

**CÔNG TY CP KINH DOANH NƯỚC SẠCH HẢI DƯƠNG**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025**



## **MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 33

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty CP Kinh doanh nước sạch Hải Dương (gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025.

**Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc**

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

**Hội đồng quản trị**

Ông Vũ Mạnh Dũng	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Phụng	Phó chủ tịch (Nghỉ chế độ từ ngày 01/11/2025)
Ông Nguyễn Thanh Sơn	Thành viên
Ông Vũ Văn Nhân	Thành viên
Ông Nguyễn Thái Dũng	Thành viên
Ông Vũ Chí Phương	Thành viên
Bà Phạm Thị Mận	Thành viên

**Ban Tổng giám đốc**

Ông Nguyễn Thanh Sơn	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Phụng	Phó Tổng giám đốc (Nghỉ chế độ từ ngày 01/11/2025)
Ông Vũ Văn Nhân	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Thái Dũng	Phó Tổng giám đốc

**Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc**

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính 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. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích 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 hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động 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 hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

*(tiếp theo)*

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ 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 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. Ban Tổng giám đốc 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.

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

*Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng giám đốc,*

**CÔNG TY CP KINH DOANH NƯỚC SẠCH HẢI DƯƠNG**



**Nguyễn Thanh Sơn**

**Tổng Giám đốc**

*Hải Phòng, ngày 27 tháng 02 năm 2026*



Số: 0303.03 -26/BC-TC/VAE

Hà Nội, ngày 03 tháng 3 năm 2026

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các cổ đông**  
**Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc**  
**Công ty Cổ phần Kinh doanh nước sạch Hải Dương**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Kinh doanh nước sạch Hải Dương (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 27 tháng 02 năm 2026, từ trang 06 đến trang 33, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

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

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

(tiếp theo)

### Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2025, 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.



**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**

**Nguyễn Vũ Huy**

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2327-2024-034-1



Mẫu số B 01 - DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2025	01/01/2025
<b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>73.493.071.501</b>	<b>68.735.849.351</b>
<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>12.140.515.042</b>	<b>10.192.762.023</b>
1 Tiền	111	V.1.	12.140.515.042	10.192.762.023
<b>II Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>17.191.502.321</b>	<b>20.579.056.505</b>
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.	13.921.636.561	16.281.850.329
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.	1.252.530.377	1.733.869.651
3 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.	2.017.335.383	2.563.336.525
<b>IV Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>38.960.372.024</b>	<b>35.974.456.785</b>
1 Hàng tồn kho	141	V.5.	38.960.372.024	35.974.456.785
<b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5.200.682.114</b>	<b>1.989.574.038</b>
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9.	393.700.772	-
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.446.340.290	748.502.927
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12.	1.360.641.052	1.241.071.111
<b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>838.497.777.910</b>	<b>841.691.377.272</b>
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>755.895.781.887</b>	<b>794.741.845.684</b>
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.6.	755.891.683.016	794.655.512.351
- Nguyên giá	222		2.137.626.795.315	2.068.148.426.795
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.381.735.112.299)	(1.273.492.914.444)
2 Tài sản cố định vô hình	227	V.7.	4.098.871	86.333.333
- Nguyên giá	228		855.700.000	855.700.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(851.601.129)	(769.366.667)
<b>III Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	V.8.	<b>41.273.011.830</b>	<b>11.616.986.977</b>
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		41.273.011.830	11.616.986.977
<b>V Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
<b>VI Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>41.328.984.193</b>	<b>35.332.544.611</b>
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9.	41.328.984.193	35.332.544.611
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>911.990.849.411</b>	<b>910.427.226.623</b>

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

Mẫu số B 01 - DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025  
(tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2025	01/01/2025
<b>C NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>438.134.374.130</b>	<b>452.242.379.973</b>
<b>I Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>159.966.737.462</b>	<b>110.904.732.929</b>
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10.	62.743.754.475	56.115.265.035
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11.	1.890.446.231	1.348.512.412
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12.	11.744.846.494	10.964.933.592
4 Phải trả người lao động	314		19.694.372.672	8.879.440.147
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13.	1.135.001.249	154.241.320
6 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15.	19.183.851.477	16.296.890.827
7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14.	40.942.464.050	8.863.582.450
8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.632.000.814	8.281.867.146
<b>II Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>278.167.636.668</b>	<b>341.337.647.044</b>
1 Phải trả dài hạn khác	337	V.15.	105.288.020.313	112.490.020.313
2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14.	172.879.616.355	228.847.626.731
<b>D VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>473.856.475.281</b>	<b>458.184.846.650</b>
<b>I Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.16.</b>	<b>473.856.475.281</b>	<b>458.184.846.650</b>
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		318.824.708.995	318.824.708.995
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		318.824.708.995	318.824.708.995
2 Vốn khác của chủ sở hữu	414		82.922.526.064	82.922.526.064
3 Quỹ đầu tư phát triển	418		23.593.068.491	10.393.383.350
4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		48.516.171.731	46.044.228.241
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		-	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		48.516.171.731	46.044.228.241
<b>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>911.990.849.411</b>	<b>910.427.226.623</b>

Hải Phòng, ngày 27 tháng 02 năm 2026

**CÔNG TY CP KINH DOANH NƯỚC SẠCH HẢI DƯƠNG**

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Lê Thị Quyên

Nguyễn Thị Hương

Nguyễn Thanh Sơn

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)



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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm 2025	Năm 2024 (Trình bày lại)
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	603.354.168.929	569.438.793.798
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		603.354.168.929	569.438.793.798
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	440.543.646.628	409.171.669.289
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		162.810.522.301	160.267.124.509
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	65.353.275	2.750.114.680
7 Chi phí tài chính	22	VI.4.	23.583.554.052	15.012.535.068
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12.871.664.524	15.012.535.068
8 Chi phí bán hàng	25	VI.7.	22.938.848.977	22.829.284.735
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7.	54.877.942.278	66.815.496.809
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		61.475.530.269	58.359.922.577
11 Thu nhập khác	31	VI.5.	1.038.224.586	1.341.538.076
12 Chi phí khác	32	VI.6.	1.178.047.733	1.416.419.869
13 Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		(139.823.147)	(74.881.793)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		61.335.707.122	58.285.040.784
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9.	12.819.535.391	12.240.812.543
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		48.516.171.731	46.044.228.241
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10.	1.521,72	1.224,01

