



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐÀ NẴNG

57 Xô Viết Nghệ Tĩnh, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2025

KẾT THÚC TẠI NGÀY 31.3.2025

Đà Nẵng, tháng 4 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 3 năm 2025

Mẫu số B01-DN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

				<i>Đơn vị tính: VND</i>	
TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	31/03/2025	31/12/2024
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		530.896.637.132	509.979.518.239
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	71.593.821.097	51.135.908.220
1.	Tiền	111		71.593.821.097	51.135.908.220
II.	Đầu tư tài chính	120		371.488.224.415	361.488.224.415
1	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	371.488.224.415	361.488.224.415
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		25.970.086.703	27.281.724.088
1.	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	7	15.804.275.315	17.087.711.867
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	1.910.839.517	1.896.001.013
3	Phải thu ngắn hạn khác	136	9	16.243.503.738	16.286.543.075
4	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(7.988.531.867)	(7.988.531.867)
IV.	Hàng tồn kho	140	10	43.118.478.643	42.443.524.082
1.	Hàng tồn kho	141		43.118.478.643	42.443.524.082
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		18.726.026.274	27.630.137.434
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11a	330.809.563	416.714.853
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152	17	12.560.256.805	17.616.194.694
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17	5.834.959.906	9.597.227.887
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.023.934.650.357	1.045.602.863.716
II.	Tài sản cố định	220		974.995.083.601	1.002.883.388.396
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	12	973.051.841.933	1.000.790.221.728
	- Nguyên giá	222		2.576.293.879.433	2.575.899.715.202
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.603.242.037.500)	(1.575.109.493.474)
2	Tài sản cố định vô hình	227	13	1.943.241.668	2.093.166.668
	- Nguyên giá	228		11.738.575.951	11.738.575.951
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(9.795.334.283)	(9.645.409.283)
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		39.591.613.180	33.241.663.169
1	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	39.591.613.180	33.241.663.169
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		9.347.953.576	9.477.812.151
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	9.347.953.576	9.477.812.151
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		1.554.831.287.489	1.555.582.381.955

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

		Đơn vị tính: VND	
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	
			31/03/2025
			31/12/2024
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		741.848.437.496
I. Nợ ngắn hạn	310		283.303.260.040
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	32.052.378.896
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	998.125.026
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	6.679.505.265
4. Phải trả người lao động	314		12.018.564.827
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	9.889.680.166
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	19a	158.544.815.024
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20a	60.444.104.136
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.676.086.700
II. Nợ dài hạn	330		458.545.177.456
1. Phải trả dài hạn khác	337	19b	86.752.750.528
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20b	366.995.696.702
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		321.530.804
4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		4.475.199.422
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		812.982.849.993
I. Vốn chủ sở hữu	410		812.404.226.784
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	21	579.640.610.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		579.640.610.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	21	8.993.538.265
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		128.098.140.692
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		95.671.937.827
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	21	59.780.024.662
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	21	35.891.913.165
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		578.623.209
1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		578.623.209
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.554.831.287.489

Người lập biểu



PHẠM HỒNG MINH

Kế toán trưởng



PHAN THỊNH

Đà Nẵng, ngày 23 tháng 4 năm 2025

Tổng giám đốc





HỒ MINH NAM

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý I năm 2025

Mẫu số B01-DN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lý kể từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	160.576.135.247	141.739.617.635	160.576.135.247	141.739.617.635
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		160.576.135.247	141.739.617.635	160.576.135.247	141.739.617.635
4. Giá vốn hàng bán	11	23	100.629.818.591	91.642.494.472	100.629.818.591	91.642.494.472
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cấp dịch vụ	20		59.946.316.656	50.097.123.163	59.946.316.656	50.097.123.163
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	5.350.027.333	6.794.241.338	5.350.027.333	6.794.241.338
7. Chi phí tài chính	22	25	5.741.870.651	7.127.411.543	5.741.870.651	7.127.411.543
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.741.870.651	7.127.411.543	5.741.870.651	7.127.411.543
8. Chi phí bán hàng	25	25a	9.289.578.905	8.912.813.853	9.289.578.905	8.912.813.853
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25b	10.422.660.338	9.626.678.004	10.422.660.338	9.626.678.004
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		39.842.234.095	31.224.461.101	39.842.234.095	31.224.461.101
11. Thu nhập khác	31	26	16.824.504	20.941.245	16.824.504	20.941.245
12. Chi phí khác	32	27	-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác	40		16.824.504	20.941.245	16.824.504	20.941.245
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		39.859.058.599	31.245.402.346	39.859.058.599	31.245.402.346
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	3.967.145.434	4.379.503.450	3.967.145.434	4.379.503.450
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		35.891.913.165	26.865.898.896	35.891.913.165	26.865.898.896
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	619	463	619	311

