

Qualified Services  
with Global  
Understanding and Vision

Local Expertise  
International Presence



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH ĐỊNH**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b>Trang</b>
BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
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 - 34





## **BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH**

Ban điều hành Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Bình Định trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Bình Định (sau đây gọi tắt là “Công ty”) tiền thân là Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Bình Định, được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Bình Định theo quyết định số 512/QĐ - CT UBND ngày 20/3/2012 về việc phê duyệt phương án sắp xếp doanh nghiệp 100% vốn nhà nước tỉnh Bình Định giai đoạn 2012-2015. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần mã số doanh nghiệp 4100258955 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp lần đầu ngày 31/7/2010, thay đổi các lần và lần thứ 9 ngày 03/7/2025 do Sở Tài chính tỉnh Gia Lai cấp về việc thay đổi người đại diện pháp luật và thay đổi địa chỉ trụ sở chính.

Tên Công ty viết bằng tiếng Anh: Binhding Water Supply And Sewerage Joint Stock Company, tên viết tắt: BIDIWASSCO.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 4100258955 thay đổi lần thứ 9 ngày 03/7/2025 là: 124.108.000.000 VND (*Bằng chữ: Một trăm hai tỷ, một trăm linh tám triệu đồng chẵn*).

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch trên sàn UPCOM với mã BDW.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 146, đường Lý Thái Tổ, phường Quy Nhơn Nam, tỉnh Gia Lai, Việt Nam.

### **BAN ĐIỀU HÀNH**

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm tài chính và cho đến ngày lập báo cáo này gồm:

#### **Hội đồng Quản trị**

Ông Lê Thanh Cường

Ông Nguyễn Văn Châu

Ông Lê Tiến Dũng

Ông Nguyễn Nguyễn Hoài Viễn

Ông Phan Đình Tân

Bà Ngô Thị Hồng Vân

#### **Chức vụ**

Chủ tịch (Bổ nhiệm ngày 27/6/2025)

Thành viên (Đến ngày 27/6/2025)

Chủ tịch (Miễn nhiệm ngày 27/6/2025)

Thành viên

Thành viên (Bổ nhiệm ngày 27/6/2025)

Thành viên

Thành viên

#### **Ban Kiểm soát**

Bà Trần Nguyễn Hạnh Lan

Bà Huỳnh Thị Giao

Ông Hà Phú Cường

Ông Trần Anh Tuấn

#### **Chức vụ**

Trưởng ban

Thành viên

Thành viên (Miễn nhiệm ngày 18/11/2025)

Thành viên (Bổ nhiệm ngày 18/11/2025)

#### **Ban điều hành**

Ông Lê Tiến Dũng

Ông Lê Thanh Cường

Ông Nguyễn Nguyễn Hoài Viễn

Ông Đặng Hoàng Trung

#### **Chức vụ**

Giám đốc

Phó Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 27/6/2025)

Phó Giám đốc

Kế toán trưởng



**BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH (TIẾP THEO)**

**CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH**

Theo nhận định của Ban điều hành, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa 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.

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế INPACT.

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN ĐIỀU HÀNH**

Ban điều hành Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý 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 Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban điều hành 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;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính để Báo cáo tài chính không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban điều hành chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách 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 các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ban điều hành cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban điều hành 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 Ban điều hành,



**Lê Thanh Cường**  
**Chủ tịch Hội đồng Quản trị**  
Gia Lai, ngày 24 tháng 02 năm 2026

Số: 94/2026/BCKT-CPA VIETNAM-NV2

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi:** **Các Cổ đông**  
**Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc**  
**Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Bình Định**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Bình Định lập ngày 24 tháng 02 năm 2026, từ trang 06 đến trang 34, 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 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 Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về hệ thống kiểm soát nội bộ mà Ban điều hành Công ty 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 điều hành 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.



**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Bình Định 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 Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**Nguyễn Thị Mai Hoa****Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2326-2023-137-1

Giấy Ủy quyền số: 08/2026/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2026 của Chủ tịch HĐQT

Thay mặt và đại diện

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM****Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế INPACT**

Hà Nội, ngày 24 tháng 02 năm 2026

**Vũ Xuân Hùng****Kiểm toán viên**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 4015-2022-137-1



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

TÀI SẢN	MS	TM	31/12/2025	01/01/2025
			VND	VND
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>84.594.775.840</b>	<b>67.780.324.344</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5.1</b>	<b>52.570.407.071</b>	<b>35.790.143.562</b>
1. Tiền	111		4.570.407.071	5.290.143.562
2. Các khoản tương đương tiền	112		48.000.000.000	30.500.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>2.000.000.000</b>	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	2.000.000.000	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>15.635.458.600</b>	<b>14.790.591.236</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	14.103.055.970	12.480.697.764
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	115.618.769	892.918.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	1.800.325.354	1.787.502.683
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(383.541.493)	(370.527.211)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>13.051.833.737</b>	<b>14.869.080.986</b>
1. Hàng tồn kho	141	5.7	13.051.833.737	14.869.080.986
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.337.076.432</b>	<b>2.330.508.560</b>
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	1.787.973.709
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.14	1.337.076.432	542.534.851
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+240+260)	<b>200</b>		<b>373.604.864.034</b>	<b>390.781.283.675</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>421.164.361</b>	<b>421.164.361</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	421.164.361	421.164.361
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>345.267.262.717</b>	<b>363.384.211.917</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	345.220.044.210	363.267.326.738
- Nguyên giá	222		990.866.560.521	975.061.504.927
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(645.646.516.311)	(611.794.178.189)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.9	47.218.507	116.885.179
- Nguyên giá	228		1.010.436.800	1.010.436.800
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(963.218.293)	(893.551.621)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>5.023.840.014</b>	<b>970.513.537</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.10	5.023.840.014	970.513.537
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>22.892.596.942</b>	<b>26.005.393.860</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	22.892.596.942	26.005.393.860
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)</b>	<b>270</b>		<b>458.199.639.874</b>	<b>458.561.608.019</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

NGUỒN VỐN	MS	TM	31/12/2025	01/01/2025
			VND	VND
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>167.863.369.499</b>	<b>200.880.191.289</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>80.399.565.352</b>	<b>104.275.677.399</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	11.074.528.335	32.716.381.187
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	1.462.474.594	219.192.224
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	6.126.238.756	2.363.136.263
4. Phải trả người lao động	314		12.365.693.215	12.651.557.983
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.15	10.267.813.545	8.246.312.367
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16	7.539.901.321	18.436.421.000
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		31.562.915.586	29.642.676.375
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>87.463.804.147</b>	<b>96.604.513.890</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.15	66.603.530.147	68.204.338.569
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.16	20.860.274.000	28.400.175.321
<b>D- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>290.336.270.375</b>	<b>257.681.416.730</b>
<b>(400 = 410+430)</b>				
<b>I- Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>5.17</b>	<b>218.899.999.053</b>	<b>206.001.078.408</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		124.108.000.000	124.108.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		124.108.000.000	124.108.000.000
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		56.759.878.197	45.988.506.197
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		38.032.120.856	35.904.572.211
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		38.032.120.856	35.904.572.211
<b>II- Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>71.436.271.322</b>	<b>51.680.338.322</b>
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	5.18	71.436.271.322	51.680.338.322
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>458.199.639.874</b>	<b>458.561.608.019</b>
<b>(440 = 300+400)</b>				