Hải Phòng, ngày 27 tháng 02 năm 2026

CÔNG TY CP KINH DOANH NƯỚC SẠCH HẢI DƯƠNG

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Lê Thị Quyên



Nguyễn Thị Hương



Nguyễn Thanh Sơn

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

Mẫu số B 03 - DN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2025	Năm 2024 (Trình bày lại)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		678.238.210.349	636.315.571.886
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(346.619.216.539)	(298.151.086.075)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(99.818.955.819)	(103.250.969.406)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(12.893.698.995)	(15.034.569.547)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(12.108.237.199)	(8.231.179.796)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		12.338.800.568	27.920.135.144
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(85.009.205.323)	(101.647.382.881)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>134.127.697.042</b>	<b>137.920.519.325</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(71.853.235.552)	(75.939.418.952)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		65.353.275	46.705.890
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(71.787.882.277)</b>	<b>(75.892.713.062)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33		16.057.815.354	23.260.457.575
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(50.658.833.658)	(62.051.136.189)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(25.791.043.442)	(25.226.119.318)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(60.392.061.746)</b>	<b>(64.016.797.932)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1.947.753.019</b>	<b>(1.988.991.669)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>10.192.762.023</b>	<b>12.181.753.692</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 kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>12.140.515.042</b>	<b>10.192.762.023</b>

Hải Phòng, ngày 27 tháng 02 năm 2026

**CÔNG TY CP KINH DOANH NƯỚC SẠCH HẢI DƯƠNG**

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Lê Thị Quyên



Nguyễn Thị Hương



Nguyễn Thanh Sơn



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

### I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Kinh doanh nước sạch Hải Dương (gọi tắt là “Công ty”), tiền thân là Công ty TNHH MTV Kinh doanh nước sạch Hải Dương được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 1405/QĐ-UBND ngày 06/5/2015 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Hải Dương (nay là Thành phố Hải Phòng) và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 số 0800001348 ngày 09/7/2025 do Sở Tài chính TP Hải Phòng cấp.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 số 0800001348 ngày 09/7/2025 thì vốn điều lệ của Công ty là 318.824.700.000 đồng (Ba trăm mười tám tỷ, tám trăm hai mươi tư triệu, bảy trăm nghìn đồng).

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch trên hệ thống giao dịch UPCOM với mã giao dịch HDW.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh nước sạch.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, sản xuất kinh doanh nước sạch; Xây dựng, quy hoạch, lập dự án đầu tư, khảo sát, thiết kế và giám sát thi công các dự án, công trình cấp thoát nước;
- Sản xuất và mua bán nước tinh lọc./.

*Trụ sở chính của Công ty tại:* Số 10 đường Hồng Quang, phường Hải Dương, TP Hải Phòng, Việt Nam.

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

#### 5. Cấu trúc doanh nghiệp

*Danh sách các đơn vị trực thuộc hạch toán báo sổ:*

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1.	Chi nhánh Kinh doanh nước sạch số 01	Phường Việt Hòa, Thành phố Hải Phòng
2.	Chi nhánh Kinh doanh nước sạch số 02	Xã Phú Thái, Thành phố Hải Phòng
3.	Chi nhánh Kinh doanh nước sạch số 03	Xã Ninh Giang, Thành phố Hải Phòng
4.	Chi nhánh Kinh doanh nước sạch số 04	Phường Chu Văn An, Thành phố Hải Phòng
5.	Chi nhánh Kinh doanh nước sạch số 06	Phường Thạch Khôi, Thành phố Hải Phòng
6.	Chi nhánh Kinh doanh nước sạch số 07	Xã Hà Tây, Thành phố Hải Phòng
7.	Chi nhánh Kinh doanh nước sạch số 08	Phường Nhị Chiểu, Thành phố Hải Phòng
8.	Chi nhánh Kinh doanh nước sạch số 09	Xã Nam Thanh Miện, Thành phố Hải Phòng





Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
9.	Chi nhánh Kinh doanh nước sạch số 10	Xã Mao Điền, Thành phố Hải Phòng
10.	Chi nhánh Kinh doanh nước sạch số 11	Xã Nam Sách, Thành phố Hải Phòng
11.	Chi nhánh Kinh doanh nước tinh lọc	Phường Việt Hòa, Thành phố Hải Phòng

**6. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính**

Các thông tin, dữ liệu, số liệu tương ứng trong Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 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 31/12/2025 là 936 người (tại ngày 31/12/2024: 934 người).

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

**1. Kỳ kế toán**

Kỳ kế toán năm của 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.

**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.

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

Báo cáo tài chính của 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.

**IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**

**1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Tỷ giá để quy đổi các giao dịch phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch với Ngân hàng Thương mại nơi Công ty có giao dịch đó tại thời điểm phát sinh.

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của Ngân hàng Thương mại nơi mở tài khoản ngoại tệ đó tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Trong đó:



Mẫu số B 09 - DN

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản là tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi mở tài khoản ngoại tệ đó tại thời điểm lập báo cáo tài chính.
- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ra của Ngân hàng thương mại nơi mở tài khoản ngoại tệ đó tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Riêng đối với khoản vay của Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc Công ty thực hiện đánh giá lại theo tỷ giá trung tâm được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước Việt Nam.

### 2. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính 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 Tổng giám đốc 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 Tổng giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### 3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, tiền đang chuyển 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 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 nợ 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 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 được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

### 5. 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.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

Tại ngày 31/12/2025, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

### 6. Nguyên tắc kế toán và khấu hao tài sản cố định

#### 6.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp trích 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 theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

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.

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 Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

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 Công ty gồm:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao &lt;năm&gt;</i>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 50
- Máy móc, thiết bị	06 - 12
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	08 - 30
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 - 06
- TSCĐ hữu hình khác	04 – 12

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập thuần do thanh lý tài sản và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### 6.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp trích 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 theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy vi 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 hoá. Nguyên giá



Mẫu số B 09 - DN

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 05 năm.