Người lập biểu



PHẠM HỒNG MINH

Kế toán trưởng



PHAN THỊNH

Đà Nẵng, ngày 23 tháng 4 năm 2025

Tổng giám đốc





HỒ MINH NAM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý I năm 2025

Mẫu số B01-DN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết Minh	Từ 01/01/2025 đến 31/3/2025	<i>Đơn vị tính: VND</i> Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế		01		39.859.058.599	31.245.402.346
2. Điều chỉnh cho các khoản					
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT		02	12	28.282.469.026	30.618.130.368
- Các khoản dự phòng		03		-	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		04		2.610.694	6.879.334
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		05	24	(5.347.416.639)	(6.787.348.397)
- Chi phí lãi vay		06	25	5.741.870.651	7.127.411.543
3. LN từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động		08		68.538.592.331	62.210.475.194
- Tăng, giảm các khoản phải thu		09		1.311.637.385	(2.163.662.517)
- Tăng, giảm hàng tồn kho		10	10	(674.954.561)	(2.473.511.610)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		11		(16.643.007.631)	(66.380.387.576)
- Tăng, giảm chi phí trả trước		12	11	215.763.865	(601.010.038)
- Tiền lãi vay đã trả		14	25;19	(5.741.870.651)	(7.127.411.543)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		17		(4.154.610.251)	(4.178.027.019)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>		20		42.851.550.487	(20.713.535.109)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác		21	12;13	(5.764.268.878)	(3.622.646.075)
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		23	6	(80.000.000.000)	(20.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		24		75.645.123.288	24.544.986.302
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		27	9;24	5.347.416.639	6.787.348.397
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>		30		(4.771.728.951)	7.709.688.624
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
Tiền trả nợ gốc vay		34	20	(17.619.297.965)	(1.798.090.034)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		36		-	
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		40		(17.619.297.965)	(1.798.090.034)
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</i>		50		20.460.523.571	(14.801.936.519)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		60	5	51.135.908.220	66.799.499.032
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái		61		(2.610.694)	(6.892.928)
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</i>		70		71.593.821.097	51.990.669.585

Người lập biểu

PHẠM HỒNG MINH

Kế toán trưởng

PHAN THỊNH

Đà Nẵng, ngày 23 tháng 4 năm 2025

Tổng giám đốc

HỒ MINH NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

1. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Cấp nước Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cấp nước Đà Nẵng theo Quyết định số 5354/QĐ-UBND ngày 09/08/2016 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Đà Nẵng. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh số 0400101066 ngày 01/07/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp (Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này đã được điều chỉnh 9 lần và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 01/11/2021), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch Chứng Khoán Hà Nội theo Quyết định số 509/QĐ-SGDHN ngày 07/7/2017 của Tổng giám đốc Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán DNN. Ngày chính thức giao dịch cổ phiếu là 17/7/2017

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất và kinh doanh nước sạch phục vụ sinh hoạt.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết: Sản xuất và kinh doanh nước sạch phục vụ sinh hoạt, sản xuất và các nhu cầu khác;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Lập dự án đầu tư xây dựng. Tư vấn, thiết kế và lập tổng dự toán các hệ thống công trình cấp thoát nước có quy mô vừa và nhỏ. Khảo sát địa hình, địa chất, thăm tra hồ sơ thiết kế dự toán, giám sát thi công, quản lý đầu tư xây dựng các công trình cấp thoát nước từ nhóm B trở xuống;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: kiểm định, cân đo đồng hồ nước;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng. Chi tiết: Sản xuất và kinh doanh nước uống đóng chai;
- Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí. Chi tiết: Lắp đặt xây dựng công trình cấp nước;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Bán buôn vật tư, thiết bị chuyên ngành xây dựng cấp thoát nước.

