1.422.216.766.746                     | 391.015.820                     | 573.605.400                         | 2.026.332.037.620 |
| Trong đó:              |                           |                        |                                       |                                 |                                     |                   |
| Tạm thời không sử dụng | -                         | -                      | -                                     | -                               | -                                   | -                 |
| Đang chờ thanh lý      | -                         | -                      | -                                     | -                               | -                                   | -                 |

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 944.720.307.828 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai, Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai, Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Sở Giao dịch II, Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Đồng Nai (xem thuyết minh số V.18b).

10. Tài sản cố định vô hình

|                                          | Quyền<br>sử dụng đất | Chi phí quy<br>hoạch bản đồ | Chương trình<br>phần mềm<br>máy tính | Cộng            |
|------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| Nguyên giá                               |                      |                             |                                      |                 |
| Số đầu năm                               | 350.312.046.176      | 2.814.843.027               | 2.024.705.088                        | 355.151.594.291 |
| Đầu tư xây dựng cơ bản<br>hoàn thành     | 18.779.784.000       | -                           | -                                    | 18.779.784.000  |
| Số cuối năm                              | 369.091.830.176      | 2.814.843.027               | 2.024.705.088                        | 373.931.378.291 |
| Trong đó:                                |                      |                             |                                      |                 |
| Đã khấu hao hết nhưng<br>vẫn còn sử dụng | 150.000.000          | 1.274.564.000               | 2.024.705.088                        | 3.449.269.088   |
| Giá trị hao mòn                          |                      |                             |                                      |                 |
| Số đầu năm                               | 67.580.512.332       | 1.895.310.233               | 2.024.705.088                        | 71.500.527.653  |
| Khấu hao trong năm                       | 7.725.962.540        | 61.611.160                  | -                                    | 7.787.573.700   |
| Số cuối năm                              | 75.306.474.872       | 1.956.921.393               | 2.024.705.088                        | 79.288.101.353  |
| Giá trị còn lại                          |                      |                             |                                      |                 |
| Số đầu năm                               | 282.731.533.844      | 919.532.794                 | -                                    | 283.651.066.638 |
| Số cuối năm                              | 293.785.355.304      | 857.921.634                 | -                                    | 294.643.276.938 |
| Trong đó:                                |                      |                             |                                      |                 |
| Tạm thời không sử dụng                   | -                    | -                           | -                                    | -               |
| Đang chờ thanh lý                        | -                    | -                           | -                                    | -               |

Một số tài sản cố định vô hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 287.698.526.112 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Sở Giao dịch II (xem thuyết minh số V.18b).

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

|                                | Số đầu năm      | Chi phí phát<br>sinh trong năm | Kết chuyển vào<br>TSCĐ trong năm | Kết chuyển<br>giảm khác | Số cuối năm     |
|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------|
| Mua sắm tài sản cố định        | 51.970.183      | 1.066.661.443                  | (744.570.997)                    | (263.441.522)           | 110.619.107     |
| Xây dựng cơ bản dở dang        | 146.660.922.409 | 137.878.036.833                | (107.700.607.107)                | (20.417.056.264)        | 156.421.295.871 |
| • Dự án Nhơn Trạch giai đoạn 1 | 21.018.104.772  | -                              | (18.779.784.000)                 | -                       | 2.238.320.772   |
| • Dự án Nhơn Trạch giai đoạn 2 | 86.379.277.932  | 2.344.364.207                  | -                                | (17.250.000)            | 88.706.392.139  |
| • Dự án Thiện Tân giai đoạn 2  | 20.490.518.415  | 244.247.582                    | -                                | (20.269.935.268)        | 464.830.729     |
| • Các dự án khác               | 18.773.021.290  | 135.289.425.044                | (88.920.823.107)                 | (129.870.996)           | 65.011.752.231  |
| Sửa chữa lớn tài sản cố định   | 1.784.759.925   | 16.122.727.953                 | (15.911.178.332)                 | (279.043.430)           | 1.717.266.116   |
| Cộng                           | 148.497.652.517 | 155.067.426.229                | (124.356.356.436)                | (20.959.541.216)        | 158.249.181.094 |



