



Người ký: TẠ KỲ HƯNG
Ký ngày: 22/04/2025 18:14:03

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

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



CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q. Long Biên - TP. Hà Nội, Việt Nam

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH	02 - 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 05
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CỦA VĂN PHÒNG	06 - 07
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA VĂN PHÒNG	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CỦA VĂN PHÒNG	09 - 10
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG	11 - 40

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Chúng tôi, các thành viên Ban Điều hành Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội (gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

Ban điều hành

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc điều hành Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Dương Quốc Tuấn	Chủ tịch
Ông Tạ Kỳ Hưng	Thành viên
Bà Trần Thị Phương Thảo	Thành viên
Ông Ngô Văn Đức	Thành viên
Ông Lê Văn Thịnh	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Tạ Kỳ Hưng	Giám đốc
Bà Trần Thị Phương Thảo	Phó Giám đốc
Ông Ngô Văn Đức	Phó Giám đốc
Ông Phạm Anh Tuấn	Phó Giám đốc

Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính của Văn phòng phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Văn phòng. Trong việc lập Báo cáo tài chính của Văn phòng này, Ban Điều hành được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính của Văn phòng hay không;
- Lập Báo cáo tài chính của Văn phòng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính của Văn phòng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính của Văn phòng tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Văn phòng. Ban Điều hành cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc
Q. Long Biên - TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

đính kèm Báo cáo tài chính của Văn phòng
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Điều hành xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính của Văn phòng.

(tiếp theo)

Phê duyệt Báo cáo tài chính của Văn phòng

Chúng tôi, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty CP Nước sạch số 2 Hà Nội phê duyệt Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Văn phòng Công ty.

Hà Nội, ngày 25 tháng 02 năm 2025

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Dương Quốc Tuấn

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 25 tháng 02 năm 2025

Thay mặt Ban Giám đốc



Tạ Kỳ Hưng

Giám đốc

Số: 2602.01-25/BC-TC/VAE

Hà Nội, ngày 26 tháng 02 năm 2025

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông
Ban Điều hành
Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Văn phòng Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 25 tháng 02 năm 2025 từ trang 06 đến trang 40, bao gồm: Bảng cân đối kế toán của Văn phòng tại ngày 31/12/2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Văn phòng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của Văn phòng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính của Văn phòng.

Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Văn phòng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Văn phòng 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 của Văn phòng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Văn phòng 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 của Văn phòng. 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 của Văn phòng 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 của Văn phòng 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 Điều hành cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính của Văn phòng.

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 chúng tôi, Báo cáo tài chính của Văn phòng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Văn phòng Công ty tại ngày 31/12/2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Văn phòng.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP
(tiếp theo)

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như trình bày tại Thuyết minh số IV.7.1 của Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính của Văn phòng, trong năm 2024 Công ty đã thay đổi thời gian khấu hao của một số tài sản cố định hữu hình theo phê duyệt của Giám đốc ngày 18/6/2024, theo đó làm cho chi phí khấu hao TSCĐ hữu hình tăng lên 16.472.483.271 đồng so với cùng kỳ năm trước.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không bị ảnh hưởng bởi vấn đề này.



Ngô Bá Duy

Phó Tổng giám đốc – Giám đốc kiểm toán

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1107-2023-034-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

Đặng Thị Thu Hằng

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 3744-2021-034-1

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CỦA VĂN PHÒNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

			Đơn vị tính: VND	
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		281.463.653.872	232.748.881.376
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	91.915.251.217	57.407.054.895
1 Tiền	111		78.915.251.217	39.107.054.895
2 Các khoản tương đương tiền	112		13.000.000.000	18.300.000.000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.	121.465.196.780	91.286.878.335
1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		121.465.196.780	91.286.878.335
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		21.566.783.418	42.794.337.412
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	10.726.349.730	12.882.752.731
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	8.237.223.535	645.524.952
3 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6.	4.840.116.019	31.724.241.172
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2.236.905.866)	(2.458.181.443)
IV Hàng tồn kho	140	V.8.	27.559.595.472	27.864.032.390
1 Hàng tồn kho	141		27.559.595.472	27.864.032.390
V Tài sản ngắn hạn khác	150		18.956.826.985	13.396.578.344
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13.	862.534.714	1.282.554.396
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		17.960.510.457	12.114.023.948
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.8.	133.781.814	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.271.886.981.683	1.203.099.222.795
I Các khoản phải thu dài hạn	210		50.000.000	250.000.000
1 Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.5.	-	200.000.000
2 Phải thu dài hạn khác	216	V.6.	50.000.000	50.000.000
II Tài sản cố định	220		1.153.620.738.515	1.068.481.060.653
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.10.	1.151.257.240.648	1.065.687.206.055
- Nguyên giá	222		2.518.157.303.573	2.288.688.919.678
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.366.900.062.925)	(1.223.001.713.623)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9.	1.819.981.088	2.144.385.956
- Nguyên giá	225		2.270.834.091	2.270.834.091
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(450.853.003)	(126.448.135)
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.11.	543.516.779	649.468.642
- Nguyên giá	228		2.043.777.890	2.043.777.890
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.500.261.111)	(1.394.309.248)
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		42.782.093.677	65.337.551.495
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12.	42.782.093.677	65.337.551.495
VI Tài sản dài hạn khác	260		75.434.149.491	69.030.610.647
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13.	75.434.149.491	69.030.610.647
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.553.350.635.555	1.435.848.104.171

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 40 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CỦA VĂN PHÒNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024
(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
C NỢ PHẢI TRẢ	300		965.707.240.421	852.561.157.475
I Nợ ngắn hạn	310		229.744.494.635	203.049.343.599
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14.	52.829.638.140	36.532.717.562
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15.	15.871.955.154	15.220.570.110
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16.	3.686.888.874	5.513.901.736
4 Phải trả người lao động	314		31.774.436.965	21.817.654.596
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17.	9.093.580.724	7.893.033.744
6 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18.	62.730.617.269	61.320.750.130
7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19.	47.826.989.520	49.038.489.520
8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.930.387.989	5.712.226.201
II Nợ dài hạn	330		735.962.745.786	649.511.813.876
1 Phải trả dài hạn khác	337	V.18.	265.050.599.848	280.729.192.093
2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19.	470.912.145.938	368.782.621.783
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		587.643.395.134	583.286.946.696
I Vốn chủ sở hữu	410	V.20.	587.383.159.073	583.012.555.535
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		568.000.000.000	568.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		568.000.000.000	568.000.000.000
2 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		19.383.159.073	15.012.555.535
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		-	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		19.383.159.073	15.012.555.535
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		260.236.061	274.391.161
1 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		260.236.061	274.391.161
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.553.350.635.555	1.435.848.104.171

Hà Nội, ngày 25 tháng 02 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Đào Thị Hường

Lê Thị Ngọc Lan

Tạ Kỳ Hưng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA VĂN PHÒNG

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm 2024	Năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	739.806.069.024	552.277.059.810
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		739.806.069.024	552.277.059.810
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	382.589.312.056	311.812.439.269
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		357.216.756.968	240.464.620.541
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	4.730.407.767	6.808.178.796
7. Chi phí tài chính	22	VI.4.	27.774.722.015	23.540.941.173
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		27.774.722.015	23.540.941.173
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5.	280.353.309.454	187.318.692.774
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5.	51.251.719.576	40.967.637.245
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		2.567.413.690	(4.554.471.855)
11. Thu nhập khác	31	VI.6.	21.851.279.468	23.359.371.404
12. Chi phí khác	32	VI.7.	82.324.879	5.159.639
13. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		21.768.954.589	23.354.211.765
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		24.336.368.279	18.799.739.910
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9.	4.953.209.206	3.787.184.375
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		19.383.159.073	15.012.555.535

Hà Nội, ngày 25 tháng 02 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Đào Thị Hường