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty là chi phí đầu tư xây dựng đường ống cấp nước, trạm bơm tăng áp,... trên địa bàn các phường xã thuộc Thành phố Hải Phòng, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

### 8. 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 công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ và chi phí sửa chữa tài sản cố định.

Công cụ dụng cụ: Các công cụ dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 3 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định: thể hiện các chi phí chính phát sinh định kỳ trong thời gian sử dụng của tài sản. Các chi phí này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 3 năm.

### 9. 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;
- 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.

### 10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

Các khoản vay của Công ty bao gồm các khoản vay của Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc (trước đây là Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Ngân hàng Phát triển Việt Nam khu vực Hải Dương – Hưng Yên), Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Hải Dương, được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, hiệp định và các hợp đồng vay, khế ước vay.

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



Mẫu số B 09 - DN

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, đối với khoản vay của Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc Công ty thực hiện đánh giá lại theo tỷ giá trung tâm được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước Việt Nam.

### 11. 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.

### 12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả là chi phí lãi vay phải trả, được xác định dựa vào hợp đồng, kế ước vay và thời gian vay thực tế.

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và 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.

### 13. 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.

Vốn khác của chủ sở hữu là phần giá trị được kết chuyển từ nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản đã hình thành nên tài sản cố định.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lãi từ hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay.

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 các khoản mục tiền tệ.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Tổng Công ty lưu ký và bù trừ chứng khoán Việt Nam.

### 14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu cung cấp nước sạch, doanh thu lắp đặt đường ống, doanh thu khác và doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng, lãi chênh lệch tỷ giá.

#### *Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm*

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

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



Mẫu số B 09 - DN

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui 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 sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- 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 phân 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 tiền lãi*

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

## 15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ là chi phí lãi vay và lỗ chênh lệch tỷ giá.

## 16. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

### *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.

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 kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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



Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)*

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

**Thuế, phí khác**

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

**17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ khen thưởng phúc lợi và Quỹ thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm.

**18. Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

**19. Báo cáo bộ phận**

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận lĩnh vực kinh doanh) hoặc vào việc cung cấp sản phẩm dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo lĩnh vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Tổng giám đốc cho rằng hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh nước sạch và được phân phối trên địa bàn một số phường, xã thuộc thành phố Hải Phòng (khu vực tỉnh Hải Dương cũ). Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - Báo cáo bộ phận.

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán****1. Tiền**

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	1.380.844.913	1.984.731.087
Tiền gửi ngân hàng	10.693.486.848	8.091.908.184
Tiền đang chuyển	66.183.281	116.122.752
<b>Cộng</b>	<b>12.140.515.042</b>	<b>10.192.762.023</b>

**2. Phải thu của khách hàng**

				Đơn vị tính: VND	
			31/12/2025	01/01/2025	
			<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	
				<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<b>Ngắn hạn</b>					
Công ty CP Iservice	1.796.313.750	-		3.647.062.650	-
Công ty CP Đầu tư và Phát triển xây dựng Việt Đức	2.922.861.156	-		5.665.106.213	-
Công ty CP Đại An	6.283.711.625	-		2.916.204.400	

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

Công ty CP Nước sạch	674.242.380	-	637.205.940	-
Thái Học Long Xuyên				
Công ty CP Vật liệu Xây dựng Côn Sơn	-	-	409.007.000	-
Các đối tượng khác	2.244.507.650	-	3.007.264.126	-
<b>Cộng</b>	<b>13.921.636.561</b>	<b>-</b>	<b>16.281.850.329</b>	<b>-</b>

**3. Trả trước cho người bán**

31/12/2025	01/01/2025
VND	VND

**Ngắn hạn**

Công ty TNHH Thương mại Cơ khí và Xây dựng Minh Quang	8.966.499	496.966.499
Công ty CP Đầu tư sản xuất và phát triển Thiên Phú	787.179.601	-
Công ty TNHH Thương Mại Xây dựng Ngọc Châu	247.044.893	-
Công ty CP Công nghệ phần mềm kế toán VACOM	125.580.000	-
Công ty CP Nam Thành E&C	-	650.000.000
Công ty CP Tư vấn quy hoạch và Thiết kế xây dựng Hải Dương	16.892.676	438.845.920
Các đối tượng khác	66.866.708	148.057.232
<b>Cộng</b>	<b>1.252.530.377</b>	<b>1.733.869.651</b>

**4. Phải thu khác**

Đơn vị tính: VND

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>				
Phải thu khác	-	-	95.588.427	-
Ký cược, ký quỹ	-	-	342.118.140	-
Dư Nợ TK3388 (*)	2.017.335.383	-	2.125.629.958	-
Ngô Hải Lam	903.509.000	-	1.153.509.000	-
Nguyễn Ngọc Long	863.826.383	-	972.120.958	-
Nguyễn Văn Thanh	250.000.000	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.017.335.383</b>	<b>-</b>	<b>2.563.336.525</b>	<b>-</b>

(\*) Là số tiền Công ty ứng trước cho các Giám đốc chi nhánh để thực hiện các công trình.

**5. Hàng tồn kho**

	31/12/2025		01/01/2025	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	37.799.618.386	-	34.949.034.227	-
Công cụ, dụng cụ	781.206.487	-	666.170.904	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	320.788.195	-	320.549.782	-
Thành phẩm	58.758.956	-	38.701.872	-
<b>Cộng</b>	<b>38.960.372.024</b>	<b>-</b>	<b>35.974.456.785</b>	<b>-</b>



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND Cộng
Nguyên giá						
Số dư ngày 01/01/2025	505.857.108.947	313.477.198.938	1.224.633.637.248	5.866.248.839	18.314.232.823	2.068.148.426.795
Đầu tư XD/CB hoàn thành	14.760.647.339	4.528.767.852	48.836.220.822	-	-	68.125.636.013
Mua trong năm	-	1.491.004.000	1.474.809.091	65.000.000	-	3.030.813.091
Giảm do tháo dỡ	-	(270.000.000)	(1.408.080.584)	-	-	(1.678.080.584)
Số dư ngày 31/12/2025	520.617.756.286	319.226.970.790	1.273.536.586.577	5.931.248.839	18.314.232.823	2.137.626.795.315
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2025	289.483.602.268	234.477.594.032	727.387.509.643	4.265.093.515	17.879.114.986	1.273.492.914.444
Khấu hao trong năm	26.966.156.728	14.703.709.742	66.638.965.731	378.146.809	126.558.567	108.813.537.577
Giảm do tháo dỡ	-	(16.578.021)	(554.761.701)	-	-	(571.339.722)
Số dư ngày 31/12/2025	316.449.758.996	249.164.725.753	793.471.713.673	4.643.240.324	18.005.673.553	1.381.735.112.299
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2025	216.373.506.679	78.999.604.906	497.246.127.605	1.601.155.324	435.117.837	794.655.512.351
Tại ngày 31/12/2025	204.167.997.290	70.062.245.037	480.064.872.904	1.288.008.515	308.559.270	755.891.683.016

Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 509.967.926.694 đồng (Tại ngày 31/12/2024: 420.835.537.703 đồng)





Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**7. Tăng, giảm Tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Đơn vị tính: VND	
	Phần mềm máy vi tính	Cộng
<i>Nguyên giá</i>		
Số dư ngày 01/01/2025	855.700.000	855.700.000
Số dư ngày 31/12/2025	855.700.000	855.700.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		
Số dư ngày 01/01/2025	769.366.667	769.366.667
Khấu hao trong năm	82.234.462	82.234.462
Số dư ngày 31/12/2025	851.601.129	851.601.129
<i>Giá trị còn lại</i>		
Tại ngày 01/01/2025	86.333.333	86.333.333
Tại ngày 31/12/2025	4.098.871	4.098.871

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 817.000.000 đồng (Tại ngày 31/12/2024 là: 287.000.000 đồng).

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
<i>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</i>		
Cải tạo, bổ sung tuyến đường ống cấp nước đường Phan Đình Phùng từ Nhà máy nước Cẩm Thượng ra đường Hoàng Ngân	-	4.638.277.120
Di chuyển ống HDPE D225 GPMB nâng cấp đường Hiệp Lực tượng đài Hồ Chí Minh đường tỉnh 396	-	2.560.292.433
Xây dựng, cải tạo nhà làm việc trạm Sao Đỏ Chi nhánh Kinh doanh nước sạch số 04	-	2.960.057.164
Đầu tư lắp đặt bổ sung 02 tổ bơm 1.100m <sup>3</sup> /h trạm II cụm 25.000 m <sup>3</sup> /ngày đêm CN KDNS Số 1 (1)	7.898.827.112	-
Xây dựng tuyến ống truyền tải HDPE D800 từ công chính công ty An Phát đến cống Cẩm Khê (2)	11.647.915.015	-
Xây dựng đường ống truyền tải HDPE D280 NCNL cấp nước TT Thanh Hà KV 442	3.448.640.290	-
Đầu tư thay thế bơm Trạm bơm cấp I Nhà máy nước Việt Hòa CN KDNS Số 1 (3)	5.725.886.514	-
Lắp đặt thay thế 04 tổ máy bơm trạm bơm 1 Nhà máy nước Cẩm Thượng	4.635.879.222	-
Các công trình khác	7.915.863.677	1.458.360.260
<b>Cộng</b>	<b>41.273.011.830</b>	<b>11.616.986.977</b>

(1) Công trình Đầu tư lắp đặt bổ sung 02 tổ bơm 1.100m<sup>3</sup>/h trạm II cụm 25.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm CN KDNS Số 1 được thực hiện theo quyết định số 1090/QĐ-HĐQT ngày 08/7/2025. Công trình được thực hiện tại phường Việt Hòa, thành phố Hải Phòng với tổng mức đầu tư là 10,04 tỷ VND bằng các nguồn vốn của Công ty và vốn vay thương mại. Tính đến thời điểm lập báo cáo, công trình đang trong giai đoạn lắp đặt.

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)*

(2) Dự án đầu tư Tuyển ống truyền tải HDPE D800 từ cổng chính công ty An Phát đến cổng Cẩm Khê được thực hiện theo quyết định số 223/QĐ-HĐQT ngày 13/02/2025. Tuyển ống dự án có chiều dài 964m, nằm trên địa phận phường Hải Dương với tổng mức đầu tư là 21 tỷ VND bằng vốn tự có và vốn vay thương mại. Tính đến thời điểm lập báo cáo, dự án đang trong giai đoạn san lấp hoàn thiện.

(3) Công trình Đầu tư thay thế bơm Trạm bơm cấp I Nhà máy nước Việt Hòa CN KDNS Số 1 được thực hiện theo quyết định số 1117/QĐ-HĐQT ngày 11/7/2025. Công trình được thực hiện tại Nhà máy nước Việt Hòa với tổng mức đầu tư là 7,46 tỷ VND bằng các nguồn vốn của Công ty và vốn vay thương mại. Tính đến thời điểm lập báo cáo, công trình đang trong giai đoạn lắp đặt.

**9. Chi phí trả trước**

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) <b>Ngắn hạn</b>	<b>393.700.772</b>	<b>-</b>
Chi phí trả trước khác	393.700.772	-
b) <b>Dài hạn</b>	<b>41.328.984.193</b>	<b>35.332.544.611</b>
Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	9.196.516.006	7.942.354.626
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	32.132.468.187	27.390.189.985
<b>Cộng</b>	<b>41.722.684.965</b>	<b>35.332.544.611</b>

**10. Phải trả người bán**

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) <b>Ngắn hạn</b>				
Công ty CP Đầu tư thương mại xuất nhập khẩu Phú Thái	425.438.600	425.438.600	1.557.238.600	1.557.238.600
Công ty TNHH Thương mại xây dựng Ngọc Châu	-	-	1.575.955.107	1.575.955.107
Công ty CP Cúc Phương	10.447.897.899	10.447.897.899	20.971.268.354	20.971.268.354
Công ty TNHH Môi trường HTP Việt Nam	10.606.176.800	10.606.176.800	-	-
Công ty CP DNP Hawaco	1.166.062.500	1.166.062.500	5.230.782.900	5.230.782.900
Công ty TNHH Công nghệ Sơn Nguyên	6.215.638.260	6.215.638.260	786.709.860	786.709.860
Công ty TNHH Huyền Dương	785.640.369	785.640.369	928.059.861	928.059.861
Công ty CP Cấp nước Phúc Hưng Hải Dương	258.960.600	258.960.600	1.277.775.880	1.277.775.880
Các đối tượng khác	32.837.939.447	32.837.939.447	23.787.474.473	23.787.474.473
<b>Cộng</b>	<b>62.743.754.475</b>	<b>62.743.754.475</b>	<b>56.115.265.035</b>	<b>56.115.265.035</b>

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



Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**11. Người mua trả tiền trước**

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Công ty CP Tập đoàn FLC	1.102.100.957	1.102.100.957
Các đối tượng khác	788.345.274	246.411.455
<b>Cộng</b>	<b>1.890.446.231</b>	<b>1.348.512.412</b>

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

	01/01/2025	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Đơn vị tính: VND 31/12/2025
<b>a) Phải nộp</b>				
Thuế GTGT đầu ra	12.679.648	8.440.748.243	8.440.510.187	12.917.704
Thuế TNDN	7.259.003.137	12.819.535.391	12.108.237.199	7.970.301.329
Thuế tài nguyên	183.189.350	2.193.541.875	2.191.213.225	185.518.000
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	3.510.061.457	42.378.446.572	42.312.398.568	3.576.109.461
<b>Cộng</b>	<b>10.964.933.592</b>	<b>65.832.272.081</b>	<b>65.052.359.179</b>	<b>11.744.846.494</b>
<b>b) Phải thu</b>				
Thuế TNCN	1.238.270.057	903.401.767	1.025.772.762	1.360.641.052
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	2.801.054	264.265.817	261.464.763	-
<b>Cộng</b>	<b>1.241.071.111</b>	<b>1.167.667.584</b>	<b>1.287.237.525</b>	<b>1.360.641.052</b>

**13. Chi phí phải trả**

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Chi phí lãi vay phải trả	132.206.849	154.241.320
Chi phí tiền nước trích trước	1.002.794.400	-
<b>Cộng</b>	<b>1.135.001.249</b>	<b>154.241.320</b>

**CÔNG TY CP KINH DOANH NƯỚC SẠCH HẢI DƯƠNG**

Địa chỉ: số 10, đường Hồng Quang, phường Hải Dương, TP. Hải Phòng, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**14. Vay và nợ thuê tài chính**

	31/12/2025		Trong năm		01/01/2025		Đơn vị tính: VND
	Số có khả năng trả nợ		Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
	Giá trị						
a) <b>Ngắn hạn</b>							
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	40.942.464.050	40.942.464.050	40.942.464.050	8.863.582.450	8.863.582.450	8.863.582.450	8.863.582.450
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc (1)	40.942.464.050	40.942.464.050	40.942.464.050	8.863.582.450	8.863.582.450	8.863.582.450	8.863.582.450
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - CN Hải Dương (2)	8.863.582.450	8.863.582.450	8.863.582.450	8.863.582.450	8.863.582.450	8.863.582.450	8.863.582.450
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hải Dương (3)	5.369.881.600	5.369.881.600	5.369.881.600	-	-	-	-
	26.709.000.000	26.709.000.000	26.709.000.000	-	-	-	-
b) <b>Dài hạn</b>							
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc (1)	172.879.616.355	172.879.616.355	26.769.704.882	82.737.715.258	228.847.626.731	228.847.626.731	228.847.626.731
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - CN Hải Dương (2)	92.130.061.374	92.130.061.374	10.711.889.528	17.876.797.212	99.294.969.058	99.294.969.058	99.294.969.058
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hải Dương (3)	31.501.469.778	31.501.469.778	14.360.300.283	10.739.763.200	27.880.932.695	27.880.932.695	27.880.932.695
	49.248.085.203	49.248.085.203	1.697.515.071	54.121.154.846	101.671.724.978	101.671.724.978	101.671.724.978
<b>Cộng</b>	213.822.080.405	213.822.080.405	67.712.168.932	91.601.297.708	237.711.209.181	237.711.209.181	237.711.209.181

(1) Khoản vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc là khoản vay ODA:

- Khoản vay ODA do chính phủ Nhật Bản tài trợ. Khoản vay này do ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc giải ngân theo hợp đồng vay vốn ODA số 01/2004/TDNN ngày 24/3/2004, lãi suất vay là 0,45%/ tháng. Khoản vay được bảo đảm theo hình thức tín chấp.





**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

- Khoản vay ODA do chính phủ Hà Lan tài trợ. Khoản vay này do Ngân hàng phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc giải ngân theo hợp đồng vay vốn ODA số 01/2008/HDODA - NHPTVN ngày 12/11/2008. Tài sản đảm bảo: tài sản hình thành từ vốn vay; lãi suất cho vay 0%/năm, trường hợp nợ quá hạn sẽ áp dụng lãi chậm trả.

- Khoản vay theo Hiệp định vay lại ngày 16/7/2009 giữa Bộ Tài chính và Công ty TNHH MTV Kinh doanh nước sạch Hải Dương (căn cứ theo Hiệp định tín dụng phát triển số 4038-VN ngày 15/7/2005), lãi suất cho vay là 3,0%/năm.

(2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Hải Dương - Chi nhánh Hải Dương:

- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 01/2018/214051/HĐTD ngày 11/5/2018, lãi suất thả nổi. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 01/2018/214051/HĐBĐ ngày 11/5/2018, tổng giá trị tài sản thế chấp làm tròn là 30,779 tỷ đồng.

- Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 01/2023/214051/HĐTD ngày 27/4/2023, lãi suất thả nổi điều chỉnh 06 tháng/1 lần hoặc khi có thông báo của Ngân hàng. Biện pháp bảo đảm: Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai ký ngày 11/5/2018 và 27/4/2023.

- Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 02/2023/214051/HĐTD ngày 21/9/2023, lãi suất thả nổi điều chỉnh 06 tháng/1 lần hoặc khi có thông báo của Ngân hàng. Biện pháp bảo đảm: Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai ký ngày 11/5/2018, 27/4/2023 và 25/9/2023.

- Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 03/2023/214051/HĐTD ngày 08/11/2023, lãi suất thả nổi điều chỉnh 06 tháng/1 lần hoặc khi có thông báo của Ngân hàng. Biện pháp bảo đảm: Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai ký ngày 11/5/2018, 27/4/2023, 25/9/2023 và 08/11/2023.

- Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 01/2025/214051/HĐTD ngày 09/4/2025, lãi suất thả nổi điều chỉnh 06 tháng/1 lần hoặc khi có thông báo của Ngân hàng. Biện pháp bảo đảm: Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai ký ngày 11/5/2018, 27/4/2023, 25/9/2023, 08/11/2023 và 09/4/2025.

(3) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương:

- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 12.10/CNHD9/2017/HĐCVDADT/KDNS ngày 16/10/2017, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.

- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 27.10/CNHD9/2017/HĐCVDADT/KDNS ngày 27/10/2017, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.

- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 27.08/2018-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ. Các điều khoản đảm bảo được quy định tại hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 27.08/2018/HĐBĐ/NHCT340/KDNSHD.

- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 30.08/2019-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 30/8/2019, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ. Các điều khoản đảm bảo được quy định tại hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 30.08/2019/HĐBĐ/NHCT340/KDNSHD ngày 30/08/2019.

- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 13.01/2020-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 15/01/2020, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ. Các điều khoản đảm bảo được quy định tại hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 13.01/2020/HĐBĐ/ NHCT340/KDNSHD/VIETHOA ngày 14/01/2020.

- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 10.06/2020-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 12/6/2020, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)*

- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 15.10/2020-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 15/10/2020, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 16.11/2020-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 19/11/2020, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 06/2021-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 17/6/2021, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 21.06/2021-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 25/6/2021, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 21.10/2021-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 28/10/2021, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 25.10/2021-HĐCVDADT/NHCT3400-KDNSHD ngày 28/10/2021, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 15.07/2022-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 22/7/2022, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ. Các điều khoản đảm bảo được quy định tại hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 15.07/2022-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD.
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 15.07.01/2022-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 26/7/2022, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 21.09/2022-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 27/9/2022, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 02/2024-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 04/3/2024, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 02/2024-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD/TBVINHONG ngày 11/4/2024, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ. Hợp đồng đảm bảo là hợp đồng thế chấp động sản số
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 03/2024-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD/THUCKHANG ngày 15/5/2024, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 06/2024-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD/VINHONGGD3 ngày 14/6/2024, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ. Hợp đồng đảm bảo là hợp đồng thế chấp động sản số 06/2024/HĐBĐ/NHCT340/KDNSHD/VINHONGGD3.
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 07/2024-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 22/08/2024, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.
- Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 08/2024-HĐCVDADT/NHCT340-KDNSHD ngày 23/08/2024, lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ.

**15. Phải trả khác**

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>19.183.851.477</b>	<b>16.296.890.827</b>
Kinh phí công đoàn	139.229.113	149.209.928
Các khoản phải trả, phải nộp khác	19.044.622.364	16.147.680.899
Mạc Huy Hoàng	136.909.164	136.909.164
Ngô Hải Lam	2.128.295.983	1.532.013.837



Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

Nguyễn Đức Hải	-	744.899.177
Vũ Bá Long	406.808.766	503.157.369
Ủy ban nhân dân tỉnh Hải Dương (nay là UBND Thành phố Hải Phòng) (1)	7.202.000.000	7.202.000.000
Quỹ bảo vệ và phát triển rừng (2)	6.180.255.068	3.001.018.852
Các đối tượng khác	2.990.353.383	3.027.682.500
<b>b) Dài hạn</b>	<b>105.288.020.313</b>	<b>112.490.020.313</b>
Ủy ban nhân dân tỉnh Hải Dương (nay là UBND Thành phố Hải Phòng) (1)	91.622.000.000	98.824.000.000
Khoản cấp bằng vật tư của dự án Oret - ODA Hà Lan (3)	13.666.020.313	13.666.020.313
<b>Cộng</b>	<b>124.471.871.790</b>	<b>128.786.911.140</b>

(1) Khoản phải trả Ủy ban nhân dân tỉnh Hải Dương (nay là UBND Thành phố Hải Phòng) phần ngân sách cấp cho các công trình nước sạch nông thôn. Đồng thời, theo Quyết định số 529/QĐ-UBND ngày 10/02/2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Hải Dương về việc "Phê duyệt phương án trích khấu hao nộp Ngân sách của phần vốn Ngân sách Nhà nước hỗ trợ cho các công trình cấp nước sạch nông thôn" thì thời gian trích khấu hao của công trình là 20 năm tính từ thời điểm công trình được hoàn thành, bàn giao và đưa vào sử dụng. Số tiền trích khấu hao công trình được nộp vào Ngân sách Nhà nước theo quy định tại Điều 21, Thông tư số 54/2013/TT-BTC ngày 04/05/2013 của Bộ Tài chính.

(2) Khoản phải trả về phí dịch vụ môi trường rừng.

(3) Khoản do ODA Hà Lan tài trợ thông qua Bộ Tài chính để cấp bằng vật tư nhằm thi công dự án Oret - ODA Hà Lan.

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

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư tại ngày 01/01/2024</b>	<b>318.824.708.995</b>	<b>82.922.526.064</b>	<b>7.273.531.461</b>	<b>30.853.257.841</b>	<b>439.874.024.361</b>
Lãi trong năm trước	-	-	-	46.044.228.241	46.044.228.241
Chia cổ tức	-	-	-	(25.248.931.882)	(25.248.931.882)
Phân phối các quỹ	-	-	3.119.851.889	(5.604.325.959)	(2.484.474.070)
<b>Số dư tại ngày 31/12/2024</b>	<b>318.824.708.995</b>	<b>82.922.526.064</b>	<b>10.393.383.350</b>	<b>46.044.228.241</b>	<b>458.184.846.650</b>
Lãi trong năm nay	-	-	-	48.516.171.731	48.516.171.731
Chia cổ tức (*)	-	-	-	(25.824.800.700)	(25.824.800.700)
Phân phối các quỹ (*)	-	-	13.199.685.141	(20.219.427.541)	(7.019.742.400)
<b>Số dư tại ngày 31/12/2025</b>	<b>318.824.708.995</b>	<b>82.922.526.064</b>	<b>23.593.068.491</b>	<b>48.516.171.731</b>	<b>473.856.475.281</b>

(\*) Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi, Quỹ đầu tư phát triển năm 2024 theo Nghị quyết số 983/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20/6/2025 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 của Công ty CP Kinh doanh nước sạch Hải Dương.

**b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Ủy ban nhân dân tỉnh Hải Dương (nay là UBND Thành phố Hải Phòng)	207.236.068.995	207.236.068.995
Công ty CP Cấp nước Phúc Hưng Hải Dương	39.000.000.000	39.000.000.000
Công ty CP Cấp nước Xuân Hưng	15.000.000.000	15.000.000.000
Ông Phạm Minh Cường	1.174.030.000	1.174.030.000
Ông Nguyễn Đức Thuận	5.000.000.000	5.000.000.000
Các đối tượng khác	51.414.610.000	51.414.610.000
<b>Cộng</b>	<b>318.824.708.995</b>	<b>318.824.708.995</b>



Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

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

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Vốn góp của chủ sở hữu	318.824.708.995	318.824.708.995
Vốn góp đầu năm	318.824.708.995	318.824.708.995
Vốn góp cuối năm	318.824.708.995	318.824.708.995
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	25.824.800.700	25.248.931.882

**d) Cổ phiếu**

	31/12/2025	01/01/2025
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	31.882.470	31.882.470
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	31.882.470	31.882.470
- Cổ phiếu phổ thông	31.882.470	31.882.470
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	31.882.470	31.882.470
- Cổ phiếu phổ thông	31.882.470	31.882.470
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu		

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

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	(Trình bày lại) VND
Doanh thu về cung cấp nước sạch	582.986.936.350	548.937.347.350
Doanh thu về lắp đặt đường ống	11.012.253.736	10.058.331.845
Doanh thu nước tinh khiết	7.450.371.500	8.610.614.500
Doanh thu khác	1.904.607.343	1.832.500.103
<b>Cộng</b>	<b>603.354.168.929</b>	<b>569.438.793.798</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	(Trình bày lại) VND
Giá vốn của hoạt động cung cấp nước sạch	425.731.700.942	394.412.228.518
Giá vốn của hoạt động lắp đặt đường ống	9.886.625.132	9.396.538.237
Giá vốn nước tinh khiết	4.925.320.554	5.362.902.534
<b>Cộng</b>	<b>440.543.646.628</b>	<b>409.171.669.289</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	65.353.275	46.705.890
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối năm	-	2.702.253.190
Doanh thu tài chính khác	-	1.155.600
<b>Cộng</b>	<b>65.353.275</b>	<b>2.750.114.680</b>

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**4. Chi phí tài chính**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí lãi vay	12.871.664.524	15.012.535.068
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối năm	10.711.889.528	-
<b>Cộng</b>	<b>23.583.554.052</b>	<b>15.012.535.068</b>

**5. Thu nhập khác**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Giá trị vật tư thu hồi từ tháo dỡ tài sản	921.354.396	393.975.276
Thu tiền thuế GTGT của hoá đơn bị loại trừ	-	701.847.565
Thu nhập khác	116.870.190	245.715.235
<b>Cộng</b>	<b>1.038.224.586</b>	<b>1.341.538.076</b>

**6. Chi phí khác**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Các khoản tiền phạt và phạt chậm nộp thuế, bảo hiểm	82.891.184	359.427.053
Điều chỉnh giảm thuế GTGT đầu vào được khấu trừ	-	140.598.722
Chi phí từ phá dỡ tài sản	851.885.213	665.549.314
Chi phí công trình dở dang không thực hiện	241.169.875	166.161.136
Chi phí khác	2.101.461	84.683.644
<b>Cộng</b>	<b>1.178.047.733</b>	<b>1.416.419.869</b>

**7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
<b>a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm</b>	<b>22.938.848.977</b>	<b>22.829.284.735</b>
Chi phí nhân viên	15.168.056.097	14.493.283.185
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	791.576.602	1.030.938.393
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.373.971.278	5.752.268.157
Chi phí bằng tiền khác	1.605.245.000	1.552.795.000
<b>b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm</b>	<b>54.877.942.278</b>	<b>66.815.496.809</b>
Chi phí nhân viên quản lý	23.774.630.483	22.905.668.865
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.650.810.094	2.148.919.687
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.076.942.605	8.419.257.532
Thuế, phí và lệ phí	234.007.181	268.869.112
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.997.895.443	17.987.664.403
Chi phí bằng tiền khác	7.143.656.472	15.085.117.210
<b>Cộng</b>	<b>77.816.791.255</b>	<b>89.644.781.544</b>



Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

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

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	85.472.407.066	70.213.689.959
Chi phí nhân công	132.952.856.092	127.358.374.930
Chi phí khấu hao tài sản cố định	108.895.772.039	109.171.737.757
Chi phí dịch vụ mua ngoài	114.673.921.293	109.419.265.432
Chi phí khác bằng tiền	77.347.059.884	82.944.509.370
<b>Cộng</b>	<b>519.342.016.374</b>	<b>499.107.577.448</b>

**9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp	61.335.707.122	58.285.040.784
Chi phí không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp	2.012.147.560	2.919.021.931
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	63.347.854.682	61.204.062.715
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	12.669.570.936	12.240.812.543
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ này	149.964.455	-
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>12.819.535.391</b>	<b>12.240.812.543</b>

**10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	(Trình bày lại) VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	48.516.171.731	46.044.228.241
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ	-	(7.019.742.400)
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(7.019.742.400)
+ Số trích quỹ khen, thưởng phúc lợi (*)	-	(7.019.742.400)
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	48.516.171.731	39.024.485.841
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	31.882.470	31.882.470
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1.521,72</b>	<b>1.224,01</b>

(\*) Công ty chưa có dự tính trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025. Do đó lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu chưa được loại trừ số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi.

(\*\*) Công ty thực hiện điều chỉnh hồi tố chỉ tiêu Lãi cơ bản trên cổ phiếu của năm 2024 do ảnh hưởng của việc trích quỹ khen thưởng phúc lợi và quỹ khen thưởng Ban điều hành theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 số 983/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20/6/2025, cụ thể như sau:

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

	Năm 2024		
	Số trước điều chỉnh	Số điều chỉnh	Số sau điều chỉnh
	VND	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	46.044.228.241	-	46.044.228.241
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	(7.019.742.400)	(7.019.742.400)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	(7.019.742.400)	(7.019.742.400)
+ Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(7.019.742.400)	(7.019.742.400)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	46.044.228.241	(7.019.742.400)	39.024.485.841
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	31.882.470	-	31.882.470
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.444,19		1.224,01

Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm trong năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này. Do đó, lãi suy giảm trên cổ phiếu bằng với lãi cơ bản trên cổ phiếu.

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

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
<b>1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai</b>		
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá số dư có gốc ngoại tệ của khoản vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc	10.711.889.528	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá số dư có gốc ngoại tệ của khoản vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc	-	2.702.253.190
<b>2. Số tiền đi vay thực thu trong năm</b>		
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	16.057.815.354	23.260.457.575
<b>3. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm</b>		
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	50.658.833.658	62.051.136.189

**VIII. Những thông tin khác****1. Các cam kết**

Ngày 27/9/2018, Công ty đã ký hợp đồng thuê đất số 1953/HĐTD với Ủy ban nhân dân tỉnh Hải Dương về việc thuê đất tại các địa điểm thuộc tỉnh Hải Dương (nay là thành phố Hải Phòng), mục đích để xây dựng nhà văn phòng Công ty và thực hiện hoạt động sản xuất phi nông nghiệp. Theo hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo các quy định hiện hành.



Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)***2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng giám đốc, 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 cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025.

**3. 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.

*(\*) Danh sách các bên liên quan*

Bên liên quan	Mối quan hệ
UBND tỉnh Hải Dương (nay là UBND Thành phố Hải Phòng)	Cổ đông sở hữu 65% cổ phần
Công ty CP Cấp nước Phúc Hưng Hải Dương	Cổ đông sở hữu 12% cổ phần, có người đại diện là thành viên HĐQT
Vũ Mạnh Dũng	Chủ tịch HĐQT
Nguyễn Văn Phụng	Phó chủ tịch kiêm Phó Tổng giám đốc (Nghỉ chế độ từ ngày 01/11/2025)
Nguyễn Thanh Sơn	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc
Vũ Văn Nhân	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng giám đốc
Nguyễn Thái Dũng	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng giám đốc
Vũ Chí Phương	Thành viên
Phạm Thị Mận	Thành viên HĐQT
Nguyễn Thị Hương	Kế toán trưởng
Trần Thị Thanh Ngân	Trưởng ban kiểm soát
Nguyễn Thị Thu Hằng	Thành viên Ban kiểm soát
Trần Thị Huệ	Thành viên Ban kiểm soát

*(\*) Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:*

	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
<b>Mua hàng</b>		
Công ty CP Cấp nước Phúc Hưng Hải Dương	16.674.822.000	14.108.774.400
<b>Cổ tức đã trả</b>		
UBND tỉnh Hải Dương (nay là UBND Thành phố Hải Phòng)	16.786.120.680	16.411.645.299
Công ty CP Cấp nước Phúc Hưng Hải Dương	3.159.000.000	3.088.527.000

*(\*) Số dư với các bên liên quan*

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
<b>Phải trả người bán</b>		
Công ty CP Cấp nước Phúc Hưng Hải Dương	258.960.600	1.277.775.880
<b>Phải trả khác</b>		
UBND tỉnh Hải Dương (nay là UBND Thành phố Hải Phòng)	98.824.000.000	106.026.000.000

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

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

	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
1. Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và người quản lý khác	3.402.900.516	2.642.061.511
2. Thu nhập của Ban kiểm soát	842.169.800	617.878.863
3. Thù lao của thành viên Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	80.047.100	72.000.000
<b>Cộng</b>	<b>4.325.117.416</b>	<b>3.331.940.374</b>

Chi tiết từng thành viên như sau:

		Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
<b>Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và người quản lý khác</b>			
Vũ Mạnh Dũng	Chủ tịch HĐQT	696.298.349	552.439.889
Nguyễn Văn Phụng	Phó chủ tịch kiêm Phó Tổng giám đốc (Nghị chế độ từ ngày 01/11/2025)	462.686.510	462.852.040
Phạm Minh Cường	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm từ 1/5/2024)	-	174.067.270
Nguyễn Thanh Sơn	Thành viên HĐQT kiêm Tổng giám đốc	543.755.745	450.154.180
Vũ Văn Nhân	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng giám đốc	492.313.576	429.422.930
Nguyễn Thái Dũng	Phó Tổng giám đốc	471.627.960	164.652.029
Vũ Chi Phương	Thành viên HĐQT	275.576.758	-
Nguyễn Thị Hương	Kế toán trưởng	460.641.618	408.473.173
<b>Thu nhập của Ban kiểm soát</b>			
Trần Thị Thanh Ngân	Trưởng ban kiểm soát	383.834.040	287.368.860
Nguyễn Thị Thu Hằng	Thành viên Ban kiểm soát	228.917.880	165.958.961
Trần Thị Huệ	Thành viên Ban kiểm soát	229.417.880	164.551.042
<b>Thù lao của thành viên Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát</b>			
Phạm Thị Mận	Thành viên HĐQT	80.047.100	72.000.000
<b>Cộng</b>		<b>4.325.117.416</b>	<b>3.331.940.374</b>

**4. Thông tin so sánh**

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Công ty CP Kinh doanh nước sạch Hải Dương đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

Hải Phòng, ngày 27 tháng 02 năm 2026

CÔNG TY CP KINH DOANH NƯỚC SẠCH HẢI DƯƠNG

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Lê Thị Quyên

Nguyễn Thị Hương

Nguyễn Thanh Sơn