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****12. Phải trả người bán ngắn hạn**

|                                                         | <u>Số cuối năm</u>           | <u>Số đầu năm</u>            |
|---------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b><i>Phải trả các bên liên quan</i></b>                | <b><i>17.214.260.369</i></b> | <b><i>1.767.741.234</i></b>  |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai   | -                            | 1.325.962.997                |
| Công ty Cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch                     | 351.809.431                  | 351.809.431                  |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Đồng Nai                       | -                            | 57.430.000                   |
| Công ty Cổ phần Môi trường Sonadezi                     | 19.706.124                   | 32.538.806                   |
| Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình                        | 16.842.744.814               | -                            |
| <b><i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i></b>            | <b><i>30.862.519.062</i></b> | <b><i>88.179.177.642</i></b> |
| Công ty Cổ phần Xây dựng và Công nghệ cao HTC           | 194.157.680                  | 194.157.680                  |
| Công ty Cổ phần DNP Holding                             | 5.364.279.993                | 3.010.251.666                |
| Công ty TNHH Thương mại – Dịch vụ – Kỹ thuật Đức Hùng   | 1.299.959.852                | 3.165.737.862                |
| Công ty TNHH Thương mại N.T.P                           | 5.304.915.340                | 8.127.164.980                |
| Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng Thương mại Dịch vụ Đức Anh | 778.070.161                  | 17.805.555.389               |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Cấp thoát nước       | -                            | 26.398.160.898               |
| Các nhà cung cấp khác                                   | 17.921.136.036               | 29.478.149.167               |
| <b>Cộng</b>                                             | <b><u>48.076.779.431</u></b> | <b><u>89.946.918.876</u></b> |

Số dư khoản phải trả người bán liên quan đến đầu tư xây dựng cơ bản là 3.631.352.232 VND (số đầu năm là 4.235.212.029 VND).

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

**13. Người mua trả tiền trước****13a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

Khoản khách hàng trả trước tiền thi công hệ thống cấp, thoát nước.

**13b. Người mua trả tiền trước dài hạn**

|                                                    | <u>Số cuối năm</u>          | <u>Số đầu năm</u>           |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b><i>Trả trước của bên liên quan</i></b>          | <b><i>2.000.000.000</i></b> | <b><i>2.000.000.000</i></b> |
| Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp Số 2 | 2.000.000.000               | 2.000.000.000               |
| <b><i>Trả trước của khách hàng khác</i></b>        | <b><i>4.608.516.442</i></b> | <b><i>4.667.913.192</i></b> |
| Công ty Cổ phần Đô thị Amata Long Thành            | 4.608.516.442               | 4.667.913.192               |
| <b>Cộng</b>                                        | <b><u>6.608.516.442</u></b> | <b><u>6.667.913.192</u></b> |

**14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|                                        | <u>Số đầu năm</u>           | <u>Số phải nộp</u>            | <u>Số đã thực nộp</u>           | <u>Số cuối năm</u>           |
|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Thuế GTGT hàng bán nội địa             | -                           | 20.280.621.989                | (20.019.619.823)                | 261.002.166                  |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp             | 3.471.107.465               | 36.539.388.903                | (32.066.124.518)                | 7.944.371.850                |
| Thuế thu nhập cá nhân                  | 245.447.003                 | 5.092.772.067                 | (4.929.928.996)                 | 408.290.074                  |
| Thuế tài nguyên                        | 470.134.190                 | 5.940.679.670                 | (5.919.821.590)                 | 490.992.270                  |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất            | 102.467.487                 | 1.246.217.066                 | (1.348.684.553)                 | -                            |
| Các loại thuế khác                     | -                           | 12.000.000                    | (12.000.000)                    | -                            |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 3.824.270.631               | 53.962.432.550                | (53.955.021.252)                | 3.831.681.929                |
| <b>Cộng</b>                            | <b><u>8.113.426.776</u></b> | <b><u>123.074.112.245</u></b> | <b><u>(118.251.200.732)</u></b> | <b><u>12.936.338.289</u></b> |



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

#### 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 như sau:

|                                                                                                                                                          |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| • Dịch vụ lắp đặt công trình từ nguồn kinh phí cộng đồng                                                                                                 | Không chịu thuế |
| • Dịch vụ cấp nước                                                                                                                                       | 5%              |
| • Các dịch vụ khác                                                                                                                                       |                 |
| Từ ngày 01/01/2024 đến 30/06/2024 áp dụng theo Nghị định số 94/2023/NĐ-CP ngày 28/12/2023 của Chính phủ hàng hóa dịch vụ có các loại thuế suất khác nhau | 08 hoặc 10%     |
| Từ ngày 01/07/2024 đến 31/12/2024 áp dụng theo Nghị định số 72/2024/NĐ-CP ngày 30/06/2024 của Chính phủ hàng hóa dịch vụ có các loại thuế suất khác nhau | 08 hoặc 10%     |

#### Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty xác định thuộc đối tượng hoạt động trong lĩnh vực xã hội hóa thành lập do chuyển đổi loại hình doanh nghiệp theo quy định của pháp luật, đáp ứng tiêu chí về cơ sở xã hội hóa theo Quyết định số 1466/QĐ-TTg ngày 10 tháng 10 năm 2008 và Quyết định số 693/QĐ-TTg ngày 06 tháng 5 năm 2013 của Thủ tướng Chính phủ. Trước khi chuyển đổi loại hình doanh nghiệp Công ty chưa được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp theo lĩnh vực ưu đãi thuế. Do đó Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 10%, miễn thuế 04 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 05 năm tiếp theo (từ năm 2019 đến năm 2023) đối với hoạt động được hưởng ưu đãi. Thu nhập từ các hoạt động khác Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

|                                                                                                          | Năm nay          | Năm trước        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                                                                        | 364.497.954.832  | 333.566.278.370  |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp: |                  |                  |
| - Các khoản điều chỉnh tăng                                                                              | 2.483.682.643    | 1.697.525.771    |
| Thu nhập chịu thuế                                                                                       | 366.981.637.475  | 335.263.804.141  |
| Thu nhập được miễn thuế                                                                                  | (9.796.148.000)  | (9.987.994.500)  |
| Thu nhập tính thuế                                                                                       | 357.185.489.475  | 325.275.809.641  |
| - Thu nhập được hưởng ưu đãi (thuế suất 10%)                                                             | 347.212.831.632  | 320.560.363.087  |
| - Thu nhập không được hưởng ưu đãi (thuế suất 20%)                                                       | 9.972.657.844    | 4.715.446.554    |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông                                             | 71.437.097.895   | 65.055.161.928   |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông                      | (34.721.283.163) | (32.056.036.309) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm                                                                     | -                | (16.028.018.154) |
| Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước                                         | (176.425.829)    | -                |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp                                                                  | 36.539.388.903   | 16.971.107.465   |

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.



# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

### Thuế tài nguyên

Công ty phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác tài nguyên nước với mức thuế suất 1% trên sản lượng khai thác nước mặt và thuế suất 5% trên sản lượng khai thác nước ngầm. Giá tính thuế theo Quyết định số 07/2022/QĐ-UBND ngày 25/01/2022 của UBND tỉnh Đồng Nai.

### Phí bảo vệ môi trường

Mức phí bảo vệ môi trường nước thải sinh hoạt là 10% trên giá nước hiện hành của Công ty cung cấp nước cho các đối tượng dùng nước máy. Toàn bộ phí nước thải phải nộp vào ngân sách Nhà nước sau khi trừ chi phí cho công tác thu phí là 10% trên tổng số phí nước thải theo Quyết định số 4887/QĐ-UBND ngày 24 tháng 12 năm 2020 của UBND tỉnh Đồng Nai.

### Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

15. **Phải trả người lao động**  
Tiền lương, thưởng phải trả người lao động.

16. **Chi phí phải trả ngắn hạn**

|                                    | Số cuối năm          | Số đầu năm            |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay                    | 3.507.021.549        | 4.971.994.000         |
| Chi phí lắp đặt                    | 90.162.508           | 1.398.489.868         |
| Các chi phí phải trả ngắn hạn khác | 5.101.324.534        | 6.267.307.734         |
| <b>Cộng</b>                        | <b>8.698.508.591</b> | <b>12.637.791.602</b> |

17. **Phải trả khác**

- 17a. **Phải trả ngắn hạn khác**

|                                                                 | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Phải trả các bên liên quan – Nhận cọc vỏ bình nước Doriv</b> | <b>12.930.000</b>     | <b>12.930.000</b>     |
| <b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>                     | <b>16.407.437.534</b> | <b>13.084.826.311</b> |
| Phí bảo vệ môi trường                                           | 3.394.766.321         | 3.590.997.930         |
| Tiền nước khách hàng ứng trước                                  | 2.489.035.688         | 935.830.320           |
| Phải trả tiền bồi thường hỗ trợ giải phóng mặt bằng             | 1.580.443.485         | 2.034.416.320         |
| Kinh phí công đoàn                                              | 1.488.670.812         | 1.488.670.812         |
| Phí dịch vụ môi trường rừng                                     | 1.522.458.080         | 1.442.548.278         |
| Cổ tức phải trả                                                 | 388.835.000           | 467.895.900           |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác                                | 5.543.228.148         | 3.124.466.751         |
| <b>Cộng</b>                                                     | <b>16.420.367.534</b> | <b>13.097.756.311</b> |