Lê Thị Ngọc Lan



Tạ Kỳ Hưng

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 40 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

Mẫu số B 03 - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CỦA VĂN PHÒNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2024	Năm 2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		24.336.368.279	18.799.739.910
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		144.314.550.933	117.842.847.132
- Các khoản dự phòng	03		(221.275.577)	586.399.494
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.730.407.767)	(6.808.178.796)
- Chi phí lãi vay	06		27.774.722.015	23.540.941.173
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		191.473.957.883	153.961.748.913
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		3.175.559.658	(35.540.595.800)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(112.182.495.903)	(43.252.302.387)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		112.537.997.080	55.784.433.771
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		11.135.988.545	(22.198.421.248)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(27.215.318.595)	(23.183.323.558)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(7.582.604.948)	(2.029.631.353)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		159.960.000	43.880.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(7.457.572.334)	(8.620.627.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		164.045.471.386	74.965.160.838
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(197.846.118.009)	(199.646.571.826)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(73.741.997.125)	(35.529.142.092)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		43.563.678.680	33.025.171.779
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.066.737.235	6.555.279.101
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(222.957.699.219)	(195.595.263.038)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		157.032.813.675	168.071.526.822
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(55.762.085.520)	(31.711.274.604)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(352.704.000)	(879.776.706)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.497.600.000)	(7.043.200.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		93.420.424.155	128.437.275.512

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 40 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

Mẫu số B 03 - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CỦA VĂN PHÒNG

(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024
(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2024	Năm 2023
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		34.508.196.322	7.807.173.312
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		57.407.054.895	49.599.881.583
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V:01	91.915.251.217	57.407.054.895

Hà Nội, ngày 25 tháng 02 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc









Đào Thị Hường

Lê Thị Ngọc Lan

Tạ Kỳ Hưng

Mẫu số B 09 - DN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội (gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công ty TNHH MTV Nước sạch số 2 Hà Nội. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký doanh nghiệp số 0100106088 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 26/6/2015. Công ty có 7 lần thay đổi giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100106088 ngày 16/9/2020 thì vốn điều lệ của Công ty là **568.000.000.000 đồng** (Bằng chữ: Năm trăm sáu mươi tám tỷ đồng).

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch trên Sàn giao dịch chứng khoán UPCOM với mã chứng khoán là NS2.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực khai thác và cung cấp nước.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Chi tiết: thi công, lắp đặt hệ thống phòng cháy, chữa cháy;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp. Chi tiết: Lắp ráp phương tiện, thiết bị phòng cháy, chữa cháy;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật. Chi tiết: nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Kiểm nghiệm chất lượng nước, kiểm định đồng hồ đo nước lạnh;
- Nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ trong lĩnh vực khoa học kỹ thuật và công nghệ. Chi tiết: nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học kỹ thuật;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Xây dựng công trình công ích khác. Chi tiết : xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.

Trụ sở chính của Công ty: Km 01 Đường Nguyễn Văn Linh - Phường Phúc Đồng - Quận Long Biên - Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)
(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

5. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách đơn vị cấp dưới bao gồm:

Tên Đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp nước sạch Long Biên	Km 01- Đường Nguyễn Văn Linh - Phường Phúc Đồng - Quận Long Biên - TP. Hà Nội
Chi nhánh Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp nước sạch Đông Anh	Thôn Kinh Nỗ - Xã Uy Nỗ - Huyện Đông Anh - TP. Hà Nội
Chi nhánh Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp nước sạch Gia Lâm	Thôn 7 - Xã Đình Xuyên - Huyện Gia Lâm - TP. Hà Nội
Chi nhánh Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp Xây lắp công trình	Thôn 7 - Xã Đình Xuyên - Huyện Gia Lâm - TP. Hà Nội
Chi nhánh Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp tư vấn khảo sát thiết kế	Km 01- Đường Nguyễn Văn Linh - Phường Phúc Đồng - Quận Long Biên - TP. Hà Nội
Chi nhánh Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Trung tâm kiểm định, sửa chữa đồng hồ đo nước	Thôn 7 - Xã Đình Xuyên - Huyện Gia Lâm - TP. Hà Nội

6. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính của Văn phòng

Các thông tin, dữ liệu, số liệu tương ứng trong Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 được trình bày là các thông tin, dữ liệu, số liệu mang tính so sánh.

7. Số lượng nhân viên

Số lượng nhân viên tại ngày 31/12/2024 là 529 người (Tại ngày 31/12/2023 là 518 người).

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Văn phòng Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Văn phòng.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty được lập và trình bày đảm bảo tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Văn phòng.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính của Văn phòng

Báo cáo tài chính của Văn phòng được lập là báo cáo tài chính của Công ty không bao gồm số liệu của các đơn vị phụ thuộc. Đồng thời, Công ty cũng lập báo cáo tài chính tổng hợp Công ty và các đơn vị phụ thuộc của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 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 báo cáo tài chính.

Người sử dụng Báo cáo tài chính của Văn phòng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính tổng hợp, kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và tình hình lưu chuyển tiền tệ tổng hợp của Công ty.

2. Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính của Văn phòng tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Điều hành phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Điều hành, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn (không quá 3 tháng) và các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi (nếu có).

Mẫu số B 09 - DN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

Dự phòng giảm giá đầu tư của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo quy định kế toán hiện hành.

5. Nguyên tắc kế toán nợ 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 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 nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- 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 trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết trả nợ mà doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập Báo cáo tài chính của Văn phòng được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh (nếu có) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

Tại ngày 31/12/2024, Văn phòng Công ty không có hàng tồn kho cần phải trích lập dự phòng giảm giá.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ**7.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán của Văn phòng theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế và chi phí lắp đặt chạy thử.

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn được điều kiện trên được Văn phòng Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

Văn phòng Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Văn phòng Công ty gồm:

Loại tài sản cố định

Thời gian khấu hao (năm)
Năm 2023 **Năm 2024**

Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 30	05 - 20
Máy móc, thiết bị	03 - 10	03 - 10
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 30	05 - 25
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05	03 - 05

Trong năm 2024, Công ty thay đổi thời gian trích khấu hao của một số Tài sản cố định hữu hình theo phê duyệt của Giám đốc ngày 18/6/2024, dẫn đến chi phí khấu hao trong năm 2024 tăng 16.472.483.271 đồng so với cùng kỳ năm trước. Theo đó, Giá trị hao mòn lũy kế của Tài sản cố định hữu hình trên Bảng cân đối kế toán của Văn phòng tại ngày 31/12/2024 sẽ tăng 16.472.483.271 đồng. Chi phí khấu hao tăng lên và Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ giảm với giá trị tương ứng là 16.472.483.271 đồng.

7.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán của Văn phòng theo các chi tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Văn phòng 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 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 được bán 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 Văn phòng Công ty là chương trình phần mềm.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Văn phòng Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 02 - 20 năm.

8. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu.

Mẫu số B 09 - DN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

Loại tài sản

Phương tiện vận tải

Thời gian khấu hao (năm)

07

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Văn phòng Công ty là chi phí cải tạo trạm cấp nước, cải tạo nâng cấp hệ thống cấp nước và các công trình khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí xây dựng, dịch vụ và chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty.

10. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản 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 bao gồm chi phí hóa chất chờ phân bổ; chi phí lắp đặt đầu máy nước vào nhà chờ phân bổ; chi phí thay thế đồng hồ tập trung chờ phân bổ và chi phí sửa chữa, cải tạo mạng lưới cấp nước.

Chi phí hóa chất chờ phân bổ được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Văn phòng theo sản lượng nước sản xuất trong kỳ.

Chi phí lắp đặt đầu máy nước vào nhà chờ phân bổ; chi phí thay thế đồng hồ tập trung chờ phân bổ và chi phí sửa chữa, cải tạo mạng lưới cấp nước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh văn phòng theo phương pháp đường thẳng từ 24 đến 36 tháng.

11. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán. Việc phân loại các khoản nợ phải trả được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán gồm 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 người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa các Công ty góp vốn.
- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác gồm 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 phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước và các hợp đồng vay, nợ thuê tài chính.

Các khoản vay, nợ thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ.

13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản 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 sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. 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 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.

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Văn phòng Công ty bao gồm các khoản: trích trước chi phí lãi vay phải trả và trích trước phí dịch vụ môi trường rừng là các chi phí thực tế đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo và các khoản phải trả chưa phát sinh do chưa ghi nhận hàng hóa, dịch vụ nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh.

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy về các khoản chi phí phải trích trước trong kỳ, để đảm bảo số chi phí phải trả hạch toán vào tài khoản này phù hợp với số chi phí thực tế phát sinh.

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố do thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố do sai sót trọng yếu của các năm trước.

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

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán nước sạch, doanh thu hoạt động xây lắp thiết kế, doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu khác và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi ngân hàng.

Doanh thu bán nước sạch

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

Mẫu số B 09 - DN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; Khi hợp đồng qui 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;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Doanh thu tiền lãi

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

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Văn phòng là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay.

18. Các nghĩa vụ về thuế***Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)***

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên thu nhập tính thuế.

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

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán của Văn phòng**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền	78.915.251.217	39.107.054.895
Tiền mặt	5.128.817.921	3.541.393.327
Tiền gửi ngân hàng	73.786.433.296	35.565.661.568
Các khoản tương đương tiền	13.000.000.000	18.300.000.000
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng (*)	13.000.000.000	18.300.000.000
Cộng	91.915.251.217	57.407.054.895

(*) Là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng với lãi suất từ 1,9% - 3,6%/năm.

2. Các khoản đầu tư tài chính***Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Đơn vị tính: VND				
	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn (*)				
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Campuchia - CN Hà Nội	10.000.000.000	10.000.000.000	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng -
Q. Long Biên - TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG

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

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Hà Nội	52.855.728.287	52.855.728.287	27.265.782.385	27.265.782.385
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Điện Biên Phủ	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	-	-	42.021.095.950	42.021.095.950
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	26.609.468.493	26.609.468.493	-	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hồng Hà	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đông Hà Nội	17.000.000.000	17.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - CN Phạm Hùng	5.000.000.000	5.000.000.000	-	-
Cộng	121.465.196.780	121.465.196.780	91.286.878.335	91.286.878.335

(*) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 5 tháng đến 12 tháng với lãi suất từ 2,64%/năm đến 5,4%/năm.

3. Phải thu của khách hàng

	31/12/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Công ty CP Tư vấn kiến trúc và Xây dựng An Phát	1.090.080.000	(1.090.080.000)	1.321.874.640	(1.321.874.640)
Ngân sách thành phố hỗ trợ tiền nước sạch sinh hoạt khu vực 3 xã Nam Sơn, Bắc Sơn, Hồng Kỳ	4.880.124.863	-	4.802.392.060	-
Phải thu các công trình Xí nghiệp nước sạch Gia Lâm	2.088.385.411	(425.577.304)	1.143.980.266	(571.990.133)
Các đối tượng khác	2.667.759.456	(413.703.192)	5.614.505.765	(256.771.300)
Cộng	10.726.349.730	(1.929.360.496)	12.882.752.731	(2.150.636.073)

4. Trả trước cho người bán

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Công ty TNHH Xây dựng Minh Vũ	-	353.274.000

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

Công ty TNHH Thương mại Kỳ Anh	2.738.762.000	-
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Hùng Anh Hà Nội	2.580.014.000	-
Công ty CP Thép Thắng Hà	1.746.242.000	-
Các đối tượng khác	1.172.205.535	292.250.952
Cộng	8.237.223.535	645.524.952

5. Phải thu nội bộ

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Dài hạn		
Trung tâm kiểm định, sửa chữa đồng hồ đo nước	-	200.000.000
Cộng	-	200.000.000

6. Phải thu khác

	31/12/2024 VND		01/01/2024 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	4.840.116.019	(307.545.370)	31.724.241.172	(307.545.370)
Tạm ứng	-	-	897.400.000	-
Phải thu khác	4.840.116.019	(307.545.370)	30.826.841.172	(307.545.370)
Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng	858.253.326	-	1.193.764.207	-
Thuế GTGT tiền mua vật tư, điện, nước sạch, xe ô tô thuê tài chính	248.170.466	-	1.178.525.360	-
Phải thu khác của Xi nghiệp nước sạch Long Biên	389.133.433	-	734.677.390	-
Phải thu khác của Xi nghiệp nước sạch Đông Anh	621.158.461	-	1.771.464.961	-
Phải thu khác của Xi nghiệp Xây lắp công trình	1.019.348.049	(307.545.370)	1.863.834.723	(307.545.370)
Phải thu theo phương án hỗ trợ ngân sách địa phương	-	-	23.248.323.000	-
Các đối tượng khác	1.704.052.284	-	836.251.531	-
b) Dài hạn	50.000.000	-	50.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	50.000.000	-	50.000.000	-
Cộng	4.890.116.019	(307.545.370)	31.774.241.172	(307.545.370)

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)
(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

7. Nợ xấu	31/12/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;				
<i>Phải thu của khách hàng</i>	<i>2.450.117.541</i>	<i>520.757.045</i>	<i>2.899.763.906</i>	<i>749.127.833</i>
Công ty CP Tư vấn kiến trúc và Xây dựng An Phát	1.090.080.000	-	1.321.874.640	-
Phải thu các công trình Xí nghiệp nước sạch Gia Lâm	683.999.301	258.421.997	1.143.980.266	571.990.133
Ban quản lý Dự án Cải tạo, nâng cấp đường tỉnh lộ 179 đoạn từ Dốc Lờ đến ngã tư đường 181, huyện Gia Lâm	219.895.000	92.844.580	219.895.000	177.137.700
Các đối tượng khác	456.143.240	169.490.468	214.014.000	-
<i>Phải thu khác</i>	<i>307.545.370</i>	<i>-</i>	<i>307.545.370</i>	<i>-</i>
Phải thu khác của Xí nghiệp Xây lắp công trình	307.545.370		307.545.370	-
Cộng	2.757.662.911	520.757.045	3.207.309.276	749.127.833

8. Hàng tồn kho	31/12/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	25.611.158.125	-	25.237.828.520	-
Công cụ, dụng cụ	3.122.476	-	3.122.476	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.945.314.871	-	2.623.081.394	-
Cộng	27.559.595.472	-	27.864.032.390	-

9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính	Đơn vị tính: VND	
	Phương tiện vận tải	Cộng
<i>Nguyên giá</i>		
Số dư ngày 01/01/2024	2.270.834.091	2.270.834.091
Số dư ngày 31/12/2024	2.270.834.091	2.270.834.091
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		
Số dư ngày 01/01/2024	126.448.135	126.448.135
Khấu hao trong năm	324.404.868	324.404.868
Số dư ngày 31/12/2024	450.853.003	450.853.003
<i>Giá trị còn lại</i>		
Tại ngày 01/01/2024	2.144.385.956	2.144.385.956
Tại ngày 31/12/2024	1.819.981.088	1.819.981.088

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q. Long Biên - TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG

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

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND Cộng
<i>Nguyên giá</i>					
Số dư ngày 01/01/2024	299.471.346.471	95.891.892.247	1.891.397.512.137	1.928.168.823	2.288.688.919.678
Mua trong năm	-	1.268.295.000	-	-	1.268.295.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	228.200.088.895	-	228.200.088.895
Số dư ngày 31/12/2024	299.471.346.471	97.160.187.247	2.119.597.601.032	1.928.168.823	2.518.157.303.573
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>					
Số dư ngày 01/01/2024	173.441.351.284	60.685.160.162	987.071.250.637	1.803.951.540	1.223.001.713.623
Khấu hao trong năm (*)	19.688.077.870	7.454.320.674	116.720.718.218	35.232.540	143.898.349.302
Số dư ngày 31/12/2024	193.129.429.154	68.139.480.836	1.103.791.968.855	1.839.184.080	1.366.900.062.925
<i>Giá trị còn lại</i>					
Tại ngày 01/01/2024	126.029.995.187	35.206.732.085	904.326.261.500	124.217.283	1.065.687.206.055
Tại ngày 31/12/2024	106.341.917.317	29.020.706.411	1.015.805.632.177	88.984.743	1.151.257.240.648

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 527.337.656.392 VND (tại ngày 31/12/2023: 429.363.669.279 VND)

Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 352.118.518.887 VND (tại ngày 31/12/2023: 293.519.761.459 VND)

(*) Trong năm 2024, Công ty thay đổi thời gian trích khấu hao của một số Tài sản cố định hữu hình, dẫn đến chi phí khấu hao trong năm 2024 tăng 16.472.483.271 VND so với cùng kỳ năm trước.

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

11. Tăng, giảm Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Đơn vị tính: VND	
	Chương trình phần mềm	Cộng
<i>Nguyên giá</i>		
Số dư ngày 01/01/2024	2.043.777.890	2.043.777.890
Mua trong năm	-	-
Số dư ngày 31/12/2024	2.043.777.890	2.043.777.890
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		
Số dư ngày 01/01/2024	1.394.309.248	1.394.309.248
Khấu hao trong năm	105.951.863	105.951.863
Số dư ngày 31/12/2024	1.500.261.111	1.500.261.111
<i>Giá trị còn lại</i>		
Tại ngày 01/01/2024	649.468.642	649.468.642
Tại ngày 31/12/2024	543.516.779	543.516.779
Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 620.500.000 VND (Tại ngày 31/12/2023: 620.500.000 VND).		

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Dự án cải tạo trạm cấp nước Sài Đồng	-	2.940.553.507
Dự án xây dựng tuyến ống truyền dẫn nối mạng vòng Long Biên 2022	22.482.193.256	131.723.776
Dự án đầu tư xây dựng mở rộng, hoàn thiện mạng lưới cấp nước tập trung khu vực Sóc Sơn - Giai đoạn 4	20.105.865.329	-
Chi phí lắp đặt, sửa chữa	75.576.712	4.894.265.313
Dự án đầu tư xây dựng mở rộng, hoàn thiện mạng lưới cấp nước tập trung khu vực Đông Anh - Giai đoạn I	-	56.927.216.912
Các dự án khác	118.458.380	443.791.987
Cộng	42.782.093.677	65.337.551.495

13. Chi phí trả trước

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
<i>a) Ngắn hạn</i>	<i>862.534.714</i>	<i>1.282.554.396</i>
Chi phí hóa chất chờ phân bổ	862.534.714	1.040.887.730
Chi phí phát hành hóa đơn điện tử	-	241.666.666
<i>b) Dài hạn</i>	<i>75.434.149.491</i>	<i>69.030.610.647</i>
Chi phí lắp đặt đầu máy nước vào nhà chờ phân bổ	53.594.130.120	41.887.037.015
Chi phí thay thế đồng hồ tập trung chờ phân bổ	7.047.068.498	20.785.501.926
Chi phí sửa chữa, cải tạo mạng lưới cấp nước	14.792.950.873	6.358.071.706
Cộng	76.296.684.205	70.313.165.043

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)
(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

14. Phải trả người bán

	31/12/2024		01/01/2024	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn				
Công ty CP Nước mặt Sông Đuống	10.237.265.220	10.237.265.220	3.781.070.977	3.781.070.977
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	8.806.665.000	8.806.665.000	15.433.542.825	15.433.542.825
Công ty TNHH Thương mại Liên Thắng	15.027.685.088	15.027.685.088	-	-
Công ty CP Kinh doanh nước sạch và Vật tư ngành nước Thanh Bình	-	-	5.420.157.984	5.420.157.984
Công ty CP DNP Hawaco	8.229.735.000	8.229.735.000	8.567.100.000	8.567.100.000
Các đối tượng khác	10.528.287.832	10.528.287.832	3.330.845.776	3.330.845.776
Cộng	52.829.638.140	52.829.638.140	36.532.717.562	36.532.717.562

b) Phải trả người bán là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2

15. Người mua trả tiền trước

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Thu trước tiền dự án	14.540.823.532	14.780.037.383
Thu tiền lắp đặt đầu máy nước	1.206.098.929	332.863.231
Thu tiền dịch vụ khác	125.032.693	107.669.496
Cộng	15.871.955.154	15.220.570.110

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2024	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Đơn vị tính: VND
				31/12/2024
a) Phải nộp				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.495.613.928	4.953.209.206	7.448.823.134	-
Thuế thu nhập cá nhân	82.454.322	5.750.928.723	5.693.563.236	139.819.809
Thuế tài nguyên	460.981.600	5.723.748.000	5.719.854.800	464.874.800
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	1.065.332.671	1.065.332.671	-
Các loại thuế khác	-	815.150.079	732.825.200	82.324.879
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.474.851.886	34.777.520.762	34.252.503.262	2.999.869.386
Cộng	5.513.901.736	53.085.889.441	54.912.902.303	3.686.888.874

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

b) Phải thu

Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	133.781.814	133.781.814
Cộng	-	-	133.781.814	133.781.814

17. Chi phí phải trả

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải trả về lãi vay	1.699.133.696	1.242.673.956
Phải trả phí bảo vệ môi trường rừng	7.394.447.028	6.650.359.788
Cộng	9.093.580.724	7.893.033.744

18. Phải trả khác

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn	62.730.617.269	61.320.750.130
Các khoản phải trả, phải nộp khác	62.730.617.269	61.320.750.130
Phải trả khác của Xí nghiệp nước sạch Long Biên	1.353.666.491	665.699.826
Phải trả khác của Xí nghiệp nước sạch Đông Anh	423.530.116	483.577.789
Phải trả khác của Xí nghiệp Xây lắp công trình	19.010.486.184	20.016.303.675
Phải trả khác của Xí nghiệp Tư vấn khảo sát Thiết kế	2.697.647.370	1.590.813.235
Phải trả khác của Xí nghiệp nước sạch Gia Lâm	7.534.577.463	7.026.663.616
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội (*)	19.818.735.626	19.818.735.626
Ngân sách thành phố Hà Nội (**)	5.882.381.432	5.882.381.432
Các đối tượng khác	6.009.592.587	5.836.574.931
b) Dài hạn	265.050.599.848	280.729.192.093
Nhận ký quỹ	113.157.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	264.937.442.848	280.729.192.093
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội (*)	156.089.445.376	165.998.813.189
Ngân sách thành phố Hà Nội (**)	108.847.997.472	114.730.378.904
Cộng	327.781.217.117	342.049.942.223

(*) Các khoản phải trả về vốn đầu tư ứng trước từ Ngân sách Nhà nước hoàn trả bằng khấu hao tài sản cố định thông qua Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội.