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp tại ngày 31.3.2025

Công ty có 2 đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc, có tổ chức kế toán riêng như sau:

- Xí nghiệp xây lắp;
- Ban quản lý dự án xây dựng.

Công ty có Công ty con:

- Công ty TNHH MTV Xây lắp Cấp thoát nước Đà Nẵng (Dawacon)

Công ty TNHH MTV Xây lắp Cấp thoát nước Đà Nẵng được thành lập trên Quyết định số 01/QĐ-HĐQT ngày 24.1.2019 của Hội đồng quản trị Công ty CP Cấp nước Đà Nẵng, Công ty là đơn vị hạch

toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0401953948 ngày 25.01.2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp,, với vốn điều lệ là 10 tỷ đồng, Công ty có trụ sở đặt tại số 10 Trịnh Công Sơn, phường Hòa Cường Nam, quận Hải Châu TP Đà Nẵng.

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

4. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được hợp nhất từ Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của Công ty con

Các nghiệp vụ và số dư giữa Công ty mẹ và Công ty con được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

5. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

5.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ kế toán.

5.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

5.3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

5.4 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

5.5 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối năm tài chính đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2009 của Bộ Tài chính.

5.6 Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2009 của Bộ Tài chính.

5.7 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

Loại tài sản

Thời gian khấu hao (năm)

Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 25
Máy móc thiết bị	06 – 15
Phương tiện vận tải	05 – 15
Thiết bị dụng cụ quản lý	04 – 10
Tài sản cố định hữu hình khác	06 - 12

Tài sản cố định vô hình

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

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

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

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 04 – 10 năm

5.8 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

5.9 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

5.10 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

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 của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong năm tài chính được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

5.11 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

5.12 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện tại Công ty là tiền nhận trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán đối với các dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng được phân bổ theo số kỳ mà Công ty đã nhận tiền trước.

5.13 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các Cổ đông.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có 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.

5.14 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

- ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành;
- ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

5.15 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

5.16 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí lãi tiền vay, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

5.17 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

5.18 Chi phí thuế TNDN hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do

điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

5.19 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

5.20 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 5% đối với hoạt động sản xuất nước; 8% và 10% đối với các hoạt động khác.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế đối với ngành nước là 10%, các ngành khác 20%
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

5.21 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

Thông tin cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán:

6.	Tiền	31/03/2025	31/12/2024
	Tiền mặt	52.968.356	56.242.485
	Tiền gửi Ngân hàng	71.540.852.741	51.079.665.735
	Cộng	71.593.821.097	51.135.908.220
7.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	31/03/2025	31/12/2024
	Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng và không quá 1 năm	371.488.224.415	361.488.224.415
	Cộng	371.488.224.415	361.488.224.415
8.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	31/03/2025	31/12/2024
	Cty TNHH BT Ngã Ba Huế Trung Nam	4.090.711.000	4.090.711.000

	Tiền nước Cơ quan & Tư nhân	9.746.224.353	10.955.973.722
	Các đối lượng khác	1.967.339.962	2.041.027.145
	Cộng	15.804.275.315	17.087.711.867
9.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	31/03/2025	31/12/2024
	CTy Xây dựng ĐNăng(Ồ.Hoà)	165.500.000	165.500.000
	Chi nhánh Cty CP chế tạo bơm Hải Dương Tại Hà Nội	-	180.608.600
	Phan Hữu Luyện	185.000.001	185.000.001
	Chi Nhánh Cty TNHH MTV Dịch Vụ Lữ Hành SAIGONTOURIST Tại Đà Nẵng	218.620.000	-
	Công ty TNHH Giải Pháp và Kinh Doanh Công nghệ Thông Tin Vĩ Nam	314.880.000	314.800.000
	Công ty TNHH HYDROSCAN Việt Nam	-	159.940.000
	Các đối tượng khác	1.026.839.516	890.152.412
	Cộng	1.910.839.517	1.896.001.013
10.a	Phải thu ngắn hạn khác	31/03/2025	31/12/2024
	Ký cược, ký quỹ ngắn hạn;	1.145.442.452	1.190.078.000
	Phải thu tạm ứng	2.537.674.499	2.001.477.808
	Phải thu NSNN hỗ trợ tiền nước Khánh Sơn	257.388.728	231.703.332
	Lãi dự thu từ Hợp đồng tiền gửi với các ngân hàng-	8.451.361.491	8.779.741.007
	Phải thu khác	3.851.636.568	4.083.542.928
	Cộng	16.243.503.738	16.286.543.075
10.b	Phải thu dài hạn	31/03/2025	31/12/2024
11.	Hàng tồn kho	31/03/2025	31/12/2024
	Nguyên liệu, vật liệu	40.872.094.533	40.197.139.972
	Công cụ, dụng cụ	363.155.106	363.155.106
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.883.229.004	1.883.229.004
	Cộng	43.118.478.643	42.443.524.082
12.	Chi phí trả trước		
a.	Ngắn hạn	31/03/2025	31/12/2024
	Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	266.642.897	135.131.502
	Bảo hiểm CBCNV	64.166.666	281.583.351
	Cộng	330.809.563	416.714.853
b.	Dài hạn	31/03/2025	31/12/2024
	Chi phí CCDC,MMTB, tuyển ống chờ phân bổ	5.013.683.817	5.045.047.587
	Chi phí lắp đặt ống nhánh	4.334.269.759	4.432.764.564