- 17b. **Phải trả dài hạn khác**

|                                              | Số cuối năm          | Số đầu năm           |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Bồi thường di dời trạm bơm nước thô Biên Hòa | 1.308.800.500        | 1.308.800.500        |
| Các khoản phải trả dài hạn khác              | 74.177.096           | 17.250.000           |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>1.382.977.596</b> | <b>1.326.050.500</b> |

- 17c. **Nợ quá hạn chưa thanh toán**

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****18. Vay****18a. Vay ngắn hạn**

Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.18b).

Công ty có khả năng trả được khoản vay ngắn hạn.

Chi tiết số phát sinh về khoản vay ngắn hạn trong năm như sau:

|                                 | Năm nay                | Năm trước              |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Số đầu năm                      | 222.076.755.395        | 249.751.593.647        |
| Số tiền vay phát sinh trong năm | -                      | 42.776.703.222         |
| Kết chuyển từ vay dài hạn       | 217.460.266.600        | 222.076.755.395        |
| Số tiền vay đã trả              | (216.335.948.314)      | (287.014.569.532)      |
| Chênh lệch tỷ giá               | -                      | (5.513.727.337)        |
| <b>Số cuối năm</b>              | <b>223.201.073.681</b> | <b>222.076.755.395</b> |

**18b. Vay dài hạn**

|                                                                           | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Sở Giao dịch II <sup>(i)</sup>            | 314.986.498.588        | 496.846.227.968        |
| Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Đồng Nai <sup>(ii)</sup>                       | 206.769.569.330        | 156.804.702.330        |
| Ngân hàng TMCP Phát triển TP. Hồ Chí Minh <sup>(iii)</sup>                | 45.890.293.805         | 49.879.469.600         |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai <sup>(iv)</sup> | 23.885.068.505         | 32.432.287.412         |
| Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa <sup>(v)</sup>   | 5.202.500.045          | 6.803.269.289          |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai <sup>(vi)</sup>  | -                      | 1.131.435.766          |
| <b>Cộng</b>                                                               | <b>596.733.930.273</b> | <b>743.897.392.365</b> |

- (i) Khoản vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Sở Giao dịch II để đầu tư xây dựng các dự án với lãi suất được quy định cụ thể theo từng khế ước nhận nợ, thời hạn vay từ 18 - 25 năm, thời gian ân hạn từ 05 - 08 năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành trong tương lai.
- (ii) Khoản vay Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Đồng Nai để đầu tư xây dựng các dự án với lãi suất được quy định cụ thể theo từng khế ước nhận nợ, thời hạn vay từ 06 - 10 năm, thời gian ân hạn từ 03 - 24 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành trong tương lai.
- (iii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Phát triển TP. Hồ Chí Minh để đầu tư dự án xây dựng hệ thống cấp nước Nhơn Trạch giai đoạn 2 với lãi suất được quy định cụ thể theo từng khế ước nhận nợ, thời hạn vay tối đa 25 năm, thời gian ân hạn 07 năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành trong tương lai.
- (iv) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai để thanh toán các chi phí và giải ngân hoàn vốn để đầu tư xây dựng các dự án với lãi suất được quy định cụ thể theo từng khế ước nhận nợ, thời hạn vay tối đa 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng một số máy móc thiết bị (xem thuyết minh số V.9).
- (v) Khoản vay không có tài sản đảm bảo Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa để thanh toán các chi phí và giải ngân hoàn vốn để đầu tư xây dựng các dự án với lãi suất được quy định cụ thể theo từng khế ước nhận nợ, thời hạn vay tối đa 06 năm kể từ ngày ký hợp đồng.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

- (vi) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai để thanh toán các chi phí và giải ngân hoàn vốn để cải tạo nâng công suất nhà máy nước Biên Hòa với lãi suất được quy định cụ thể theo từng khế ước nhận nợ, thời hạn vay tối đa 84 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân khoản nợ đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành trong tương lai.

Công ty có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:

|                        | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| Từ 01 năm trở xuống    | 223.201.073.681        | 222.076.755.395        |
| Trên 01 năm đến 05 năm | 450.880.105.092        | 658.507.975.419        |
| Trên 05 năm            | 145.853.825.181        | 85.389.416.946         |
| <b>Cộng</b>            | <b>819.935.003.954</b> | <b>965.974.147.760</b> |

Chi tiết phát sinh về các khoản vay dài hạn như sau:

|                              | Năm nay                | Năm trước              |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Số đầu năm                   | 743.897.392.365        | 871.678.436.536        |
| Số tiền vay phát sinh        | 122.371.634.717        | 122.004.501.704        |
| Số tiền vay đã trả           | (4.432.373.766)        | (6.606.383.877)        |
| Kết chuyển sang vay ngắn hạn | (217.460.266.600)      | (222.076.755.395)      |
| Chênh lệch tỷ giá            | (47.642.456.443)       | (21.102.406.603)       |
| <b>Số cuối năm</b>           | <b>596.733.930.273</b> | <b>743.897.392.365</b> |

**18c. Vay quá hạn chưa thanh toán**

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

**19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

|                                   | Số đầu năm            | Tăng do trích lập từ lợi nhuận | Chi quỹ trong năm       | Số cuối năm           |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Quỹ khen thưởng                   | 22.545.104.268        | 14.495.299.382                 | (10.399.205.800)        | 26.641.197.850        |
| Quỹ phúc lợi                      | 21.775.157.542        | 14.495.299.381                 | (7.699.186.769)         | 28.571.270.154        |
| Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành | 25.570.086            | 972.000.000                    | (986.300.000)           | 11.270.086            |
| <b>Cộng</b>                       | <b>44.345.831.896</b> | <b>29.962.598.763</b>          | <b>(19.084.692.569)</b> | <b>55.223.738.090</b> |

**20. Vốn chủ sở hữu****20a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

|                                                         | Vốn góp của chủ sở hữu   | Thặng dư vốn cổ phần   | Quỹ đầu tư phát triển  | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng                     |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| Số dư đầu năm trước                                     | 1.200.000.000.000        | 115.307.706.961        | 138.143.900.875        | 607.939.180.999                   | 2.061.390.788.835        |
| Lợi nhuận trong năm trước                               | -                        | -                      | -                      | 316.595.170.905                   | 316.595.170.905          |
| Trích lập các quỹ trong năm trước                       | -                        | -                      | 39.652.395.253         | (66.844.345.422)                  | (27.191.950.169)         |
| Chia cổ tức, lợi nhuận                                  | -                        | -                      | -                      | (204.000.000.000)                 | (204.000.000.000)        |
| Nộp về Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp của Tổng Công ty | -                        | -                      | -                      | (7.888.059.864)                   | (7.888.059.864)          |
| <b>Số dư cuối năm trước</b>                             | <b>1.200.000.000.000</b> | <b>115.307.706.961</b> | <b>177.796.296.128</b> | <b>645.801.946.618</b>            | <b>2.138.905.949.707</b> |
| Số dư đầu năm nay                                       | 1.200.000.000.000        | 115.307.706.961        | 177.796.296.128        | 645.801.946.618                   | 2.138.905.949.707        |
| Lợi nhuận trong năm nay                                 | -                        | -                      | -                      | 327.958.565.929                   | 327.958.565.929          |



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

|                                                         | Vốn góp<br>của chủ sở hữu | Thặng dư<br>vốn cổ phần | Quỹ đầu tư<br>phát triển | Lợi nhuận<br>sau thuế<br>chưa phân phối | Cộng                     |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| Trích lập các quỹ trong năm nay                         | -                         | -                       | 86.971.796.291           | (116.934.395.054)                       | (29.962.598.763)         |
| Chia cổ tức, lợi nhuận                                  | -                         | -                       | -                        | (144.000.000.000)                       | (144.000.000.000)        |
| Nộp về Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp của Tổng Công ty | -                         | -                       | -                        | (7.888.059.864)                         | (7.888.059.864)          |
| Số dư cuối năm nay                                      | <u>1.200.000.000.000</u>  | <u>115.307.706.961</u>  | <u>264.768.092.419</u>   | <u>704.938.057.629</u>                  | <u>2.285.013.857.009</u> |

**20b. Cổ phiếu**

|                                     | Số cuối năm | Số đầu năm  |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 120.000.000 | 120.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành      | 120.000.000 | 120.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông                | 120.000.000 | 120.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi                   | -           | -           |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại      | -           | -           |
| - Cổ phiếu phổ thông                | -           | -           |
| - Cổ phiếu ưu đãi                   | -           | -           |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành     | 120.000.000 | 120.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông                | 120.000.000 | 120.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi                   | -           | -           |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

**20c. Phân phối lợi nhuận**

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2023 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 01/NQ-ĐHĐCĐ 2024 ngày 29 tháng 3 năm 2024 như sau:

|                                       | Số được<br>phân phối | Số trích<br>trong năm nay |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| • Trích Quỹ đầu tư phát triển         | 86.971.796.291       | 86.971.796.291            |
| • Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi     | 26.091.538.887       | 26.091.538.887            |
| • Trích Quỹ công tác xã hội cộng đồng | 2.899.059.876        | 2.899.059.876             |
| • Trích Quỹ thưởng người quản lý      | 972.000.000          | 972.000.000               |
| • Chia cổ tức cho các cổ đông (*)     | 192.000.000.000      | 144.000.000.000           |

(\*) Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 ngày 29 tháng 3 năm 2024 của Công ty đã quyết định chia cổ tức năm 2023 cho các cổ đông với tỷ lệ 16% trên vốn điều lệ, tương đương số tiền là 192.000.000.000 VND. Trong năm 2023, Công ty đã tạm ứng 4% cổ tức năm 2023 cho các cổ đông với số tiền 48.000.000.000 VND theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 21/NQ-HĐQT ngày 24 tháng 10 năm 2023.

**21. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán tổng hợp****Ngoại tệ các loại**

Tại ngày kết thúc năm tài chính, tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm 23.098,63 USD (số đầu năm là 23.098,63 USD).



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

#### 1a. Tổng doanh thu

|                                    | Năm nay                  | Năm trước                |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Doanh thu cung cấp nước            | 1.091.235.873.039        | 1.025.098.058.775        |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ lắp đặt | 24.816.881.302           | 31.627.354.830           |
| Doanh thu bán nước tinh khiết      | 3.426.613.000            | 3.222.134.400            |
| <b>Cộng</b>                        | <b>1.119.479.367.341</b> | <b>1.059.947.548.005</b> |

#### 1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty con, công ty liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2b, Công ty còn phát sinh các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty con, công ty liên kết như sau:

|                                                      | Năm nay        | Năm trước      |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành                  | 79.090.295.800 | 67.385.890.200 |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình                   | 56.651.334.190 | 52.171.206.834 |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Giang Điền                  | 27.001.505.400 | 22.822.064.400 |
| Công ty Cổ phần Môi trường Sonadezi                  | 2.769.945.427  | 1.540.170.133  |
| Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp số 2   | 457.555.700    | 636.149.735    |
| Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai                        | 700.143.600    | 567.109.800    |
| Công ty Cổ phần Kinh doanh Nhà Đồng Nai              | 339.545.618    | 329.523.000    |
| Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình                     | 194.856.173    | 180.878.500    |
| Công ty Cổ phần Sơn Đồng Nai                         | 120.560.000    | 104.761.000    |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Vật liệu Đồng Nai | 71.001.000     | 91.471.000     |
| Trường Cao đẳng Công nghệ và Quản trị Sonadezi       | 120.750.000    | 55.065.000     |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Đồng Nai                    | 72.504.000     | 50.685.500     |
| Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu Công Nghiệp      | 28.940.000     | 24.840.000     |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Sonadezi                     | 34.373.500     | 24.805.500     |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Bình Thuận                  | 16.140.000     | 13.460.000     |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức                    | 19.502.500     | 12.496.000     |

### 2. Giá vốn hàng bán

|                                  | Năm nay                | Năm trước              |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Giá vốn cung cấp nước            | 660.069.220.318        | 622.537.634.698        |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ lắp đặt | 14.289.451.799         | 28.127.284.182         |
| Giá vốn nước tinh khiết          | 3.187.828.965          | 2.353.330.523          |
| <b>Cộng</b>                      | <b>677.546.501.082</b> | <b>653.018.249.403</b> |

### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

|                                                                             | Năm nay               | Năm trước             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi ngân hàng                                                      | 20.588.414.709        | 29.595.561.539        |
| Cổ tức được chia                                                            | 9.796.148.000         | 9.987.994.500         |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh                                             | 3.011.283.023         | 332.738.068           |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 47.642.456.443        | 28.093.877.126        |
| <b>Cộng</b>                                                                 | <b>81.038.302.175</b> | <b>68.010.171.233</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****4. Chi phí tài chính**

|                                | Năm nay               | Năm trước             |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay                | 29.458.328.179        | 28.354.184.906        |
| Dự phòng tổn thất đầu tư       | 2.561.254.581         | 3.623.447.138         |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh | 3.823.130.172         | 1.807.640.878         |
| Chi phí khác                   | 80.000.000            | -                     |
| <b>Cộng</b>                    | <b>35.922.712.932</b> | <b>33.785.272.922</b> |

**5. Chi phí bán hàng**

|                                  | Năm nay               | Năm trước             |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí cho nhân viên            | 26.739.810.462        | 27.054.563.852        |
| Chi phí vật liệu, bao bì         | 22.661.772.368        | 18.175.844.926        |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng         | 897.751.034           | 862.669.994           |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 391.484.893           | 445.299.830           |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 4.594.714.445         | 4.764.032.745         |
| Các chi phí khác                 | 5.903.693.495         | 5.242.488.931         |
| <b>Cộng</b>                      | <b>61.189.226.697</b> | <b>56.544.900.278</b> |

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

|                                  | Năm nay               | Năm trước             |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí cho nhân viên            | 45.927.310.834        | 41.131.421.766        |
| Chi phí vật liệu quản lý         | 293.619.636           | 780.209.896           |
| Chi phí đồ dùng văn phòng        | 1.651.885.117         | 1.323.210.774         |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 808.912.965           | 846.206.436           |
| Thuế, phí và lệ phí              | 3.000.000             | 14.000.000            |
| Dự phòng phải thu khó đòi        | 3.770.820.351         | -                     |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 992.320.159           | 550.222.354           |
| Các chi phí khác                 | 9.767.557.278         | 10.751.773.331        |
| <b>Cộng</b>                      | <b>63.215.426.340</b> | <b>55.397.044.557</b> |

**7. Thu nhập khác**

|                                            | Năm nay              | Năm trước            |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Phí bảo vệ môi trường được trích sử dụng   | 4.717.129.084        | 4.992.906.984        |
| Thu từ kinh phí quản lý, duy tu, bảo dưỡng | 932.100.000          | -                    |
| Thu cho thuê mặt bằng                      | 290.000.000          | 401.085.000          |
| Các khoản thu nhập khác                    | 628.637.526          | 1.194.522.344        |
| <b>Cộng</b>                                | <b>6.567.866.610</b> | <b>6.588.514.328</b> |

**8. Chi phí khác**

|                               | Năm nay              | Năm trước            |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Phí bảo vệ môi trường         | 2.098.200.000        | 2.113.956.401        |
| Phí tiền nước thu hộ          | 1.500.364.500        | -                    |
| Thuế GTGT không được khấu trừ | 914.200.209          | -                    |
| Các khoản chi phí khác        | 200.949.534          | 120.531.635          |
| <b>Cộng</b>                   | <b>4.713.714.243</b> | <b>2.234.488.036</b> |

**9. Lãi trên cổ phiếu**

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

#### 10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

|                                  | Năm nay                | Năm trước              |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 61.479.452.393         | 59.509.549.607         |
| Chi phí nhân công                | 234.180.510.913        | 229.048.520.418        |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 296.012.992.923        | 281.416.927.177        |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 129.486.687.911        | 114.501.056.369        |
| Chi phí khác                     | 77.067.690.416         | 75.415.164.126         |
| <b>Cộng</b>                      | <b>798.227.334.556</b> | <b>759.891.217.697</b> |

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

#### 1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc và Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

Tiền lương và thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng của Công ty trong năm như sau:

| Họ và tên             | Chức vụ                           | Năm nay              | Năm trước            |
|-----------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ông Đặng Văn Chất     | Chủ tịch HĐQT kiêm Phó Giám đốc   | 1.571.160.000        | 1.393.227.000        |
| Bà Phạm Thị Hồng      | Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc     | 1.879.511.200        | 1.695.313.400        |
| Ông Nguyễn Cao Hà     | Thành viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc | 1.548.800.000        | 1.388.934.000        |
| Ông Nguyễn Văn Thiện  | Phó Chủ tịch HĐQT                 | 216.000.000          | 96.000.000           |
| Ông Võ Văn Bình       | Thành viên HĐQT                   | 216.000.000          | 96.000.000           |
| Ông Phạm Anh Tuấn     | Thành viên HĐQT                   | 216.000.000          | 96.000.000           |
| Ông Nguyễn Công Hiếu  | Thành viên HĐQT (mới bổ nhiệm)    | 216.000.000          | 72.000.000           |
| Ông Nguyễn Quang Minh | Phó Giám đốc (đã miễn nhiệm)      | 719.760.000          | 1.095.626.000        |
| Ông Trần Văn Nguyên   | Phó Giám đốc (mới bổ nhiệm)       | 445.940.000          | -                    |
| Bà Nguyễn Thu Oanh    | Kế toán trưởng                    | 1.113.387.800        | 1.069.749.000        |
| <b>Cộng</b>           |                                   | <b>8.142.559.000</b> | <b>7.002.849.400</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****Thu nhập của Ban Kiểm soát**

Thù lao của Ban Kiểm soát và tiền lương của Trưởng Ban Kiểm soát của Công ty trong năm như sau:

| Họ và tên            | Chức vụ                    | Năm nay              | Năm trước            |
|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Ông Nguyễn Công Hiếu | Trưởng ban (đã miễn nhiệm) | -                    | 53.926.000           |
| Bà Lê Thị Ngọc Sáu   | Trưởng ban (mới bổ nhiệm)  | 1.124.020.000        | 1.030.233.000        |
| Bà Tăng Tổ Văn       | Thành viên (đã miễn nhiệm) | -                    | 15.000.000           |
| Ông Nguyễn An Quốc   | Thành viên                 | 130.000.000          | 60.000.000           |
| Ông Nguyễn Duy Khang | Thành viên (mới bổ nhiệm)  | 125.000.000          | 45.000.000           |
| <b>Cộng</b>          |                            | <b>1.379.020.000</b> | <b>1.204.159.000</b> |

**1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| Bên liên quan khác                                    | Mối quan hệ           |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|
| Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp       | Công ty mẹ            |
| Công ty Cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch                   | Công ty con           |
| Công ty Cổ phần Cấp nước Long Khánh                   | Công ty con           |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai | Công ty liên kết      |
| Công ty Cổ phần Môi trường Sonadezi                   | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai                         | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Vật liệu Đồng Nai  | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Kinh doanh Nhà Đồng Nai               | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp Số 2    | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành                   | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình                    | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình                      | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức                     | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Sonadezi                      | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Đồng Nai                     | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Sơn Đồng Nai                          | Công ty cùng Tập đoàn |
| Trường Cao đẳng Công nghệ và Quản trị Sonadezi        | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Giang Điền                   | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Bình Thuận                   | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ – An Giang  | Công ty cùng Tập đoàn |

**Giao dịch với các bên liên quan khác**

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty con và công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2b cũng như các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty con và công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

|                                                       | Năm nay        | Năm trước   |
|-------------------------------------------------------|----------------|-------------|
| <b>Công ty Cổ phần Môi trường Sonadezi</b>            |                |             |
| Chi phí dịch vụ                                       | 258.436.757    | 239.833.347 |
| <b>Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình</b>               |                |             |
| Chi phí dịch vụ                                       | 58.227.978.862 | -           |
| <b>Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức</b>              |                |             |
| Cổ tức được chia                                      | 114.012.000    | -           |
| <b>Trường Cao đẳng Công nghệ và Quản trị Sonadezi</b> |                |             |
| Chi phí dịch vụ                                       | 262.350.000    | 111.000.000 |



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, phường Trung Dũng, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

|                                         | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|-----------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Công ty Cổ phần Dịch vụ Sonadezi</b> |                |                  |
| Chi phí dịch vụ                         | 77.967.963     | 26.300.000       |
| Cổ tức được chia                        | 200.000.000    | 300.000.000      |
| <b>Công ty Cổ phần Sơn Đồng Nai</b>     |                |                  |
| Cho thuê mặt bằng                       | 36.000.000     | 36.000.000       |

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thỏa thuận.

*Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.12, V.13b và V.17a.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

#### 2. Thông tin bộ phận

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là cung cấp nước (chiếm đến 97,48% doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ). Toàn bộ doanh thu của Công ty được tạo ra trên địa bàn tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

#### 3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

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

Đồng Nai, ngày 06 tháng 02 năm 2025

  
**Nguyễn Bách Thảo**  
Người lập

  
**Nguyễn Thu Oanh**  
Kế toán trưởng

  
**Phạm Thị Hồng**  
Giám đốc