(**) Các khoản phải trả về vốn đầu tư ứng trước từ Ngân sách Nhà nước hoàn trả bằng khấu hao tài sản cố định thông qua Quỹ đầu tư.

c) Phải trả khác là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q. Long Biên - TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG

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

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)
(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

19. Vay và nợ thuê tài chính

	31/12/2024		Trong năm		01/01/2024	
	VND		VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	47.826.989.520	47.826.989.520	54.903.289.520	56.114.789.520	49.038.489.520	49.038.489.520
a1) Vay dài hạn đến hạn trả	47.474.285.520	47.474.285.520	54.550.585.520	55.762.085.520	48.685.785.520	48.685.785.520
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Campuchia - CN Hà Nội (1)	3.344.000.000	3.344.000.000	3.344.000.000	3.344.000.000	3.344.000.000	3.344.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Hà Nội (2)	5.684.000.000	5.684.000.000	5.684.000.000	5.684.000.000	5.684.000.000	5.684.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN Hội Sở (3)	-	-	6.238.800.000	18.457.800.000	12.219.000.000	12.219.000.000
Quỹ đầu tư Phát triển Thành phố Hà Nội (4)	21.310.000.000	21.310.000.000	22.147.500.000	11.140.000.000	10.302.500.000	10.302.500.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Chương Dương (5)	1.468.400.000	1.468.400.000	1.468.400.000	1.468.400.000	1.468.400.000	1.468.400.000
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - CN Phạm Hùng (6)	15.667.885.520	15.667.885.520	15.667.885.520	15.667.885.520	15.667.885.520	15.667.885.520
a2) Nợ thuê tài chính ngắn hạn	352.704.000	352.704.000	352.704.000	352.704.000	352.704.000	352.704.000
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (7)	352.704.000	352.704.000	352.704.000	352.704.000	352.704.000	352.704.000
b) Dài hạn	470.912.145.938	470.912.145.938	157.032.813.675	54.903.289.520	368.782.621.783	368.782.621.783
b1) Vay dài hạn	469.266.196.938	469.266.196.938	157.032.813.675	54.550.585.520	366.783.968.783	366.783.968.783
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Campuchia - CN Hà Nội (1)	13.343.863.459	13.343.863.459	-	3.344.000.000	16.687.863.459	16.687.863.459
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Hà Nội (2)	11.300.887.283	11.300.887.283	-	5.684.000.000	16.984.887.283	16.984.887.283
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN Hội Sở (3)	-	-	-	6.238.800.000	6.238.800.000	6.238.800.000
Quỹ đầu tư Phát triển Thành phố Hà Nội (4)	337.417.882.770	337.417.882.770	157.032.813.675	22.147.500.000	202.532.569.095	202.532.569.095
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Chương Dương (5)	7.132.805.968	7.132.805.968	-	1.468.400.000	8.601.205.968	8.601.205.968
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - CN Phạm Hùng (6)	100.070.757.458	100.070.757.458	-	15.667.885.520	115.738.642.978	115.738.642.978

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q. Long Biên - TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG

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

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

	31/12/2024		Trong năm		01/01/2024	
	VND		VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
b2) Nợ thuê tài chính dài hạn	1.645.949.000	1.645.949.000	-	352.704.000	1.998.653.000	1.998.653.000
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (7)	1.645.949.000	1.645.949.000	-	352.704.000	1.998.653.000	1.998.653.000
Cộng	518.739.135.458	518.739.135.458	211.936.103.195	111.018.079.040	417.821.111.303	417.821.111.303

(*) Thông tin chi tiết các khoản vay và nợ thuê tài chính:

Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay (%/năm)	Dư nợ gốc vay tại 31/12/2024 (VND)	Nợ dài hạn đến hạn trả (VND)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
(1) Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Campuchia - CN Hà Nội				16.687.863.459	3.344.000.000		
01/2019/100783 HĐTD	18/06/2019	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	5.914.438.405	1.316.000.000	Thực hiện công trình "Cải tạo, nâng cấp dây chuyền xử lý nước truyền thống tuyến cấp nước Đông Anh"	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ công trình "Cải tạo, nâng cấp dây chuyền xử lý nước truyền thống tuyến cấp nước Đông Anh".
02/2019/100783/HĐ TD	18/06/2019	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	4.153.200.054	924.000.000	Thực hiện công trình "Cải tạo, bổ sung công nghệ lọc đợt 2 cho Trạm cấp nước Kiều Ky"	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư Công trình "Cải tạo, bổ sung công nghệ lọc đợt 2 cho Trạm Kiều Ky".
01/2020/100783/HĐ TD	28/08/2020	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	6.620.225.000	1.104.000.000	Thực hiện công trình "Hoàn thiện hệ thống cấp nước cho xã Tiên Dược, huyện Sóc Sơn"	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Công trình "Hoàn thiện hệ thống cấp nước cho xã Tiên Dược, huyện Sóc Sơn".

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q. Long Biên - TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG

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

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay (%/năm)	Dư nợ gốc vay tại 31/12/2024 (VND)	Nợ dài hạn đến hạn trả (VND)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
(2) Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Hà Nội				16.984.887.283	5.684.000.000		
419/2016/HĐTDDA	05/10/2016	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	6.463.301.114	3.160.000.000	Hoàn thiện hệ thống cấp nước khu vực Bắc Đuống: Lấy nguồn từ nhà máy nước Yên Viên - Gia Lâm	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
068/2018-HDDC VDADDT/NHCT12 9-NUOCSACH	02/02/2018	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	2.759.044.011	852.000.000	Dự án đầu tư mở rộng hệ thống cấp nước khu vực Bắc Hà Nội.	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
627/2018-HDDC VDDADDT/NHCT 129-NUOCSACH	14/12/2018	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	2.311.650.113	572.000.000	Dự án hoàn thiện hệ thống cấp nước Thị trấn Đông Anh lấy nguồn từ trạm cấp nước Đông Anh.	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
390A/2019-HĐCVĐAT/NHCT1 29- NUOCSACH SO2HANOI	10/09/2019	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	5.450.892.045	1.100.000.000	Dự án cải tạo, thay thế mạng lưới cấp nước, chống thất thoát thất thu trên địa bàn phường Long Biên năm 2019	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
(3) Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN Hội Sở							
HĐTĐ/VPB-NUOCSACH	26/06/2017	96 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	Khoản vay đã tất toán trong năm		Hoàn thiện mạng lưới cấp nước cho các xã Bắc Sơn, Nam Sơn, Hồng Kỳ trong vùng ảnh hưởng môi trường bán kính 500-1000m từ khu Liên hợp xử lý nước thải Sóc Sơn, huyện Sóc Sơn.	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
(4) Quỹ đầu tư phát triển Thành phố Hà Nội				358.727.882.770	21.310.000.000		
03/2018/HĐTĐ-NSS2	12/06/2018	126 tháng	Theo thông báo của Quỹ	5.739.634.480	1.450.000.000	Xây dựng hệ thống cấp nước cho các khu vực còn lại xã Yên Thường, huyện Gia Lâm.	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Điện Biên Phủ.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q. Long Biên - TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG

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

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay (%/năm)	Dư nợ gốc vay tại 31/12/2024 (VND)	Nợ dài hạn đến hạn trả (VND)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
(4) Quỹ đầu tư phát triển Thành phố Hà Nội (tiếp theo)							
05/2018/HĐTD-NSS2	14/09/2018	114 tháng	Theo thông báo của Quỹ	3.111.326.083	800.000.000	Cải tạo thay thế mạng lưới cấp nước chống thất thoát, thất thu trên địa bàn Phường Việt Hưng.	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng Công thương Việt Nam- CN Bắc Hà Nội.
06/2018/HĐTD-NSS2	13/12/2018	114 tháng	Theo thông báo của Quỹ	5.013.284.874	1.025.000.000	Xây dựng hệ thống cấp nước cho xã Uy Nỗ, huyện Đông Anh giai đoạn I.	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Hà Nội.
04/2019/HĐTD-NSS2	30/09/2019	132 tháng	Theo thông báo của Quỹ	8.298.637.525	1.147.500.000	Hoàn thiện hệ thống cấp nước khu vực xã Văn Nội - huyện Đông Anh	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đông Hà Nội
05/2019/HĐTD-NSS2	30/09/2019	114 tháng	Theo thông báo của Quỹ	6.932.035.987	1.500.000.000	Hoàn thiện hệ thống cấp nước khu vực xã Nguyên Khê - huyện Đông Anh	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đông Hà Nội
Số 01/2020/HĐTD-NSS2	18/02/2020	120 tháng	Theo thông báo của Quỹ	7.171.489.028	975.000.000	Hoàn thiện hệ thống cấp nước khu vực xã Tiên Dương, huyện Đông Anh	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Hà Nội
Số 02/2020/HĐTD-NSS2	18/02/2020	120 tháng	Theo thông báo của Quỹ	5.960.395.187	737.500.000	Hoàn thiện hệ thống cấp nước khu vực xã Xuân Nộn, huyện Đông Anh	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Hà Nội
Số 03/2020/HĐTD-NSS2	17/04/2020	120 tháng	Theo thông báo của Quỹ	8.508.191.417	1.400.000.000	Đầu bổ sung tuyến ống cấp nước khu vực xí nghiệp nước sạch Đông Anh năm 2019	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Hà Nội
Số 04/2021/HĐTD-NSS2	04/02/2021	120 tháng	Theo thông báo của Quỹ	7.268.828.659	1.100.000.000	Cải tạo thay thế mạng lưới cấp nước chống thất thoát, thất thu trên địa bàn Công ty quản lý - Khu vực Long Biên năm 2020.	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hồng Hà

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q. Long Biên - TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG

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

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay (%/năm)	Dư nợ gốc vay tại 31/12/2024 (VND)	Nợ dài hạn đến hạn trả (VND)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
(4) Quỹ đầu tư phát triển Thành phố Hà Nội (tiếp theo)							
Số 01/2023/HĐTD-NS2	11/01/2023	120 tháng	Theo thông báo của Quỹ	30.633.181.581	1.875.000.000	Đầu tư xây dựng dự án cải tạo, nâng cấp hệ thống nước theo tiến độ hạ tầng địa phương khu vực xã Cổ Loa, huyện Đông Anh	Đảm bảo bằng Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Hà Nội
Số 11/2023/HĐTD-NS2	05/07/2023	120 tháng	Theo thông báo của Quỹ	11.121.156.627	550.000.000	Đầu bổ sung tăng cường tuyến ống cấp nước cho khu vực huyện Sóc Sơn năm 2022	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Chương Dương
Số 15/2023/HĐTD-NS2	27/10/2023	120 tháng	Theo thông báo của Quỹ	52.319.019.170	3.500.000.000	Đầu tư xây dựng mở rộng - hoàn thiện mạng lưới cấp nước tập trung khu vực huyện Đông Anh - Giai đoạn I	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Hà Nội
Số 16/2023/HĐTD-NS2	07/11/2023	120 tháng	Theo thông báo của Quỹ	55.544.728.149	3.500.000.000	Đầu tư xây dựng mở rộng - hoàn thiện mạng lưới cấp nước tập trung khu vực huyện Sóc Sơn - Giai đoạn I	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đông Hà Nội
Số 01/2024/HĐTD-NS2	16/04/2024	120 tháng	Theo thông báo của Quỹ	55.208.400.497	1.750.000.000	Đầu tư xây dựng mở rộng - hoàn thiện mạng lưới cấp nước tập trung khu vực huyện Sóc Sơn -Giai đoạn II	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Hà Nội
Số 09/2024/HĐTD-NS2	10/10/2024	120 tháng	Theo thông báo của Quỹ	58.194.006.866		- Đầu tư xây dựng mở rộng - hoàn thiện mạng lưới cấp nước tập trung khu vực huyện Sóc Sơn - Giai đoạn III	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Chương Dương
Số 10/2024/HĐTD-NS2	06/11/2024	120 tháng	Theo thông báo của Quỹ	8.367.496.724		- Đầu bổ sung tăng cường tuyến ống cấp nước cho KCN sạch Sóc Sơn và vùng lân cận, huyện Sóc Sơn năm 2023	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đông Hà Nội

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q. Long Biên - TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG

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

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay (%/năm)	Dư nợ gốc vay tại 31/12/2024 (VND)	Nợ dài hạn đến hạn trả (VND)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
(4) Quỹ đầu tư phát triển Thành phố Hà Nội (tiếp theo)							
Số 12/2024/HĐTD-NS2	18/12/2024	120 tháng	Theo thông báo của Quỹ	29.336.069.916		- Đầu tư xây dựng tuyến ống truyền dẫn nối mạng vòng cấp nước khu vực quận Long Biên để đảm bảo cấp nước an toàn năm 2022	Đảm bảo bằng Hợp đồng Bảo lãnh Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Chương Dương
(5) Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Chương Dương				8.601.205.968	1.468.400.000		
HĐ01/20/TDH/VCB.CD - NS2	18/08/2020	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	3.722.725.000	620.000.000	Hoàn thiện hệ thống cấp nước cho xã Uy Nỗ, huyện Đông Anh giai đoạn II (bao gồm các thôn còn lại của xã Uy Nỗ).	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Dự án "Hoàn thiện hệ thống cấp nước cho xã Uy Nỗ, huyện Đông Anh giai đoạn II (bao gồm các thôn còn lại của xã Uy Nỗ)".
HĐ02/20/TDH/VCB - NS2	18/08/2020	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	4.878.480.968	848.400.000	Hoàn thiện hệ thống cấp nước cho xã Xuân Nộn, huyện Đông Anh (giai đoạn 2) bao gồm thôn Đường, thôn Kim Tiên.	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành từ Dự án "Hoàn thiện hệ thống cấp nước cho xã Xuân Nộn, huyện Đông Anh (giai đoạn 2) bao gồm các thôn Đường, thôn Kim Tiên.
(6) Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - CN Phạm Hùng				115.738.642.978	15.667.885.520		
SHBHNC/HĐTD/49 54.DA	22/12/2020	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	6.270.248.046	1.045.041.344	Đầu bổ sung tuyến ống cấp nước khu vực Xí nghiệp nước sạch Đông Anh năm 2020.	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Dự án "Đầu bổ sung tuyến ống cấp nước khu vực Xí nghiệp nước sạch Đông Anh năm 2020".
SHBHNC/HĐTD/49 54.GL	22/12/2020	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	7.714.066.141	1.285.677.692	Đầu bổ sung tuyến ống cấp nước khu vực Gia Lâm năm 2020.	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Dự án "Đầu bổ sung tuyến ống cấp nước khu vực Gia Lâm năm 2020".

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q. Long Biên - TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG

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

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay (%/năm)	Dư nợ gốc vay tại 31/12/2024 (VND)	Nợ dài hạn đến hạn trả (VND)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
(6) Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - CN Phạm Hùng (tiếp theo)							
SHBHNC/HĐTD/11 265.GL	16/09/2021	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	8.468.529.120	1.209.789.880	Đầu bổ sung tuyến ống cấp nước khu vực Xí nghiệp nước sạch Đông Anh năm 2021.	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Dự án "Đầu bổ sung tuyến ống cấp nước khu vực Xí nghiệp nước sạch Đông Anh năm 2021".
SHBHNC/HĐTD/11 280.GL	16/09/2021	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	8.101.523.887	1.157.360.560	Dự án: Cải tạo, thay thế mạng lưới CN, chống thất thoát thất thu trên địa bàn Công ty quản lý - Khu vực xí nghiệp nước sạch Long Biên năm 2021.	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Dự án "Cải tạo, thay thế mạng lưới CN, chống thất thoát thất thu trên địa bàn Công ty quản lý - Khu vực xí nghiệp nước sạch Long Biên năm 2021".
SHBHNC/HĐTD/11 272.GL	16/09/2021	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	8.274.645.802	1.182.092.260	Dự án: Đầu tư xây dựng mở rộng mạng lưới cấp nước tập trung trên địa bàn khu vực Xí nghiệp Nước Sạch Đông Anh Quản lý năm 2020.	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Dự án "Đầu tư xây dựng mở rộng mạng lưới cấp nước tập trung trên địa bàn khu vực Xí nghiệp Nước Sạch Đông Anh năm 2020".
SHBHNC/HĐTD/14 230	24/01/2022	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	8.507.297.699	1.173.420.368	Đầu bổ sung tuyến ống cấp nước khu vực huyện Sóc Sơn năm 2021.	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Dự án "Đầu bổ sung tuyến ống cấp nước khu vực huyện Sóc Sơn năm 2021"
SHBHNC/HĐTD/15 922	15/04/2022	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	3.283.217.823	437.762.376	Đầu bổ sung tuyến ống cấp nước khu vực đội Sài Đồng, Long Biên năm 2020	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Dự án "Đầu bổ sung tuyến ống cấp nước khu vực đội Sài Đồng, Long Biên năm 2020"