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phương Trà

Kế toán trưởng



Đặng Hoàng Trung

Gia Lai, ngày 24 tháng 02 năm 2026

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



Lê Thanh Cường



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

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

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2025	Năm 2024
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	310.557.979.700	285.233.545.300
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.1	1.738.704	8.392.500
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	6.1	310.556.240.996	285.225.152.800
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	205.744.134.201	184.112.670.967
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		104.812.106.795	101.112.481.833
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	697.291.025	877.329.300
7. Chi phí tài chính	22	6.4	1.999.782.223	2.280.955.100
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.999.782.223	2.280.955.100
8. Chi phí bán hàng	25	6.5	37.081.924.602	35.640.879.308
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	22.237.645.212	22.547.434.460
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		44.190.045.783	41.520.542.265
{30 = 20+(21-22)+24-(25+26)}				
11. Thu nhập khác	31	6.6	5.681.477.010	4.757.610.375
12. Chi phí khác	32	6.6	2.179.686.919	1.313.797.376
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	6.6	3.501.790.091	3.443.812.999
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		47.691.835.874	44.964.355.264
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.8	9.659.715.018	9.059.783.053
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		38.032.120.856	35.904.572.211
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.9	3.064	1.968

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phương Trà

Kế toán trưởng



Đặng Hoàng Trung

Gia Lai, ngày 24 tháng 02 năm 2026

Chủ tịch Hội đồng Quản trị




Lê Thanh Cường



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

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
<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		326.321.773.547	302.493.394.629
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(162.070.365.407)	(148.043.143.600)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(48.151.952.730)	(53.876.138.522)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(1.563.802.223)	(2.528.053.100)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(5.376.991.090)	(10.308.668.234)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		76.918.213.710	72.632.326.839
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(101.142.080.151)	(95.500.033.982)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>84.934.795.656</b>	<b>64.869.684.030</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		(34.771.359.672)	(37.733.077.390)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2.000.000.000)	-
3. Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		697.291.025	877.329.300
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(36.074.068.647)</b>	<b>(36.855.748.090)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(18.436.421.000)	(17.867.038.000)
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(13.644.042.500)	(31.637.294.250)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(32.080.463.500)</b>	<b>(49.504.332.250)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>16.780.263.509</b>	<b>(21.490.396.310)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>35.790.143.562</b>	<b>57.280.539.872</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>5.1</b>	<b>52.570.407.071</b>	<b>35.790.143.562</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Gia Lai, ngày 24 tháng 02 năm 2026  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị



Nguyễn Thị Phương Trà



Đặng Hoàng Trung



Lê Thanh Cường

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Bình Định tiền thân là Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Bình Định, được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Bình Định theo quyết định số 512/QĐ - CT UBND ngày 20/3/2012 về việc phê duyệt phương án sắp xếp doanh nghiệp 100% vốn nhà nước tỉnh Bình Định giai đoạn 2012-2015. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần mã số doanh nghiệp 4100258955 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp lần đầu ngày 31/7/2010, thay đổi các lần và lần thứ 9 ngày 03/7/2025 do Sở Tài chính tỉnh Gia Lai cấp về việc thay đổi người đại diện pháp luật và thay đổi địa chỉ trụ sở chính.

Tên Công ty viết bằng tiếng Anh: Binhdinh Water Supply And Sewerage Joint Stock Company, tên viết tắt: BIDIWASSCO.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 4100258955 thay đổi lần thứ 9 ngày 03/7/2025 là: 124.108.000.000 VND (*Bằng chữ: Một trăm hai tư tỷ, một trăm linh tám triệu đồng chẵn*).

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết trên sàn UpCOM với mã BDW.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 146, đường Lý Thái Tổ, phường Quy Nhơn Nam, tỉnh Gia Lai, Việt Nam.

Tổng số lượng người lao động của Công ty tại ngày 31/12/2025 là 348 (tại ngày 31/12/2024 là 369).

**1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Ngành nghề theo đăng ký kinh doanh của Công ty:

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước (chi tiết: sản xuất và kinh doanh nước sạch);
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác (chi tiết: duy tu, nạo vét và xử lý chất thải hệ thống thoát nước thành phố Quy Nhơn; hút và xử lý chất thải bể phốt hầm cầu);
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan (chi tiết: thiết kế công trình cấp thoát nước; giám sát lắp đặt thiết bị công trình cấp thoát nước; tư vấn lập dự án đầu tư);
- Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, lò sưởi, điều hòa không khí (chi tiết: mua bán vật tư, thiết bị chuyên ngành cấp thoát nước);
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (chi tiết: mua bán vật tư, thiết bị chuyên ngành cấp thoát nước);
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật (chi tiết: kiểm định đồng hồ đo nước);
- Sản xuất nước khoáng, nước tinh khiết đóng chai;
- Sản xuất nước đá;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (chi tiết: xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật);
- Xây dựng nhà các loại (chi tiết: xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Hoạt động chính của Công ty trong năm: Sản xuất, kinh doanh nước sạch.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**1.3 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

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

**1.4 Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 31/12/2025, Công ty có các đơn vị trực thuộc, chi tiết như sau:

<b>Đơn vị trực thuộc</b>	<b>Hoạt động chính</b>	<b>Địa chỉ</b>
Xí nghiệp cấp nước số 1	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	345/32 đường Nguyễn Lữ, Phường An Nhơn, tỉnh Gia Lai
Xí nghiệp cấp nước số 2	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	Khu Phố Trung Lương, Phường Bồng Sơn, tỉnh Gia Lai

**1.5 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính là có thể so sánh được.

**2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**2.1 Kỳ kế toán năm**

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.

**2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

**3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**3.1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

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

Ban điều hành Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này.

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

**Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**Ước tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**

**Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

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

**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 bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc trên 3 tháng.

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.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành

**Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và gặp khó khăn trong việc thu hồi, 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

**Nguyên tắc kế toán 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 nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho. Công ty không trích lập là do không có giảm giá hàng tồn kho.

**Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá TSCĐ hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**

**Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình (Tiếp theo)**

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

	<b>Số năm</b>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 30
Máy móc, thiết bị	03 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10
Tài sản cố định khác	04 - 05

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong năm.

**Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình là chương trình phần mềm, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa theo thời gian hữu dụng ước tính là từ 2 đến 3 năm.

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm giá trị đồng hồ lắp đặt và thay thế, Chi phí lãi vay và phí quản lý dự án, chi phí thuê đất, chi phí xin cấp phép khai thác nước dưới đất, ....

Chi phí lãi vay và phí quản lý dự án ADB phát sinh trong kỳ được Công ty trả vào tháng 1, tháng 7 hàng năm và được phân bổ đều cho 6 tháng mỗi lần phát sinh.

- Giá trị đồng hồ xuất lắp đặt, thay thế được Công ty phân bổ đều trong vòng 12 quý bắt đầu từ quý phát sinh.
- Tiền thuê đất được Công ty phân bổ theo thời gian thuê. Chi phí lập hồ sơ, cấp phép khai thác nước dưới đất được phân bổ theo thời gian được cấp phép.
- Các chi phí còn lại được phân bổ 03 năm theo phương pháp đường thẳng.

**Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí tư vấn, chi phí vật tư, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như 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 giữa Công ty và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải trả khác: Gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**

**Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Bao gồm các khoản tiền vay, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực kế toán Chi phí đi vay.

**Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trên Bảng cân đối kế toán sau khi có nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**

***Doanh thu bán nước sạch***

Doanh thu bán nước sạch được xác định và tính toán dựa trên biểu giá tiền nước quy định bởi UBND tỉnh Gia Lai (tỉnh Bình Định cũ), và khối lượng nước tiêu thụ hàng tháng, được xác định theo chỉ số đồng hồ nước đo được của các khách hàng.

***Doanh thu xây dựng***

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

***Doanh thu từ tiền lãi và thu nhập khác:***

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

**Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong năm bao gồm giá vốn bán nước sạch và giá vốn của hoạt động dịch vụ xây lắp được ghi nhận phù hợp với doanh thu trong năm.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

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 vốn hóa 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.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong năm tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

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.

**Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm.

**Các bên liên quan**

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

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

**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 theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Điều hành cho rằng Công ty hoạt động trong các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh chính là sản xuất và cung cấp nước sạch, hoạt động khác chiếm tỷ trọng rất nhỏ trong hoạt động của Công ty và Công ty hoạt động trong một bộ phận theo khu vực địa lý duy nhất là tỉnh Gia Lai (tỉnh Bình Định cũ), Việt Nam. Do đó, Công ty không cần phải 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.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	51.834.184	24.941.166
Tiền gửi ngân hàng	4.518.572.887	5.265.202.396
Các khoản tương đương tiền	48.000.000.000	30.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng (1)	48.000.000.000	30.500.000.000
<b>Tổng</b>	<b>52.570.407.071</b>	<b>35.790.143.562</b>

(1): Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc từ 01 đến 03 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 1,9%/năm đến 4,75%/năm (tại ngày 31/12/2024 lãi suất từ 1,6%/năm đến 2,9%/năm).

**5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

*Đơn vị tính: VND*

	<b>31/12/2025</b>		<b>01/01/2025</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị ghi sổ</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị ghi sổ</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn (1)	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-
<b>Tổng</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>	-	-

(1): Tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng tại Ngân hàng thương mại Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bình Định với lãi suất 4,2%/năm.

**5.3 Phải thu khách hàng**

	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>14.103.055.970</b>	<b>12.480.697.764</b>
Phải thu tiền nước từ các khách hàng	13.774.236.815	12.220.942.483
Các khoản phải thu khách hàng khác	328.819.155	259.755.281
<b>Tổng</b>	<b>14.103.055.970</b>	<b>12.480.697.764</b>

**5.4 Trả trước cho người bán**

	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>115.618.769</b>	<b>892.918.000</b>
Trung tâm Giám sát tài nguyên nước và Hỗ trợ phát triển lưu vực sông	-	144.000.000
Công ty TNHH Tư vấn Thiết kế và Xây dựng DANAFAST	-	176.864.000
Công ty TNHH Xây dựng-Cơ khí Trường Thành	-	298.600.000
Các đối tượng khác	115.618.769	273.454.000
<b>Tổng</b>	<b>115.618.769</b>	<b>892.918.000</b>



**CÔNG TY CP CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH ĐỊNH**Số 146, đường Lý Thái Tổ, phường Quy Nhơn Nam,  
tỉnh Gia Lai.**Mẫu số B09 - DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.5 Các khoản phải thu khác***Đơn vị tính VND*

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>1.800.325.354</b>	-	<b>1.787.502.683</b>	-
Ký cược, ký quỹ	-	-	35.993.000	-
Phải thu khác	1.800.325.354	-	1.751.509.683	-
+ Tạm ứng vật tư sản xuất kinh doanh:	1.572.744.127	-	1.723.492.071	-
Phạm Ngọc Tân-XN1-Vật tư	526.524.797	-	619.240.266	-
Bùi Quang Tú-XN2-Vật tư	526.602.821	-	504.315.266	-
Võ Văn Đức-Vật tư	302.031.136	-	369.926.589	-
Đối tượng khác - Vật tư	217.585.373	-	230.009.950	-
+ Các khoản phải thu khác	227.581.227	-	28.017.612	-
<b>Dài hạn</b>	<b>421.164.361</b>	-	<b>421.164.361</b>	-
Ban quản lý dự án cấp nước và vệ sinh thành phố Quy Nhơn	421.164.361	-	421.164.361	-
<b>Tổng</b>	<b>2.221.489.715</b>	-	<b>2.208.667.044</b>	-

**5.6 Nợ xấu***Đơn vị tính VND*

	31/12/2025			01/01/2025		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
<b>Các khoản phải thu khó đòi</b>	<b>433.387.169</b>	<b>(383.541.493)</b>	<b>49.845.676</b>	<b>430.725.343</b>	<b>(370.527.211)</b>	<b>60.198.132</b>
Tiền nước của khách hàng	388.931.542	(339.085.866)	49.845.676	386.269.716	(328.963.279)	57.306.437
Tiền công trình - Các đối tượng khác	44.455.627	(44.455.627)	-	44.455.627	(41.563.932)	2.891.695
<b>Tổng</b>	<b>433.387.169</b>	<b>(383.541.493)</b>	<b>49.845.676</b>	<b>430.725.343</b>	<b>(370.527.211)</b>	<b>60.198.132</b>

**5.7 Hàng tồn kho***Đơn vị tính VND*

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	12.740.610.445	-	13.356.554.996	-
Công cụ, dụng cụ	311.223.292	-	297.921.628	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	1.214.604.362	-
<b>Tổng</b>	<b>13.051.833.737</b>	-	<b>14.869.080.986</b>	-

**CÔNG TY CP CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH ĐỊNH**Số 146, đường Lý Thái Tổ, phường Quy Nhơn Nam,  
tỉnh Gia Lai.**Mẫu số B09 - DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình***Đơn vị tính VND*

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
<b>Số dư tại 01/01/2025</b>	<b>89.895.930.464</b>	<b>116.877.123.642</b>	<b>765.250.648.738</b>	<b>2.773.556.363</b>	<b>264.245.720</b>	<b>975.061.504.927</b>
<b>Tăng trong năm</b>	<b>911.113.559</b>	<b>5.337.116.673</b>	<b>30.120.659.364</b>	<b>91.000.000</b>	<b>-</b>	<b>36.459.889.596</b>
Mua trong năm	-	783.103.000	-	91.000.000	-	874.103.000
Tăng do xây dựng cơ bản	911.113.559	4.554.013.673	14.082.726.364	-	-	19.547.853.596
Tăng khác (1)	-	-	16.037.933.000	-	-	16.037.933.000
<b>Giảm trong năm</b>	<b>-</b>	<b>47.429.100</b>	<b>20.607.404.902</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.654.834.002</b>
Thanh lý, tháo dỡ, không còn sử dụng	-	47.429.100	20.607.404.902	-	-	20.654.834.002
<b>Số dư tại 31/12/2025</b>	<b>90.807.044.023</b>	<b>122.166.811.215</b>	<b>774.763.903.200</b>	<b>2.864.556.363</b>	<b>264.245.720</b>	<b>990.866.560.521</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
<b>Số dư tại 01/01/2025</b>	<b>55.951.525.635</b>	<b>65.688.796.483</b>	<b>487.867.409.958</b>	<b>2.022.200.393</b>	<b>264.245.720</b>	<b>611.794.178.189</b>
<b>Tăng trong năm</b>	<b>5.355.973.561</b>	<b>11.018.458.030</b>	<b>37.712.870.099</b>	<b>419.870.434</b>	<b>-</b>	<b>54.507.172.124</b>
Khấu hao trong năm	5.355.973.561	11.018.458.030	37.712.870.099	419.870.434	-	54.507.172.124
<b>Giảm trong năm</b>	<b>-</b>	<b>47.429.100</b>	<b>20.607.404.902</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.654.834.002</b>
Thanh lý, tháo dỡ, không còn sử dụng	-	47.429.100	20.607.404.902	-	-	20.654.834.002
<b>Số dư tại 31/12/2025</b>	<b>61.307.499.196</b>	<b>76.659.825.413</b>	<b>504.972.875.155</b>	<b>2.442.070.827</b>	<b>264.245.720</b>	<b>645.646.516.311</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
<b>Tại 01/01/2025</b>	<b>33.944.404.829</b>	<b>51.188.327.159</b>	<b>277.383.238.780</b>	<b>751.355.970</b>	<b>-</b>	<b>363.267.326.738</b>
<b>Tại 31/12/2025</b>	<b>29.499.544.827</b>	<b>45.506.985.802</b>	<b>269.791.028.045</b>	<b>422.485.536</b>	<b>-</b>	<b>345.220.044.210</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Tiếp theo)**

(1) Giá trị tài sản tăng bao gồm:

Giá trị tài sản nhận bàn giao tài sản thuộc dự án Khu tái định cư phường Hoài Thanh Tây phục vụ dự án Tuyến đường kết nối với tuyến đường ven biển (ĐT639) trên địa bàn thị xã Hoài Nhơn từ UBND tỉnh Bình Định theo Quyết định số 1638/QĐ-UBND ngày 15/5/2025 của UBND tỉnh Bình Định, nguyên giá 796.015.000 VND.

Giá trị tài sản nhận bàn giao tài sản thuộc dự án Tuyến Quốc lộ 19 (đoạn từ Cảng Quy Nhơn đến giao Quốc lộ 1), hạng mục: Di dời và Đầu tư xây dựng tuyến ống cấp nước D400, đoàn từ cầu Hà Thanh 1 đến cầu Hà Thanh 5 từ UBND tỉnh Gia Lai theo Quyết định số 1672/QĐ-UBND ngày 04/9/2025 của UBND tỉnh Gia Lai, nguyên giá 15.241.918.000 VND.

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay tại ngày 31/12/2025 là: 39.582.094.927 VND (tại ngày 31/12/2024 là 44.170.258.255 VND).

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2025 là: 196.544.982.043 VND (tại ngày 31/12/2024 là 208.573.875.250 VND).

**5.9 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

*Đơn vị tính: VND*

	Chương trình phần mềm	Tổng
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2025	1.010.436.800	1.010.436.800
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại 31/12/2025	1.010.436.800	1.010.436.800
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01/01/2025	893.551.621	893.551.621
Tăng trong năm	69.666.672	69.666.672
Khấu hao trong năm	69.666.672	69.666.672
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại 31/12/2025	963.218.293	963.218.293
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại 01/01/2025	116.885.179	116.885.179
Tại 31/12/2025	47.218.507	47.218.507

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2025 là: 801.436.800 VND (tại ngày 31/12/2024 là 801.436.800 VND).

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lắp mới tuyến ống HDPE D280 cấp nước khu dân cư khu phố 5, phường Bồng Sơn và khu phố Đức 3, phường Hoài Nhơn Nam	2.498.366.341	-
Nâng công suất NMXLN phường Đập Đá từ 1.650m3/ngày đêm lên 2.900m3/ngày đêm	1.406.392.084	93.900.000
Trạm bơm tăng áp cấp nước cho Khu kinh tế Nhơn Hội và xã Nhơn Lý (1)	512.690.000	512.690.000
Tuyến ống cấp nước gang D250 kết nối phường Bình Định và phường Nhơn Hòa	-	196.508.333
Các công trình khác	606.391.589	167.415.204
<b>Tổng</b>	<b>5.023.840.014</b>	<b>970.513.537</b>

- (1): Dự án này mới chỉ phát sinh chi phí ban đầu của dự án như: chi phí thẩm định, chi phí tư vấn lập Báo cáo Kinh tế kỹ thuật, chi phí tư vấn thẩm tra, chi phí tư vấn khảo sát địa hình,... Dự án này đang trong quá trình triển khai thực hiện.

**5.11 Chi phí trả trước**

	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Dài hạn</b>	<b>22.892.596.942</b>	<b>26.005.393.860</b>
Chi phí thay thế đồng hồ cho khách hàng	14.541.091.258	15.300.855.413
Chi phí lắp đặt hệ thống cấp nước cho khách hàng	5.873.233.160	7.818.233.909
Chi phí cấp phép khai thác nước	1.571.965.317	1.549.178.156
Chi phí tiền thuê đất	489.839.500	505.713.500
Chi phí khác	416.467.707	831.412.882
<b>Tổng</b>	<b>22.892.596.942</b>	<b>26.005.393.860</b>

**5.12 Phải trả người bán**

*Đơn vị tính: VND*

	<b>31/12/2025</b>		<b>01/01/2025</b>	
	<b>Giá trị ghi sổ</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>	<b>Giá trị ghi sổ</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>11.074.528.335</b>	<b>11.074.528.335</b>	<b>32.716.381.187</b>	<b>32.716.381.187</b>
Công ty TNHH MTV Cấp nước Senco Bình Định	4.751.835.638	4.751.835.638	8.201.966.354	8.201.966.354
Công ty TNHH Giải pháp Môi trường và Nước Việt	-	-	7.803.615.000	7.803.615.000
Công ty TNHH Một thành viên Cấp nước Senco Quy Nhơn	2.744.946.225	2.744.946.225	2.316.570.638	2.316.570.638
Công ty Liên doanh TNHH Đồng hồ nước Zenner-Coma	1.060.964.500	1.060.964.500	2.336.983.000	2.336.983.000
Các đối tượng khác	2.516.781.972	2.516.781.972	12.057.246.195	12.057.246.195
<b>Tổng</b>	<b>11.074.528.335</b>	<b>11.074.528.335</b>	<b>32.716.381.187</b>	<b>32.716.381.187</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
	<b>1.462.474.594</b>	<b>219.192.224</b>
Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng và Phát triển quỹ đất thành phố Quy Nhơn	-	134.068.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và xây dựng Bình Định	1.200.000.000	-
Người mua trả tiền trước khác	262.474.594	85.124.224
<b>Tổng</b>	<b>1.462.474.594</b>	<b>219.192.224</b>

**5.14 Thuế và các khoản phải nộp, phải thu nhà nước**

*Đơn vị tính: VND*

	<b>01/01/2025</b>	<b>Số phải nộp trong năm</b>	<b>Số đã nộp trong năm</b>	<b>31/12/2025</b>
<b>Phải nộp</b>	<b>2.363.136.263</b>	<b>22.155.936.612</b>	<b>18.392.834.119</b>	<b>6.126.238.756</b>
Thuế giá trị gia tăng	370.927.197	3.677.711.996	3.974.900.547	73.738.646
Thuế giá trị gia tăng đầu ra hoạt động sản xuất kinh doanh	-	3.677.711.996	3.603.973.350	73.738.646
Thuế giá trị gia tăng dịch vụ thoát nước (1)	370.927.197	-	370.927.197	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.341.003.532	9.659.715.018	5.376.991.090	5.623.727.460
Thuế tài nguyên	317.785.750	3.721.464.500	3.796.302.750	242.947.500
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	333.419.784	5.097.045.098	5.244.639.732	185.825.150
<b>Phải thu</b>	<b>542.534.851</b>	<b>5.639.643.151</b>	<b>6.434.184.732</b>	<b>1.337.076.432</b>
Thuế giá trị gia tăng	897.377	4.856.042.954	5.129.823.856	274.678.279
Thuế giá trị gia tăng đầu ra hoạt động sản xuất kinh doanh	897.377	897.377	-	-
Thuế giá trị gia tăng dịch vụ thoát nước (1)	-	4.855.145.577	5.129.823.856	274.678.279
Thuế thu nhập cá nhân	541.637.474	783.600.197	1.304.360.876	1.062.398.153

- (1) Thuế GTGT của dịch vụ thoát nước Công ty thu hộ và nộp NSNN theo Quyết định 3637/QĐ-UBND ngày 02/10/2023 của UBND tỉnh Bình Định cũ (nay là tỉnh Gia Lai).

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.15 Các khoản phải trả khác**

	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>10.267.813.545</b>	<b>8.246.312.367</b>
Phí bảo vệ môi trường	159.170.937	158.706.491
Cổ tức phải trả	28.998.750	21.161.250
Tiền dịch vụ thoát nước, xử lý nước thải (1)	7.344.146.402	6.434.669.649
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai (3)	533.608.422	-
Thuế TNCN khấu trừ thừa	1.186.596.533	1.202.664.400
Phải trả phải nộp ngắn hạn khác	1.015.292.501	429.110.577
<b>Dài hạn</b>	<b>66.603.530.147</b>	<b>68.204.338.569</b>
BQLDA cấp nước và vệ sinh thành phố Quy Nhơn (2)	64.049.356.443	64.049.356.443
Công ty cổ phần Môi trường đô thị Quy Nhơn (2)	2.554.173.704	2.554.173.704
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai (3)	-	1.600.808.422
<b>Tổng</b>	<b>76.871.343.692</b>	<b>76.450.650.936</b>

- (1) Tiền giá dịch vụ thoát nước, xử lý nước thải thu thông qua hóa đơn tiền nước theo Quyết định số 3637/QĐ-UBND ngày 02/10/2023 của UBND tỉnh Bình Định cũ (nay là tỉnh Gia Lai, có hiệu lực từ ngày 01/11/2023). Công ty thực hiện thu hộ thông qua hóa đơn tiền nước, được hưởng chi phí dịch vụ thu theo quy định và nộp lại theo hướng dẫn của Sở Tài chính tại Văn bản số 1220/STC-QLNS ngày 06/05/2020 về việc hướng dẫn thực hiện nộp tiền thu từ giá dịch vụ thoát nước, xử lý nước thải trên địa bàn thành phố Quy Nhơn cũ.
- (2) Các khoản phải trả Ban Quản lý dự án cấp nước và vệ sinh thành phố Quy Nhơn và Công ty Cổ phần Môi trường đô thị Quy Nhơn với số tiền lần lượt là 64.049.356.443 VND và 2.554.173.704 VND liên quan đến dự án thuộc dự án thứ hai cấp nước và vệ sinh 7 thành phố/thị xã Tuyên Quang, Ninh Bình, Vinh, Đồng Hới, Đông Hà, Quy Nhơn và Bến Tre được tiến hành đầu tư theo Quyết định số 789/TTg ngày 26/10/1996 của Thủ tướng Chính phủ và Quyết định phê duyệt điều chỉnh số 500/QĐ-BXD ngày 18/03/1999 của Bộ Xây dựng. Tài sản nhận bàn giao của dự án trên từ năm 2001 theo Quyết định số 1421/QĐ-UB ngày 21/5/2001 của UBND tỉnh Bình Định tuy nhiên hiện nay dự án vẫn đang chờ được phê duyệt quyết toán. Các khoản phải trả trên sẽ được xử lý sau khi cơ quan có thẩm quyền phê duyệt quyết toán dự án.
- (3) Tiền phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai từ tiền lãi vay và phí quản lý trong thời gian ân hạn dự án: 00022067- Cấp nước và Vệ sinh 7 Thành phố Thị xã. Chi tiết hợp đồng vay được trình bày tại thuyết minh số 5.16.



**CÔNG TY CP CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH ĐỊNH**  
Số 146, đường Lý Thái Tổ, phường Quy Nhơn Nam,  
tỉnh Gia Lai.

**Mẫu số B09 - DN**  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.16 Vay và nợ thuê tài chính**

*Đơn vị tính: VND*

	31/12/2025		Trong năm		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Vay ngắn hạn</b>	<b>7.539.901.321</b>	<b>7.539.901.321</b>	<b>7.539.901.321</b>	<b>18.436.421.000</b>	<b>18.436.421.000</b>	<b>18.436.421.000</b>
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	<i>7.539.901.321</i>	<i>7.539.901.321</i>	<i>7.539.901.321</i>	<i>18.436.421.000</i>	<i>18.436.421.000</i>	<i>18.436.421.000</i>
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai- Dự án Cấp nước và Vệ sinh TP Quy Nhơn - Khoản 110 tỷ (1)	3.668.285.600	3.668.285.600	3.668.285.600	7.336.450.000	7.336.450.000	7.336.450.000
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai - Dự án Cấp nước và Vệ sinh TP Quy Nhơn - Khoản 13 tỷ (2)	703.027.721	703.027.721	703.027.721	703.008.000	703.008.000	703.008.000
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai - Dự án 9 TT (3)	-	-	-	7.228.375.000	7.228.375.000	7.228.375.000
Quỹ Đầu tư phát triển tỉnh Gia Lai - Dự án Cầu Thị Nại (4)	1.057.364.000	1.057.364.000	1.057.364.000	1.057.364.000	1.057.364.000	1.057.364.000
Quỹ Đầu tư phát triển tỉnh Gia Lai - KV7, 8 Bùi Thị Xuân (5)	1.111.924.000	1.111.924.000	1.111.924.000	1.111.924.000	1.111.924.000	1.111.924.000
Quỹ Đầu tư phát triển tỉnh Gia Lai - Dự án HTCN KCN Becamex (6)	999.300.000	999.300.000	999.300.000	999.300.000	999.300.000	999.300.000
<b>b. Vay dài hạn</b>	<b>20.860.274.000</b>	<b>20.860.274.000</b>	<b>-</b>	<b>7.539.901.321</b>	<b>28.400.175.321</b>	<b>28.400.175.321</b>
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai - Dự án Cấp nước và Vệ sinh TP Quy Nhơn - Khoản 110 tỷ (1)	-	-	-	3.668.285.600	3.668.285.600	3.668.285.600
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai - Dự án Cấp nước và Vệ sinh TP Quy Nhơn - Khoản 13 tỷ (2)	-	-	-	703.027.721	703.027.721	703.027.721
Quỹ Đầu tư phát triển tỉnh Gia Lai - Dự án Cầu Thị Nại (4)	5.022.493.000	5.022.493.000	-	1.057.364.000	6.079.857.000	6.079.857.000
Quỹ Đầu tư phát triển tỉnh Gia Lai - KV7, 8 Bùi Thị Xuân (5)	10.841.266.000	10.841.266.000	-	1.111.924.000	11.953.190.000	11.953.190.000
Quỹ Đầu tư phát triển tỉnh Gia Lai - Dự án HTCN KCN Becamex (6)	4.996.515.000	4.996.515.000	-	999.300.000	5.995.815.000	5.995.815.000
<b>Tổng</b>	<b>28.400.175.321</b>	<b>28.400.175.321</b>	<b>7.539.901.321</b>	<b>25.976.322.321</b>	<b>46.836.596.321</b>	<b>46.836.596.321</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.16 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)**

- (1) Khế ước nhận nợ vay nguồn vốn ODA số 507V.000.102 ngày 18/6/2008 với Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai. Số tiền vay 110.046.760.600 VND, thời hạn vay 25 năm, lãi suất vay 5%/năm(bao gồm phí quản lý 0,2%), lãi phạt 150% lãi suất vay trong hạn. Khoản vay đầu tư cho dự án Cấp nước và Vệ sinh thành phố Quy Nhơn;
- (2) Khế ước nhận nợ vay nguồn vốn ODA số 507V.000.050 ngày 11/01/2010 với Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai. Số tiền vay 13.708.675.721 VND, thời hạn vay 25 năm, lãi suất vay 0%/năm, phí quản lý 0,2%/năm. Khoản vay đầu tư cho dự án Cấp nước và Vệ sinh thành phố Quy Nhơn;
- (3) Khế ước nhận nợ khung vay nguồn vốn ODA với Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai ngày 10/10/2006, với số tiền vay là 5.323.312 USD, đồng tiền vay và nhận nợ là đồng Việt Nam. Lãi suất vay 3%/năm, phí cho vay 0,2%/năm. Khoản vay đầu tư cho dự án Cấp nước 9 thị trấn tỉnh Bình Định theo Hiệp định vay lại giữa Bộ Tài chính và Công ty Cấp thoát nước Bình Định tháng 4/2006.
- (4) Hợp đồng tín dụng số 03/2017/HĐTD-QĐTPT ngày 06/07/2017. Số tiền vay là 11.366.677.000 VND, thời hạn cho vay là 13 năm, kể từ khi nhận khoản vay đầu tiên đến khi hoàn hết nợ vay. Lãi suất cho vay trong hạn (tính trên số dư nợ trong hạn): 7%/năm. Mục đích sử dụng: Thực hiện đầu tư và cải tạo tuyến ống cấp nước sạch qua cầu Thị Nại. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.
- (5) Hợp đồng tín dụng số 02/2019/HĐTD-QĐTPT ngày 04/9/2019 và phụ lục số 02/2021/PLHĐTD-QĐTPT ngày 10/5/2021 với Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Gia Lai. Số tiền vay là 14.733.000.000 VND, khoản vay đầu tư Dự án "Hệ thống cung cấp nước sạch cho Cụm Công nghiệp Bùi Thị Xuân và các hộ dân thuộc khu vực 7, 8 phường Bùi Thị Xuân, Thành phố Quy Nhơn". Thời hạn cho vay 183 tháng, thời hạn ân hạn 2 năm, thời hạn trả nợ gốc 159 tháng. Lãi suất cho vay trong hạn 7%/năm. Tài sản thế chấp là toàn bộ tài sản hình thành trong tương lai của Dự án Đầu tư xây dựng hệ thống cung cấp nước sạch cho Cụm Công nghiệp Bùi Thị Xuân và các hộ dân thuộc khu vực 7, 8 phường Bùi Thị Xuân, TP. Quy Nhơn.
- (6) Hợp đồng tín dụng số 02/2021/HĐTD-QĐTPT ngày 26/11/2021 với Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Gia Lai. Số tiền vay là 7.994.415.000 VND, thời hạn cho vay là 120 tháng, thời gian ân hạn là 24 tháng, lãi suất cho vay 7%/năm, trả nợ gốc từ tháng 12/2024. Khoản vay đầu tư Dự án: " Hệ thống cấp nước cho Khu công nghiệp Becamex Bình Định công suất 2.900m<sup>3</sup>/ngày đêm. Tài sản thế chấp là toàn bộ tài sản hình thành trong tương lai của Dự án Đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước cho Khu công nghiệp Becamex Bình Định công suất 2.900m<sup>3</sup>/ngày đêm.



**CÔNG TY CP CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH ĐỊNH**Số 146, đường Lý Thái Tổ, phường Quy Nhơn Nam,  
tỉnh Gia Lai.**Mẫu số B09 - DN**

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.17 Vốn của chủ sở hữu****a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu***Đơn vị tính: VND*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
<b>Số dư tại 01/01/2024</b>	<b>124.108.000.000</b>	<b>19.875.441.368</b>	<b>46.590.884.829</b>	<b>190.574.326.197</b>
Lãi trong năm trước	-	-	35.904.572.211	35.904.572.211
Trích quỹ đầu tư phát triển theo ĐHĐCĐ thường niên	-	8.545.994.183	(8.545.994.183)	-
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	17.567.070.646	(17.567.070.646)	-
Chia trả cổ tức	-	-	(20.477.820.000)	(20.477.820.000)
<b>Số dư tại 31/12/2024</b>	<b>124.108.000.000</b>	<b>45.988.506.197</b>	<b>35.904.572.211</b>	<b>206.001.078.408</b>
<b>Số dư tại 01/01/2025</b>	<b>124.108.000.000</b>	<b>45.988.506.197</b>	<b>35.904.572.211</b>	<b>206.001.078.408</b>
Lãi trong năm nay	-	-	38.032.120.856	38.032.120.856
Trích quỹ đầu tư phát triển năm 2024 (1)	-	10.771.372.000	(10.771.372.000)	-
Quỹ khen thưởng và phúc lợi năm 2024 (1)	-	-	(11.481.320.211)	(11.481.320.211)
Chia trả cổ tức năm 2024 (1)	-	-	(13.651.880.000)	(13.651.880.000)
<b>Số dư tại 31/12/2025</b>	<b>124.108.000.000</b>	<b>56.759.878.197</b>	<b>38.032.120.856</b>	<b>218.899.999.053</b>

(1) Căn cứ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 số 06/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27/6/2025, Công ty phân phối lợi nhuận như sau:

- + Tỷ lệ chia cổ tức năm 2024 là 11%/Vốn điều lệ, với số tiền 13.651.880.000 VND;
- + Quỹ Đầu tư phát triển với tổng số tiền là 10.771.372.000 VND;
- + Quỹ tiền thưởng và phúc lợi với tổng số tiền là 11.481.320.211 VND.

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

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Vốn góp của nhà nước (Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Gia Lai, trước đây là Quỹ Đầu tư phát triển tỉnh Bình Định)	63.295.080.000	63.295.080.000
Bà Nguyễn Thị Kim Phụng	11.806.440.000	5.601.040.000
Ông Dương Tiến Dũng	-	6.205.400.000
Công ty Cổ phần cấp thoát nước Thủy Anh	30.901.310.000	30.901.310.000
Các cổ đông khác	18.105.170.000	18.105.170.000
<b>Tổng</b>	<b>124.108.000.000</b>	<b>124.108.000.000</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.17 Vốn của chủ sở hữu (Tiếp theo)**

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

	<b>Năm 2025</b>	<b>Năm 2024</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp tại đầu năm	124.108.000.000	124.108.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp tại cuối năm	124.108.000.000	124.108.000.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	<b>13.651.880.000</b>	<b>20.477.820.000</b>

**d. Cổ phiếu**

	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>Cổ phiếu</b>	<b>Cổ phiếu</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>12.410.800</b>	<b>12.410.800</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	<b>12.410.800</b>	<b>12.410.800</b>
Cổ phiếu phổ thông	12.410.800	12.410.800
<b>Số lượng cổ phiếu được mua lại</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Cổ phiếu phổ thông	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>12.410.800</b>	<b>12.410.800</b>
Cổ phiếu phổ thông	12.410.800	12.410.800
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/Cổ phiếu)	10.000	10.000

**5.18 Nguồn kinh phí hình thành tài sản cố định**

	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tài sản cố định nhận bàn giao theo Quyết định của UBND tỉnh Gia Lai (tỉnh Bình Định cũ)	43.133.176.322	27.095.243.322
UBND Thị xã An Nhơn hỗ trợ đầu tư hệ thống cấp nước	28.303.095.000	24.585.095.000
<b>Tổng</b>	<b>71.436.271.322</b>	<b>51.680.338.322</b>



**CÔNG TY CP CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH ĐỊNH**Số 146, đường Lý Thái Tổ, phường Quy Nhơn Nam,  
tỉnh Gia Lai.**Mẫu số B09 - DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.19 Các khoản ngoại Bảng Cân đối kế toán****5.19.1 Tài sản nhận giữ hộ**

Căn cứ theo Văn bản số 605/UB-CN ngày 28/3/2002 về việc phê duyệt giá trị tài sản ống nước và phụ kiện kèm theo đã cấp cho nhà máy nước Phú Phong nay chuyển giao cho Công ty Cấp thoát nước Bình Định, tài sản nhận giữ hộ chi tiết như sau:

STT	Tên vật tư	Quy cách	Tình trạng	Đơn vị tính	Số lượng
<b>1</b>	<b>Bơm và phụ kiện</b>				
	1. Bơm 2 cửa hút ngang và phụ tùng thay thế	Q=500m3/h; H=50; P=110	Bình thường	Bộ	3
	2. Vòng bít SP		Bình thường	Bộ	6
	3. Ổ cầu trục SP		Bình thường	Bộ	3
	4. Ống lồng trục SP		Bình thường	Bộ	3
	5. Vỏ SP (vòng bi)		Bình thường	Bộ	3
<b>2</b>	<b>Phụ kiện theo bộ</b>				
	1. 01 Bộ bích đồng hồ, Roang, Bu lon và đai ốc đầu hút (cỡ M24), đầu xả (cỡ M22)		Bình thường	Bộ	3
	2. 6 bu lon móng (cỡ M22)		Bình thường	Cái	18
	3. 1 đồng hồ đo hợp chất và 1 đồng hồ đo áp lực. 1 máy		Bình thường	Bộ	3
	4. 1 bộ dụng cụ đặc biệt cho mỗi mã hiệu gồm: 01 cờ lê, 01 cờ lê móc, 01 cục đệm đế		Bình thường	Bộ	1
<b>3</b>	<b>Bơm trục đứng và các phụ kiện rời</b>	Q=200m3/h; H=50; P=45	<b>Bình thường</b>	<b>Bộ</b>	<b>2</b>
	1. Ổ trục bơm SP		Bình thường	Bộ	2
	2. Vòng bít SP		Bình thường	Bộ	4
	3. Vòng đệm chữ O-SP		Bình thường	Bộ	2
	4. Tấm chắn các		Bình thường	Bộ	2
<b>4</b>	<b>Phụ kiện theo bộ</b>				
	1. 01 bộ bích đồng hồ, Roang, Bu lon và đai ốc		Bình thường	Bộ	2
	2. 1 đồng hồ đo hợp chất có vòi		Bình thường	Cái	2
	3. 2 cục điện có cáp 18,25m		Bình thường	Cái	4
	4. 4 bu lon móng cỡ M24		Bình thường	Bộ	8
	5. 01 bộ dụng cụ cho mã mỗi mã hiệu gồm: 1 mỏ lết TQ 12in, 1 dụng cụ đóng bạc		Bình thường	Bộ	1
	6. Guồng bơm (2 cái)		Bình thường	Kiện	1
	7. Bệ bơm (2 cái)		Bình thường	Kiện	1
	8. Ống nâng nước + ty bơm		Bình thường	Kiện	1



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.19 Các khoản ngoại Bảng Cân đối kế toán (Tiếp theo)**

**5.19.1 Tài sản nhận giữ hộ (Tiếp theo)**

STT	Tên vật tư	Quy cách	Tình trạng	Đơn vị tính	Số lượng
<b>5</b>	<b>Bơm trực đứng và các phụ kiện rời</b>	<b>Q=180m3/h; H=50; P=45</b>	<b>Bình thường</b>	<b>Bộ</b>	<b>3</b>
	1. Ổ trục bơm SP		Bình thường	Bộ	3
	2. Vòng bít SP		Bình thường	Bộ	6
	3. Vòng đệm chữ O-SP		Bình thường	Bộ	3
	4. Tăm chắc các		Bình thường	Bộ	3
<b>6</b>	<b>Phụ kiện theo bộ</b>				
	1. 01 bộ bích đồng hồ, Roang, Bu lon và đai ốc		Bình thường	Bộ	3
	2. 1 đồng hồ đo hợp chất có vôi		Bình thường	Cái	3
	3. 2 cực điện có cáp 23,75m		Bình thường	Cái	6
	4. 4 bu lon móng cỡ M24		Bình thường	Bộ	12
	5. 01 bộ dụng cụ cho mã mỗi mã hiệu gồm: 1 mỡ lết TQ 12in, 1 dụng cụ đóng bạc		Bình thường	Bộ	1
	6. Guồng bơm (3 cái)		Bình thường	Kiện	1
	7. Bệ bơm (3 cái)		Bình thường	Kiện	1
	8. Ống nâng nước + ty bơm		Bình thường	Kiện	1
<b>7</b>	<b>Bảng khởi động từ và 4 bu lon móng</b>	<b>110KW-380v</b>	<b>Bình thường</b>	<b>Bộ</b>	<b>3</b>
	1. SP- Bóng đèn	1,2kw	Bình thường	Chiếc	3
	2. SP- Cầu chì	110kw	Bình thường	Chiếc	6
	3. Đồng hồ	110kwh	Bình thường	Bộ	3
<b>8</b>	<b>Bảng khởi động từ và 4 bu lon móng</b>	<b>45kw-380v</b>	<b>Bình thường</b>	<b>Bộ</b>	<b>5</b>
	1. SP- Bóng đèn	1,2kw	Bình thường	Bộ	5
	2. SP- Cầu chì	45kw	Bình thường	Cái	5
	3. SP- Bảng điều khiển	45kw	Bình thường	Cái	5
	4. Đồng hồ	45kw-380v	Bình thường	Bộ	5



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.19 Các khoản ngoại Bảng Cân đối kế toán (Tiếp theo)**

**5.19.1 Tài sản nhận giữ hộ (Tiếp theo)**

STT	Tên vật tư	Quy cách	Tình trạng	Đơn vị tính	Số lượng
9	<b>Thiết bị thí nghiệm</b>			<b>Bộ</b>	<b>1</b>
	1. Phụ gia kiểm tra độ PH loại SP		Hồng	Cái	1
	2. Thước đo độ PH loại SP-PH		Bình thường	Cái	1
	3. Thiết bị thí nghiệm theo bộ		Bình thường	Bộ	1
	- 01 đồng hồ đo độ PH, Horiba D12		Bình thường	Cái	1
	- 01 đồng hồ đo độ dẫn điện, Horiba ES12		Bình thường	Cái	1
	- 01 đồng hồ đo độ đục Hash, 2100P		Bình thường	Cái	1
	- 01 cân tiểu ly, Pretica 240A		Bình thường	Cái	1
	- 01 lò khử trùng bằng hơi nóng Memmert- SLM 500		Bình thường	Cái	1
	- 01 bình nghiệm Stuart-SW-1		Bình thường	Cái	1
	- 01 bình nước dẫn điện Memmert-WB-7		Bình thường	Cái	1
	- 01 bình cấp nước sạch Bibby, D400		Bình thường	Cái	1
	- 01 lò sấy Memmert BE 500		Bình thường	Cái	1
	- 02 máy khuấy có đĩa nóng, PCM, 502-C2		Bình thường	Cái	2
	- 01 nồi hấp Trutmaure 2340		Bình thường	Cái	1
	- 01 bộ đo lường Clo dư Shibata		Bình thường	Cái	1
	- 01 lò nung Carbolite CFW 12/5/91		Bình thường	Cái	1
	- Hóa chất		Hồng	Bộ	1
	- Các vật liệu tiêu dùng khác		Hồng	Bộ	1

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**5.19.2 Nợ khó đòi đã xử lý**

	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Nợ khó đòi đã xử lý		
Trên 3 năm	444.619.535	444.619.535
<b>Tổng</b>	<b>444.619.535</b>	<b>444.619.535</b>

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**6.1 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<b>Năm 2025</b>	<b>Năm 2024</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Doanh thu bán nước sạch	303.511.196.150	279.418.827.600
Doanh thu hoạt động xây lắp	7.046.783.550	5.814.717.700
<b>Tổng</b>	<b>310.557.979.700</b>	<b>285.233.545.300</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>1.738.704</b>	<b>8.392.500</b>
Hàng bán bị trả lại	1.738.704	8.392.500
<b>Doanh thu thuần</b>		
Doanh thu bán nước sạch	303.509.486.150	279.410.435.100
Doanh thu hoạt động xây dựng	7.046.754.846	5.814.717.700
<b>Tổng</b>	<b>310.556.240.996</b>	<b>285.225.152.800</b>

**6.2 Giá vốn hàng bán**

	<b>Năm 2025</b>	<b>Năm 2024</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	200.823.385.491	180.313.435.275
Giá vốn hoạt động xây dựng	4.920.748.710	3.799.235.692
<b>Tổng</b>	<b>205.744.134.201</b>	<b>184.112.670.967</b>

**6.3 Doanh thu hoạt động tài chính**

	<b>Năm 2025</b>	<b>Năm 2024</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	697.291.025	877.329.300
<b>Tổng</b>	<b>697.291.025</b>	<b>877.329.300</b>

**6.4 Chi phí tài chính**

	<b>Năm 2025</b>	<b>Năm 2024</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lãi tiền vay	1.999.782.223	2.280.955.100
<b>Tổng</b>	<b>1.999.782.223</b>	<b>2.280.955.100</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**6.5 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<b>Năm 2025</b>	<b>Năm 2024</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Chi phí bán hàng</b>	<b>37.081.924.602</b>	<b>35.640.879.308</b>
Chi phí nhân viên	14.315.858.000	13.669.842.000
Chi phí lắp đặt và thay đồng hồ cho khách hàng	20.848.779.555	19.894.450.348
Chi phí bằng tiền khác	1.917.287.047	2.076.586.960
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>22.237.645.212</b>	<b>22.547.434.460</b>
Chi phí nhân viên quản lý	14.594.401.000	15.322.008.000
Chi phí đồ dùng văn phòng	805.824.470	1.621.644.771
Chi phí khấu hao TSCĐ	817.489.944	817.489.944
Thuế phí và lệ phí	15.620.000	5.240.000
Chi phí dự phòng	13.014.282	(333.159.993)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	339.721.612	277.334.522
Chi phí bằng tiền khác	5.651.573.904	4.836.877.216
<b>Tổng</b>	<b>59.319.569.814</b>	<b>58.188.313.768</b>

**6.6 Thu nhập khác/Chi phí khác**

	<b>Năm 2025</b>	<b>Năm 2024</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Thu nhập khác</b>		
Thu từ cho thuê tài sản	1.121.015.000	1.123.193.000
Thu phí BVMT nước thải sinh hoạt được trích để lại	506.544.066	419.645.839
Thanh lý vật tư	1.718.586.364	900.290.909
Tiền Dịch vụ thoát nước, xử lý nước thải được trích để lại	2.124.098.890	1.987.338.593
Thu nhập khác	211.232.690	327.142.034
<b>Tổng</b>	<b>5.681.477.010</b>	<b>4.757.610.375</b>
<b>Chi phí khác</b>		
Chi phí cho thuê tài sản	1.011.937.346	1.027.642.998
Giá trị còn lại của tài sản đã hư hỏng	-	65.223.659
Chi phí thanh lý TSCĐ	957.258.334	-
Chi phí không được trừ	200.000.000	-
Chi phí khác	10.491.239	220.930.719
<b>Tổng</b>	<b>2.179.686.919</b>	<b>1.313.797.376</b>
<b>Thu nhập khác/chi phí khác (thuần)</b>	<b>3.501.790.091</b>	<b>3.443.812.999</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**6.7 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	<b>Năm 2025</b>	<b>Năm 2024</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	134.506.562.483	118.738.815.297
Chi phí nhân công	54.974.936.904	53.762.321.537
Chi phí khấu hao tài sản cố định	53.564.901.450	49.596.856.429
Chi phí dự phòng	13.014.282	(333.159.993)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.671.846.734	8.907.574.317
Chi phí khác bằng tiền	13.117.837.800	12.468.056.026
<b>Tổng</b>	<b>263.849.099.653</b>	<b>243.140.463.613</b>

**6.8 Chi phí thuế TNDN hiện hành**

	<b>Năm 2025</b>	<b>Năm 2024</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN</b>	<b>47.691.835.874</b>	<b>44.964.355.264</b>
Các khoản điều chỉnh tăng	606.739.214	334.560.000
- Chi phí không được trừ	606.739.214	334.560.000
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
<b>Thu nhập tính thuế TNDN</b>	<b>48.298.575.088</b>	<b>45.298.915.264</b>
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>9.659.715.018</b>	<b>9.059.783.053</b>

**6.9 Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<b>Năm 2025</b>	<b>Năm 2024</b>
	<b>VND</b>	<b>(trình bày lại)</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>38.032.120.856</b>	<b>35.904.572.211</b>
<b>Các khoản điều chỉnh tăng</b>	-	-
<b>Các khoản điều chỉnh giảm</b>	-	<b>(11.481.320.211)</b>
+ Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	-	<b>(11.481.320.211)</b>
<b>Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>38.032.120.856</b>	<b>24.423.252.000</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ phiếu)	12.410.800	12.410.800
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)</b>	<b>3.064</b>	<b>1.968</b>

(\*): Tại ngày Báo cáo, Công ty chưa ước tính được một cách đáng tin cậy số lợi nhuận cho năm tài chính 2025 có thể được phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng Ban điều hành. Nếu Công ty trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng Ban quản lý điều hành cho năm tài chính 2025, lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông và lãi cơ bản trên cổ phiếu sẽ giảm đi.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**6.9 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Tiếp theo)**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 được trình bày lại do trong năm 2025 Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 06/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27/6/2025 của Công ty, theo đó trích quỹ khen thưởng phúc lợi số tiền 11.481.320.211 VND. Lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 thay đổi như sau:

	<b>Năm 2024 (đã trình bày) VND</b>	<b>Năm 2024 (trình bày lại) VND</b>	<b>Chênh lệch VND</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)</b>	<b>35.904.572.211</b>	<b>35.904.572.211</b>	<b>-</b>
<b>Các khoản điều chỉnh tăng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Các khoản điều chỉnh giảm</b>	<b>-</b>	<b>(11.481.320.211)</b>	<b>(11.481.320.211)</b>
<b>Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>	<b>-</b>	<b>(11.481.320.211)</b>	<b>(11.481.320.211)</b>
<b>Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>35.904.572.211</b>	<b>24.423.252.000</b>	<b>(11.481.320.211)</b>
<b>Số cổ phiếu lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)</b>	<b>12.410.800</b>	<b>12.410.800</b>	<b>-</b>
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)</b>	<b>2.893</b>	<b>1.968</b>	<b>(925)</b>

**7. THÔNG TIN KHÁC**

**7.1 Thông tin về các bên liên quan**

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban điều hành, người quản lý khác và các cá nhân thân cận trong gia đình của các thành viên này	Ảnh hưởng đáng kể

Trong năm, Công ty có các giao dịch sau với các bên liên quan:

**Thu nhập của Ban điều hành và thù lao của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát**

<b>Bên liên quan</b>	<b>Tính chất giao dịch</b>	<b>Năm 2025 VND</b>	<b>Năm 2024 VND</b>
Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát và người quản lý khác	Thu nhập	3.812.300.263	3.659.132.243

**CÔNG TY CP CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH ĐỊNH**

Số 146, đường Lý Thái Tổ, phường Quy Nhơn Nam,  
tỉnh Gia Lai.

**Mẫu số B09 - DN**

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

**7.1 Thông tin về các bên liên quan (tiếp theo)**

**Thu nhập của Ban điều hành và thù lao của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát (Tiếp theo)**

**Trong đó:**

Họ và tên	Chức vụ	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
Lê Thanh Cường	Chủ tịch HĐQT (bổ nhiệm ngày 27/6/2025) Thành viên HĐQT, Phó Giám đốc (đến ngày 27/6/2025)	590.654.446	512.536.499
Nguyễn Văn Châu	Chủ tịch HĐQT (miễn nhiệm ngày 27/6/2025)	453.621.000	607.860.499
Lê Tiến Dũng	Thành viên HĐQT, Giám đốc	620.468.486	556.300.499
Nguyễn Nguyễn Hoài Viễn	Phó Giám đốc	559.082.417	499.376.499
Phan Đình Tân	Thành viên HĐQT	143.864.473	142.781.500
Ngô Thị Hồng Vân	Thành viên HĐQT	143.864.473	142.781.500
Trần Nguyễn Hạnh Lan	Trưởng BKS	550.343.000	509.707.748
Huỳnh Thị Giao	Thành viên BKS	119.544.327	109.071.500
Hà Phú Cường	Thành viên BKS (miễn nhiệm ngày 18/11/2025)	113.444.327	109.071.500
Trần Anh Tuấn	Thành viên BKS (bổ nhiệm ngày 18/11/2025)	5.808.000	-
Đặng Hoàng Trung	Kế toán trưởng	511.605.314	469.644.499

**7.2 Thông tin so sánh**

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế INPACT.

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương Trà

Kế toán trưởng

Đặng Hoàng Trung

Gia Lai, ngày 24 tháng 02 năm 2026  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị



Lê Thanh Cường