Cộng	9.347.953.576	9.477.812.151
-------------	----------------------	----------------------

13. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P/tiện v/tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	208.626.019.880	154.318.909.008	2.203.416.480.653	8.397.148.314	1.141.157.347	2.575.899.715.202
Mua sắm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	110.612.549	283.551.682	-	-	394.164.231
Tăng khác						-
Tăng (giảm) trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	208.626.019.880	154.429.521.557	2.203.700.032.335	8.397.148.314	1.141.157.347	2.576.293.879.433
Khấu hao						
Số đầu năm	164.405.100.957	101.833.274.577	1.301.481.349.557	6.771.767.824	618.000.559	1.575.109.493.474
Khấu hao trong kỳ	1.421.561.551	3.007.923.768	23.556.203.086	126.945.105	19.910.516	28.132.544.026
Tăng (giảm) trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	165.826.662.508	104.841.198.345	1.325.037.552.643	6.898.712.929	637.911.075	1.603.242.037.500
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	44.220.918.923	52.485.634.431	901.935.131.096	1.625.380.490	523.156.788	1.000.790.221.728
Số cuối kỳ	42.799.357.372	49.588.323.212	878.662.479.692	1.498.435.385	503.246.272	973.051.841.933

- Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại thời điểm 31.3.2025 là: 724.813.165.923 đồng

14. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm kế toán	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	54.000.000	11.684.575.951	11.738.575.951
Mua sắm trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ			-
Số cuối kỳ	54.000.000	11.684.575.951	11.738.575.951
Khấu hao			
Số đầu năm	54.000.000	9.591.409.283	9.645.409.283

Khấu hao trong kỳ	-	149.925.000	149.925.000
Giảm trong kỳ			
Số cuối kỳ	<u>54.000.000</u>	<u>9.741.334.283</u>	<u>9.795.334.283</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	-	2.093.166.668	2.093.166.668
Số cuối kỳ	-	<u>1.943.241.668</u>	<u>1.943.241.668</u>

15 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/03/2025	31/12/2024
Tuyến ống CN đường Thăng Long (đoạn từ NMN Cầu Đỏ đến cầu Tuyên Sơn) D1200, D100....	3.243.737.189	-
Tuyến ống D315 PVC đường DT605 đoạn tu đường vào ga Le Trach đến đường Hoa Phước - Hoa Khuong--	1.809.792.952	1.809.792.952
Tuyến ống cấp nước D400DI đường gom đa sinh dọc đường sắt (cầu vượt Hoa Cam đến Cầu Đỏ)	2.860.727.273	2.860.727.273
Dự án, mở rộng HTCN Đà Nẵng GD 2012-2018	4.578.238.041	4.578.238.041
Nâng cấp, cải tạo nội thất văn phòng làm việc Dawaco	1.123.503.336	-
Xây dựng HTKT NMN Cầu Đỏ	1.224.189.194	-
Lắp đặt tuyến ống D225 HDPE, D200 PVC đường DH2, Cầu Giang đến Hoàng Văn Thái--	3.276.275.031	2.641.643.164
Phát triển các tuyến ống cấp nước	21.475.150.164	21.351.261.739
Cộng	39.591.613.180	33.241.663.169

(*) Giá trị chi phí đầu tư XDCB dở dang dùng cầm cố thế chấp các khoản vay ngân hàng tại 31/3/2025 là: 3.310.261.688 đồng

16. Phải trả người bán ngắn hạn	31/03/2025	31/12/2024
Cty TNHH Cơ điện HAWACO (HAWACO M&E)	2.388.614.701	2.388.614.701
Công ty CP Xây dựng số 5	16.597.513.090	13.094.632.090
Cty TNHH MTV XL cấp thoát nước Đà Nẵng (bên liên quan)	3.092.324.483	3.092.324.483
Cty Cổ phần HAWACO Miền Nam	-	1.863.000.000
Trung tâm quản lý hạ tầng đô thị TP Đà Nẵng	5.168.652.888	14.568.808.506
Cty TNHH Phước Thịnh Phát	1.028.555.674	-
Công ty TNHH Giải Pháp và Công Nghệ GIS-VIETGIS	-	946.000.000
Các đối tượng khác	3.776.718.060	6.516.371.342
Cộng	32.052.378.896	42.469.751.122

17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	31/03/2025	31/12/2024
BQL Dự án Đầu tư XD các công trình giao thông Đà Nẵng	413.590.798	413.590.798
Cty CP ĐTXD & PTHT Nam Việt Á	258.860.783	258.860.783
Các đối tượng khác	325.673.445	308.258.542
Cộng	998.125.026	980.710.123

18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	17.618.681.411	-	6.716.983.762	1.661.045.873	12.562.743.522	-
Thuế TNDN	7.517.100.621	-	4.868.442.211	-	2.648.658.410	-
Thuế TNCN	2.077.640.549	-	1.092.348.193	2.198.522.425	3.183.814.781	-
Thuế tài nguyên	-	372.992.250	1.132.385.150	1.144.769.100	-	360.608.300
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	13.000.000	13.000.000	-	-
Phí, lệ phí	-	6.769.131.699	20.768.918.996	21.219.153.730	-	6.318.896.965
Cộng	27.213.422.581	7.142.123.949	34.592.078.312	26.236.491.128	18.395.216.713	6.679.505.265

19. Chi phí phải trả ngắn hạn	31/03/2025	31/12/2024
Cước tin nhắn	90.929.365	2.799.607
Phí thu hộ	404.352.527	259.611.000
Cước truyền số liệu	89.512.476	20.000.000
Lãi vay	-	322.312.102
Mua nước NMN Hòa Liên	9.072.891.200	-
Cty TNHH MTV Điện lực Đà Nẵng	-	1.390.000.039
Phải trả ngắn hạn khác	231.994.598	212.863.218
Cộng	9.889.680.166	2.207.585.966

20. Phải trả khác	31/03/2025	31/12/2024
a. Ngắn hạn		
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	-	38.999.148
Phải thu khác	257.435.689	52.996.020
Phải thu của nội bộ	-	1.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác 3388	104.422.629.222	147.581.750.211
Ban quản lý dự án cấp nước thành phố Đà Nẵng	-	135.095.629
Tài sản tạm tăng NMN Hải Vân(CT CP Đầu tư SG)	1.221.614.989	1.221.614.989
Phải nộp NSNN chênh lệch chi phí nước thô	7.010.890.611	3.405.703.501

Phải trả NS về vốn	16.098.000.000	16.098.000.000
Tăng tài sản vốn từ NS	80.092.123.622	80.092.123.622
Phải trả khác - Phải nộp ngân sách số tiền thuê tài sản là 108 công trình hệ thống hạ tầng cấp nước sạch được bàn giao vận hành, khai thác từ tháng 06/2015 đến 31/12/2023--		46.629.212.470
Phải trả khác	53.864.750.113	1.449.545.897
Cộng	158.544.815.024	149.124.291.276
b. Dài hạn	31/03/2025	31/12/2024
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	10.286.804.364	9.874.491.564
Phải trả ngân sách về vốn điều lệ	76.465.946.164	80.490.446.164
Cộng	86.752.750.528	90.364.937.728
21. Vay và nợ thuê tài chính		
a. Vay ngắn hạn	31/03/2025	31/12/2024
Quỹ đầu tư phát triển Thành phố ĐN	22.724.800.000	22.724.800.000
NH TNHH MTV ShinHan Việt Nam - CN Đà Nẵng	25.109.596.136	25.109.596.136
Vietcombank	9.873.820.000	9.873.820.000
Ngân hàng BIDV Đà Nẵng	2.735.888.000	2.775.704.931
Cộng	60.444.104.136	60.483.921.067
b. Vay dài hạn	31/03/2025	31/12/2024
Quỹ đầu tư phát triển Thành phố ĐN	108.736.167.666	114.417.367.666
NH TNHH MTV ShinHan Việt Nam - CN Đà Nẵng	188.457.046.507	194.734.445.541
Vietcombank	61.053.465.924	65.990.375.924
Ngân hàng BIDV Đà Nẵng	8.749.016.605	9.432.988.605
Cộng	366.995.696.702	384.575.177.736

22. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa p.phối	Tổng cộng
Số dư tại 01/01/2024	579.640.610.000	8.993.538.265	117.103.023.611	83.363.219.477	789.100.391.353
Tăng trong kỳ	-	-	10.995.117.081	100.354.867.362	111.349.984.443

Giảm trong kỳ	-	-	-	(123.938.062.177)	(123.938.062.177)
Số dư tại 31/12/2024	579.640.610.000	8.993.538.265	128.098.140.692	59.780.024.662	776.512.313.620
Số dư tại 01/01/2025	579.640.610.000	8.993.538.265	128.098.140.692	59.780.024.662	776.512.313.619
Tăng trong kỳ	-	-	-	35.891.913.165	35.891.913.165
Giảm trong kỳ, trong đó:	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận kỳ này	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/03/2025	579.640.610.000	8.993.538.265	128.098.140.692	95.671.937.827	812.404.226.784

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/03/2025	31/12/2024
Ủy ban nhân dân TP Đà Nẵng	348.242.170.000	348.242.170.000
Cty CP Đầu tư Đà Nẵng - Miền Trung	202.867.440.000	202.867.440.000
Vốn góp của các CĐ khác	28.531.000.000	28.531.000.000
Cộng	579.640.610.000	579.640.610.000

c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	31/03/2025	31/12/2024
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	59.780.024.662	83.363.219.477
Lợi nhuận sau thuế TNDN kỳ này	35.891.913.165	100.354.867.362
Phân phối lợi nhuận năm trước	-	123.938.062.177
Chia lợi nhuận	-	98.538.903.700
Trích quỹ khen thưởng	-	6.909.033.767
Trích quỹ phúc lợi	-	6.909.033.766
Trích quỹ Ban quản lý điều hành	-	585.973.863
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	10.995.117.081
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	95.671.937.827	59.780.024.662

23. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01.01.2025 - 31.3.2025	01.01.2024 - 31.3.2024
Doanh thu ngành nước	159.807.833.635	140.974.605.184
Doanh thu ngành khác	768.301.612	765.012.451
Cộng	160.576.135.247	141.739.617.635

24. Giá vốn hàng bán	01.01.2025 - 31.3.2025	01.01.2024 - 31.3.2024
Giá vốn ngành nước	100.037.622.158	90.996.223.188
Giá vốn ngành khác	592.196.433	646.271.284
Cộng	100.629.818.591	91.642.494.472

25. Doanh thu hoạt động tài chính	01.01.2025 - 31.3.2025	01.01.2024 - 31.3.2024
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.347.416.639	6.787.348.410

	Lãi chênh lệch tỷ giá	2.610.694	6.892.928
	Cộng	5.350.027.333	6.794.241.338
26.	Chi phí tài chính	01.01.2025 - 31.3.2025	01.01.2024 - 31.3.2024
	Chi phí lãi vay	5.741.870.651	7.127.411.543
	Cộng	5.741.870.651	7.127.411.543
27.	Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a.	Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	01.01.2025 - 31.3.2025	01.01.2024 - 31.3.2024
	Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	1.961.263.213	1.848.101.930
	Chi phí tiền lương nhân viên bán hàng	6.325.278.349	5.949.160.108
	Các khoản khác	1.003.037.343	1.115.551.815
	Cộng	9.289.578.905	8.912.813.853
b.	Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	01.01.2025 - 31.3.2025	01.01.2024 - 31.3.2024
	Chi phí nhân viên quản lý	6.618.083.424	6.214.177.196
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	776.454.291	693.867.986
	Dịch vụ mua ngoài	618.017.484	598.491.816
	Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu	2.410.105.139	2.120.141.006
	Cộng	10.422.660.338	9.626.678.004
28.	Thu nhập khác	01.01.2025 - 31.3.2025	01.01.2024 - 31.3.2024
	Thu nợ quá hạn, sang tên hợp đồng	1.867.638	2.456.103
	Các khoản khác	14.956.866	18.485.142
	Cộng	16.824.504	20.941.245
29.	Chi phí khác	01.01.2025 - 31.3.2025	01.01.2024 - 31.3.2024
30.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	01.01.2025 - 31.3.2025	01.01.2024 - 31.3.2024
	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	39.859.058.599	31.245.402.346
	Đ/chính các khoản thu nhập chịu thuế	98.741.980	13.036.420.906
	- Điều chỉnh tăng (loại trừ CP khi tính thuế)	98.741.980	13.036.420.906
	- Thu nhập từ ngành nước	40.145.404.840	31.526.117.082
	- Thu nhập từ ngành khác	(286.346.241)	(280.714.736)
	- Thu nhập từ nước thô nộp về NS	4.506.483.888	(101.857.642)
	Tổng thu nhập chịu thuế	44.464.284.467	44.179.965.610

Chi phí thuế TNDN phải nộp	4.868.442.211	4.379.739.323
<i>Trong đó:</i>		
CP thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	3.967.145.434	4.379.503.450
- Thuế TNDN từ ngành nước	4.024.414.682	4.456.253.799
- Thuế TNDN từ ngành khác	(57.269.248)	(56.142.947)
Thuế TNDN thu người lao động	-	20.607.402
<i>Thuế TNDN tương ứng với chênh lệch nước thô nộp hộ NN</i>	<i>901.296.778</i>	<i>(20.371.528)</i>
31. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu	01.01.2025 - 31.3.2025	01.01.2024 - 31.3.2024
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	35.891.913.165	26.865.898.896
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	35.891.913.165	26.865.898.896
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	57.964.061	57.964.061
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (***)	619	463
32. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	01.01.2025 - 31.3.2025	01.01.2024 - 31.3.2024
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.920.625.259	14.544.930.172
Chi phí nhân công	30.078.494.767	28.378.756.682
Chi phí khấu hao tài sản cố định	28.284.727.264	30.892.355.025
Chi phí dịch vụ mua ngoài	42.646.726.956	30.709.621.949
Chi phí khác bằng tiền	5.411.483.588	5.656.322.501
Cộng	120.342.057.834	110.181.986.329

33. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn chuẩn mực này thì Công ty cần lập Báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty có thể tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác. Ban Tổng giám đốc Công ty đánh giá rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh chính là kinh doanh ngành nước và một bộ phận địa lý duy nhất là Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

34. Công cụ tài chính

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của chủ sở hữu.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro lãi suất, rủi ro về giá hàng hóa), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty khai thác tài nguyên nước để sản xuất kinh doanh, do đó chỉ chịu rủi ro từ việc thay đổi chính sách thuế tài nguyên. Tuy nhiên, mức thuế này là tương đối ổn định và chịu sự quản lý của Nhà nước nên Ban Giám đốc cho rằng rủi ro về giá hàng hóa là không có.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng của Công ty là tất cả các đối tượng trong xã hội có nhu cầu sử dụng nước sạch và luôn thanh toán đúng hạn. Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

31/03/2025	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	35.449.736.034	-	35.449.736.034
Chi phí phải trả	9.889.680.166	-	9.889.680.166
Vay và nợ thuê tài chính	60.444.104.136	366.995.696.702	427.439.800.838
Phải trả khác	158.544.815.024	86.752.750.528	245.297.565.552
Cộng	264.328.335.360	453.748.447.230	718.076.782.590

31/12/2024	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	45.867.108.260	-	45.867.108.260
Chi phí phải trả	2.207.585.966	-	2.207.585.966
Vay và nợ thuê tài chính	60.483.921.067	384.575.177.736	445.059.098.803
Phải trả khác	149.124.291.276	90.364.937.728	239.489.229.004
Cộng	257.682.906.569	474.940.115.464	732.623.022.033

Công ty hầu như không có rủi ro thanh khoản và có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

31/03/2025	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương	71.354.514.351	-	71.354.514.351

tiền			
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	369.088.224.415	-	369.088.224.415
Phải thu khách hàng	6.951.075.889	-	6.951.075.889
Phải thu khác	16.243.503.738	-	16.243.503.738
Cộng	463.637.318.393	-	463.637.318.393

31/12/2024	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền			
tiền	50.896.601.474	-	50.896.601.474
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	359.088.224.415	-	359.088.224.415
Phải thu khách hàng	8.234.512.441	-	8.234.512.441
Phải thu khác	16.286.543.075	-	16.286.543.075
Cộng	434.505.881.405	-	434.505.881.405

35. Thu nhập của thành viên quản lý chủ chốt:

Tiền lương, thù lao và các khoản lợi ích khác của Ban điều hành, Ban kiểm soát:

Stt	Ban QLĐH	Chức danh	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025		
			Tiền lương	Thù lao	Cộng
1	Hồ Hương	Chủ tịch HĐQT	201.600.000	-	201.600.000
2	Đặng Thanh Bình	Thành viên HĐQT	-	30.000.000	30.000.000
3	Nguyễn Trường Ảnh	Thành viên HĐQT	-	30.000.000	30.000.000
4	Nguyễn Thị Thu Hà	Trưởng Ban KS	168.000.000	-	168.000.000
5	Phạm Thị Quế Chi	Thành viên Ban KS	-	21.000.000	21.000.000
6	Thái Quốc Khánh	Thành viên Ban KS	-	21.000.000	21.000.000
7	Hồ Minh Nam	Tổng giám đốc	189.236.520	-	189.236.520
8	Lê Đức Quý	Phó Tổng giám đốc	178.104.960	-	178.104.960
9	Trần Phước Thương	Phó Tổng giám đốc	166.973.400	-	166.973.400
10	Phan Thịnh	Kế toán trưởng	166.973.400	-	166.973.400
Tổng cộng			1.070.888.280	102.000.000	1.172.888.280

Stt	Ban QLĐH	Chức danh	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024		
			Tiền lương	Thù lao	Cộng
1	Hồ Hương	Chủ tịch HĐQT	194.400.000	-	194.400.000
2	Đặng Thanh Bình	Thành viên HĐQT	-	25.200.000	25.200.000
3	Nguyễn Trường Ảnh	Thành viên HĐQT	-	25.200.000	25.200.000
4	Nguyễn Thị Thu Hà	Trưởng Ban KS	162.000.000	-	162.000.000
5	Phạm Thị Quế Chi	Thành viên Ban KS	113.400.000	-	113.400.000
6	Thái Quốc Khánh	Thành viên Ban KS	-	19.800.000	19.800.000
7	Hồ Minh Nam	Tổng giám đốc	183.600.000	-	183.600.000
8	Lê Đức Quý	Phó Tổng giám đốc	172.800.000	-	172.800.000
9	Trần Phước Thương	Phó Tổng giám đốc	162.000.000	-	162.000.000
10	Phan Thịnh	Kế toán trưởng	162.000.000	-	162.000.000
Tổng cộng			1.150.200.000	70.200.000	1.220.400.000

36. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

37. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Báo cáo tài chính Hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2025 được lấy từ Báo cáo tài chính Hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 31 tháng 3 năm 2024 và Báo cáo tài chính Hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 được trình bày phân loại theo thông tư 200 và đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn Chuẩn Việt.

Người lập biểu



PHẠM HỒNG MINH

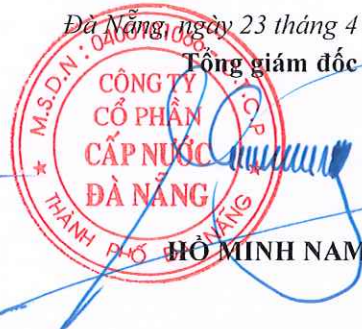
Kế toán trưởng



PHAN THỊNH

Đà Nẵng, ngày 23 tháng 4 năm 2025

Tổng giám đốc



HỒ MINH NAM

MỤC LỤC

Stt	Nội dung	Trang
1.	Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 3 năm 2025	1-2
2.	Báo cáo kết quả kinh doanh quý 1 năm 2025	3
3.	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 1 năm 2025	4
4.	Thuyết minh báo cáo tài chính Hợp nhất quý 1 năm 2025	5-22