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q. Long Biên - TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG

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

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay (%/năm)	Dư nợ gốc vay tại 31/12/2024 (VND)	Nợ dài hạn đến hạn trả (VND)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
(6) Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - CN Phạm Hùng (tiếp theo)							
SHBHNC/HĐTD/15930	15/04/2022	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	4.422.208.180	589.627.752	Cải tạo, thay thế mạng lưới cấp nước, chống thất thoát thất thu trên địa bàn Công ty quản lý khu vực Xí nghiệp Nước sạch Đông Anh năm 2021.	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Dự án "Cải tạo, thay thế mạng lưới cấp nước, chống thất thoát thất thu trên địa bàn Công ty quản lý khu vực Xí nghiệp Nước sạch Đông Anh năm 2021"
SHBHNC/HĐTD/22112	18/11/2022	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	25.654.739.733	3.206.842.464	Cải tạo, nâng cấp hệ thống cấp nước theo tiến độ cải tạo hạ tầng địa phương khu vực Đông Anh.	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Dự án "Cải tạo, nâng cấp hệ thống cấp nước theo tiến độ cải tạo hạ tầng địa phương khu vực Đông Anh"
SHBHNC/HĐTD/22105	18/11/2022	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	20.094.278.210	2.511.784.780	Cải tạo, nâng cấp hệ thống cấp nước theo tiến độ cải tạo hạ tầng địa phương khu vực Sóc Sơn.	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Dự án "Cải tạo, nâng cấp hệ thống cấp nước theo tiến độ cải tạo hạ tầng địa phương khu vực Sóc Sơn"
SHBHNC/HĐTD/22120	18/11/2022	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	14.947.888.337	1.868.486.044	Hoàn thiện hệ thống cấp nước cho thị trấn Quang Minh, Chi Đông - huyện Mê Linh.	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Dự án "Hoàn thiện hệ thống cấp nước cho thị trấn Quang Minh, Chi Đông - huyện Mê Linh"
(7) Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV - NH TMCP Công thương Việt Nam				1.998.653.000	352.704.000		
Số 02.098/2023/TSC-CTTC	07/08/2023	84 tháng	Theo thông báo của bên cho thuê tài chính	1.998.653.000	352.704.000	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh hợp pháp theo dự án/phương án thuê tài chính của bên B.	Đảm bảo bằng một khoản tiền ký cược theo hợp đồng.
Tổng cộng				518.739.135.458	47.826.989.520		

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

20. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
			Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2023	568.000.000.000	14.160.054.545	582.160.054.545
Lãi trong năm trước	-	15.012.555.535	15.012.555.535
Lợi nhuận từ Trung tâm kiểm định, sửa chữa đồng hồ đo nước	-	1.012.693	1.012.693
Phân phối các quỹ	-	(7.117.867.238)	(7.117.867.238)
Chia cổ tức		(7.043.200.000)	(7.043.200.000)
Số dư tại ngày 31/12/2023	568.000.000.000	15.012.555.535	583.012.555.535
Lãi trong năm nay	-	19.383.159.073	19.383.159.073
Lợi nhuận từ Trung tâm kiểm định, sửa chữa đồng hồ đo nước	-	818.587	818.587
Phân phối các quỹ (*)	-	(7.515.774.122)	(7.515.774.122)
Chia cổ tức (*)	-	(7.497.600.000)	(7.497.600.000)
Số dư tại ngày 31/12/2024	568.000.000.000	19.383.159.073	587.383.159.073

(*) Chia cổ tức và phân phối các quỹ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 20/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/4/2024 của Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội.

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	548.914.000.000	548.914.000.000
Các cổ đông khác	19.086.000.000	19.086.000.000
Cộng	568.000.000.000	568.000.000.000

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

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Vốn góp của chủ sở hữu	568.000.000.000	568.000.000.000
Vốn góp đầu năm	568.000.000.000	568.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	568.000.000.000	568.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	7.497.600.000	7.043.200.000

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

d) Cổ phiếu

	31/12/2024	01/01/2024
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	56.800.000	56.800.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	56.800.000	56.800.000
- Cổ phiếu phổ thông	56.800.000	56.800.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	56.800.000	56.800.000
- Cổ phiếu phổ thông	56.800.000	56.800.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu		

e) Cổ tức

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 20/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/4/2024 của Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội, Đại hội đồng cổ đông đã quyết định chi trả cổ tức từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2023 với tỷ lệ 1,32% vốn điều lệ tương ứng với giá trị là 7.497.600.000 đồng.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Văn phòng**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Doanh thu		
Doanh thu bán nước sạch	713.944.925.580	525.784.319.210
Doanh thu hoạt động xây lắp	22.354.034.967	23.562.535.048
Doanh thu khác	3.507.108.477	2.930.205.552
Cộng	739.806.069.024	552.277.059.810

2. Giá vốn hàng bán

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Giá vốn hoạt động bán nước sạch	360.665.907.104	289.211.049.613
Giá vốn hoạt động xây lắp	21.874.448.840	22.480.101.873
Giá vốn hoạt động khác	48.956.112	121.287.783
Cộng	382.589.312.056	311.812.439.269

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi	4.730.407.767	6.808.178.796
Cộng	4.730.407.767	6.808.178.796

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

4. Chi phí tài chính

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Chi phí lãi vay	27.774.722.015	23.540.941.173
Cộng	27.774.722.015	23.540.941.173

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

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm	280.353.309.454	187.318.692.774
Chi phí nhân viên	42.352.733.934	32.916.381.140
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	26.014.695.966	2.214.966.077
Chi phí khấu hao TSCĐ	117.421.194.815	92.871.395.259
Chi phí bằng tiền khác	94.564.684.739	59.315.950.298
b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm	51.887.381.966	40.967.637.245
Chi phí nhân viên quản lý	25.461.844.142	22.120.866.586
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.468.516.732	2.187.413.436
Thuế, phí và lệ phí	1.482.178.698	1.081.702.888
Chi phí dự phòng	414.386.813	586.399.494
Chi phí bằng tiền khác	22.060.455.581	14.991.254.841
c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp	(635.662.390)	-
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(635.662.390)	-

6. Thu nhập khác

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Kinh phí hỗ trợ giá nước sinh hoạt cho các hộ dân khu vực 3 xã Nam Sơn, Bắc Sơn, Hồng Kỳ thuộc huyện Sóc Sơn và thị trấn Chi Đông, Quang Minh thuộc huyện Mê Linh	21.823.157.245	23.248.323.000
Thu tiền bồi thường thiệt hại sự cố giếng H6 trạm cấp nước Đông Anh	3.122.223	23.567.044
Thu nhập khác	25.000.000	87.481.360
Cộng	21.851.279.468	23.359.371.404

7. Chi phí khác

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Chi phí phạt vi phạm hành chính, bảo hiểm	-	5.159.639
Chi phí phạt, truy thu thuế	82.324.879	-
Cộng	82.324.879	5.159.639

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	45.024.047.844	21.092.223.464
Chi phí nhân công	114.110.914.881	96.065.022.431
Chi phí khấu hao tài sản cố định	144.314.550.933	117.842.847.132
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.735.365.849	26.547.259.404
Chi phí khác bằng tiền	149.137.031.537	85.653.631.144
Cộng	467.321.911.044	347.200.983.575

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp	24.336.368.279	18.799.739.910
Chi phí không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp	178.158.319	42.514.072
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	24.514.526.598	18.842.253.982
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	4.902.905.319	3.768.450.797
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	50.303.887	18.733.578
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.953.209.206	3.787.184.375

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu không trình bày trên Báo cáo tài chính này mà được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội theo hướng dẫn tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu.

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của Văn phòng

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
1. Số tiền đi vay thực thu trong năm		
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	157.032.813.675	168.071.526.822
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm		
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	55.762.085.520	31.711.274.604
Tiền trả nợ thuê tài chính	352.704.000	879.776.706

VIII. Những thông tin khác**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Ban Điều hành Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Điều hành, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính của Văn phòng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Công ty.

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

2. Nghiệp vụ 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.

a) Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư đáng kể trong năm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	Công ty mẹ
Trung tâm kiểm định, sửa chữa đồng hồ đo nước	Đơn vị cấp dưới

b) Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	<u>Năm 2024</u>	<u>Năm 2023</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Mua hàng		
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	144.037.573.051	110.689.017.643
Trung tâm kiểm định, sửa chữa đồng hồ đo nước	12.588.278.911	8.119.271.311

Cổ tức đã trả

Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	7.245.664.800	6.806.533.600
-----------------------------------	---------------	---------------

c) Số dư với các bên liên quan

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải thu nội bộ		
Trung tâm kiểm định, sửa chữa đồng hồ đo nước	-	200.000.000
Các khoản phải trả người bán		
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	8.806.665.000	15.433.542.825
Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	175.908.181.002	185.817.548.815

d) Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt được hưởng trong năm như sau:

	<u>Năm 2024</u>	<u>Năm 2023</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tiền lương của các thành viên quản lý chủ chốt	2.864.400.000	2.831.430.000
Thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	324.000.000	324.000.000
Cộng (*)	3.188.400.000	3.155.430.000

(*) Chi tiết thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt được hưởng trong năm, cụ thể như sau:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức danh</u>	<u>Năm 2024</u>	<u>Năm 2023</u>
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
1. Tiền lương của các thành viên quản lý chủ chốt		2.864.400.000	2.831.430.000
Dương Quốc Tuấn	Chủ tịch HĐQT	430.777.583	432.910.215
Tạ Kỳ Hưng	Giám đốc	430.777.583	436.214.874
Ngô Văn Đức	Phó Giám đốc	405.039.300	407.179.606
Phạm Anh Tuấn	Phó Giám đốc	405.039.300	408.252.871

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA VĂN PHÒNG (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính của Văn phòng kèm theo)

Trần Thị Phương Thảo	Phó Giám đốc	405.039.300	391.925.481
Lê Thị Ngọc Lan	Kế toán trưởng	382.687.633	372.039.781
Trần Thị Ngọc Bích	Trưởng ban kiểm soát	405.039.300	382.907.172
2. Thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị		259.200.000	259.200.000
Tạ Kỳ Hưng	Thành viên	64.800.000	64.800.000
Ngô Văn Đức	Thành viên	64.800.000	64.800.000
Trần Thị Phương Thảo	Thành viên	64.800.000	64.800.000
Lê Văn Thịnh	Thành viên	64.800.000	64.800.000
3. Thù lao của các thành viên Ban kiểm soát		64.800.000	64.800.000
Đặng Thu Hải	Thành viên	32.400.000	32.400.000
Quách Mạnh Cường	Thành viên	32.400.000	32.400.000
Cộng		3.188.400.000	3.155.430.000

3. Thông tin so sánh

Là số liệu lấy từ Báo cáo tài chính của Văn phòng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 của Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

Hà Nội, ngày 25 tháng 02 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc







Đào Thị Hưởng

Lê Thị Ngọc Lan

Tạ Kỳ Hưng

Số: 14/BC-BKS-NS2Hà Nội, Ngày 01 tháng 4 năm 2025Người ký: **TA KỲ HÙNG**
Ký ngày: 24/04/2025 10:47:50**BÁO CÁO****Tiền lương, thù lao và chi phí hoạt động năm 2024;
Dự toán tiền lương, thù lao và chi phí hoạt động năm 2025
Ban kiểm soát Công ty**

Kính gửi: Quý vị cổ đông

Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019;

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;

Căn cứ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán;

Căn cứ Thông tư số 116/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 hướng dẫn một số điều về quản trị Công ty áp dụng đối với Công ty đại chúng;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần nước sạch số 2 Hà Nội.

Căn cứ Thông tư 28/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01/09/2016 của Bộ lao động thương binh xã hội về việc hướng dẫn thực hiện quy định về lao động, tiền lương, tiền thưởng của Công ty cổ phần, có vốn góp chi phối của Nhà nước.

Căn cứ chi phí thực tế của Ban kiểm soát trong năm 2024 được tổng hợp trong Báo cáo tài chính của Công ty đã được Kiểm toán.

Căn cứ các Kế hoạch tiền lương, thù lao; Kế hoạch tài chính năm 2025 đã được Hội đồng thành viên Công ty nước sạch Hà Nội thông qua.

Ban kiểm soát Công ty CP nước sạch số 2 HN báo cáo Đại hội đồng cổ đông về quyết toán chi phí tiền lương, thù lao và các chi phí hoạt động năm 2024, dự toán chi phí tiền lương, thù lao và các chi phí hoạt động của Ban kiểm soát năm 2025, như sau:

1. Quyết toán chi phí tiền lương, thù lao và các chi phí hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024 là: 866.643.564 đồng, trong đó:

- Chi phí tiền lương TBKS chuyên trách : 405.039.300 đồng đạt 101,2% so với DT năm 2024 (Mức tiền lương bình quân TH: 34.100.000 đồng/tháng).

- Chi phí thù lao: 64.800.000 đồng đạt 100% so với DT 2024 (Thù lao 02 thành viên Ban kiểm soát kiêm nhiệm tính theo kế hoạch thù lao năm 2024 của Công ty. Mức tiền thù lao là: 2.700.000 đồng/người/tháng).

- Chi phí hoạt động BKS: 396.804.264 đồng đạt 103,3% so với DT năm 2024;

2. Dự toán chi phí tiền lương thù lao và các chi phí hoạt động của Ban kiểm soát năm 2025: 963.452.900 đồng, trong đó:

- Chi phí tiền lương TBKS chuyên trách: 409.200.000 đồng (Mức tiền lương bình quân: 34.100.000 đồng/tháng).

- Chi phí thù lao: 81.840.000 đồng . Thù lao tính cho 02 thành viên kiêm nhiệm, mức tiền thù lao là: 3.410.000 đồng/người/tháng.

- Chi phí hoạt động BKS: 472.412.900 đồng.

Đối với chi phí hoạt động của Ban kiểm soát tùy vào tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty và hoạt động thực tế của Ban kiểm soát để thực hiện. Chi phí tiền lương, thù lao, tiền thưởng và các chi phí hoạt động của Ban kiểm soát hàng năm sẽ quyết toán theo thực tế và chế độ quy định.

Ban kiểm soát Công ty cổ phần nước sạch số 2 Hà Nội báo cáo Đại hội đồng cổ đông Công ty về quyết toán chi phí tiền lương, thù lao và các chi phí hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024; Dự toán chi phí tiền lương, thù lao và các chi phí hoạt động của Ban kiểm soát năm 2025 để thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Trân trọng cảm ơn!

**T/M BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Trần Thị Ngọc Bích

*** Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu