



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐÀ NẴNG**

57 Xô Viết Nghệ Tĩnh, phường Hòa Cường, Thành phố Đà Nẵng

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG)**

## **QUÝ II NĂM 2026**

**MÃ SỐ THUẾ 0400101066**

***Đà Nẵng, tháng 7 năm 2026***

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (RIÊNG)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

Mẫu số B 01-DN

(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC  
ngày 27/10/2025 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN                                                 | Mã số      | Thuyết minh | 30/06/2026               | 01/01/2026               |
|---------------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                              | <b>100</b> |             | <b>626.932.184.572</b>   | <b>586.286.474.926</b>   |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>            | <b>110</b> | <b>5</b>    | <b>35.536.911.046</b>    | <b>38.803.131.589</b>    |
| 1. Tiền                                                 | 111        |             | 35.536.911.046           | 13.803.131.589           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                           | 112        |             | -                        | 25.000.000.000           |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                    | <b>120</b> |             | <b>506.213.529.894</b>   | <b>456.047.674.492</b>   |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn             | 123        | 6           | 506.213.529.894          | 456.047.674.492          |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>                 | <b>130</b> |             | <b>36.756.549.373</b>    | <b>30.311.704.872</b>    |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                     | 131        | 7           | 16.337.964.868           | 14.468.521.718           |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                     | 132        | 8           | 14.430.774.265           | 7.993.785.762            |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác                               | 135        | 9           | 13.856.293.632           | 15.717.880.784           |
| 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)               | 136        |             | (7.868.483.392)          | (7.868.483.392)          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                                 | <b>140</b> | <b>10</b>   | <b>44.804.261.438</b>    | <b>53.680.820.763</b>    |
| 1. Hàng tồn kho                                         | 141        |             | 44.804.261.438           | 53.680.820.763           |
| <b>VI. Tài sản ngắn hạn khác</b>                        | <b>160</b> |             | <b>3.620.932.821</b>     | <b>7.443.143.210</b>     |
| 1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn                         | 161        | 11a         | 512.302.885              | 431.746.562              |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                              | 162        | 17          | 13.245.739               | 2.778.349.583            |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước             | 163        | 17          | 3.095.384.197            | 4.233.047.065            |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                               | <b>200</b> |             | <b>954.750.137.530</b>   | <b>979.898.422.741</b>   |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                    | <b>210</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                              | <b>220</b> |             | <b>881.464.059.473</b>   | <b>905.453.857.624</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                             | 221        | 12          | 879.955.284.467          | 903.718.382.620          |
| - Nguyên giá                                            | 222        |             | 2.601.492.386.292        | 2.575.957.085.308        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                            | 223        |             | (1.721.537.101.825)      | (1.672.238.702.688)      |
| 2. Tài sản cố định vô hình                              | 227        | 13          | 1.508.775.006            | 1.735.475.004            |
| - Nguyên giá                                            | 228        |             | 11.888.575.951           | 11.888.575.951           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                            | 229        |             | (10.379.800.945)         | (10.153.100.947)         |
| <b>IV. Bất động sản đầu tư</b>                          | <b>240</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                      | <b>250</b> |             | <b>51.016.518.934</b>    | <b>54.523.313.743</b>    |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                      | 252        | 14          | 51.016.518.934           | 54.523.313.743           |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                      | <b>260</b> |             | <b>8.093.219.068</b>     | <b>8.078.002.346</b>     |
| 1. Đầu tư vào công ty con                               | 261        |             | 10.000.000.000           | 10.000.000.000           |
| 2. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*) | 264        |             | (1.906.780.932)          | (1.921.997.654)          |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                         | <b>270</b> |             | <b>14.176.340.055</b>    | <b>11.843.249.028</b>    |
| 1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn                          | 271        | 11b         | 14.176.340.055           | 11.843.249.028           |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                                | <b>280</b> |             | <b>1.581.682.322.102</b> | <b>1.566.184.897.667</b> |

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (RIÊNG) (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN                                       |  | Mã số      | Thuyết minh | 30/06/2026               | 01/01/2026               |
|-------------------------------------------------|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                           |  | <b>300</b> |             | <b>644.612.747.065</b>   | <b>670.810.009.284</b>   |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                           |  | <b>310</b> |             | <b>258.054.450.063</b>   | <b>260.660.233.659</b>   |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                  |  | 311        | 15          | 23.565.984.241           | 52.132.751.742           |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn            |  | 312        | 16          | 1.097.918.747            | 865.745.014              |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn |  | 314        | 17          | 20.890.776.262           | 12.510.061.636           |
| 5. Phải trả người lao động                      |  | 315        |             | 22.925.471.624           | 31.573.507.358           |
| 6. Chi phí phải trả ngắn hạn                    |  | 316        | 18          | 17.595.641.859           | 3.081.294.699            |
| 6. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn               |  | 319        |             | 3.563.671.233            | 1.215.342.467            |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác                       |  | 320        | 19a         | 91.899.706.734           | 93.680.171.336           |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn            |  | 321        | 20a         | 60.444.104.136           | 60.444.104.136           |
| 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                    |  | 323        |             | 16.071.175.227           | 5.157.255.271            |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                           |  | <b>330</b> |             | <b>386.558.297.002</b>   | <b>410.149.775.625</b>   |
| 1. Phải trả dài hạn khác                        |  | 338        | 19b         | 71.955.848.803           | 77.668.085.003           |
| 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn             |  | 339        | 20b         | 308.127.248.777          | 326.006.491.200          |
| 3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ         |  | 344        |             | 6.475.199.422            | 6.475.199.422            |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                        |  | <b>400</b> |             | <b>937.069.575.037</b>   | <b>895.374.888.383</b>   |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                       |  | 411        | 21          | 579.640.610.000          | 579.640.610.000          |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết        |  | 411a       |             | 579.640.610.000          | 579.640.610.000          |
| - Cổ phiếu ưu đãi                               |  | 411b       |             | -                        | -                        |
| 2. Thặng dư vốn                                 |  | 412        | 21          | 8.993.538.265            | 8.993.538.265            |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                      |  | 414        |             | 339.192.916              | 339.192.916              |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển                        |  | 418        |             | 211.778.721.483          | 133.128.222.654          |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối            |  | 420        |             | 136.317.512.373          | 173.273.324.548          |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước  |  | 420a       | 21          | (460.154.537)            | (8.541.651.720)          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                    |  | 420b       | 21          | 136.777.666.910          | 181.814.976.268          |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                      |  | <b>440</b> |             | <b>1.581.682.322.102</b> | <b>1.566.184.897.667</b> |

Người lập biểu

*Thuy*

NGUYỄN THỊ THANH THỦY

Kế toán trưởng

*Minh*

PHẠM HỒNG MINH

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 7 năm 2026

Tổng giám đốc



HỒ MINH NAM

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
(RIÊNG)**

Mẫu số B 02-DN

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2026 đến ngày 30/06/2026

(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC  
ngày 27/10/2025 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

*Đơn vị tính: VND*

| CHỈ TIÊU                                           | Mã số | Thuyết minh | Quý II          |                 | Lũy kế 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          | 223.157.405.850 | 202.010.147.612 | 411.792.452.633                    | 362.586.282.859 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    |             | -               | -               | -                                  | -               |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    |             | 223.157.405.850 | 202.010.147.612 | 411.792.452.633                    | 362.586.282.859 |
| 4. Giá vốn hàng bán                                | 11    | 23          | 127.373.021.884 | 108.964.674.882 | 232.509.252.428                    | 209.594.493.473 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |             | 95.784.383.966  | 93.045.472.730  | 179.283.200.205                    | 152.991.789.386 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    | 24          | 8.962.595.054   | 6.044.149.109   | 16.657.077.562                     | 11.394.176.442  |
| 7. Chi phí tài chính                               | 22    | 25          | 5.970.184.670   | 6.702.588.355   | 11.590.054.522                     | 12.444.459.006  |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                        | 23    |             | 5.878.115.057   | 6.474.793.895   | 11.605.271.244                     | 12.216.664.546  |
| 8. Chi phí bán hàng                                | 25    | 26a         | 12.045.688.597  | 11.219.975.089  | 21.987.775.553                     | 20.509.553.994  |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 26    | 26b         | 12.274.659.128  | 13.360.436.471  | 22.134.472.679                     | 23.783.096.809  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh        | 30    |             | 74.456.446.625  | 67.806.621.924  | 140.227.975.013                    | 107.648.856.019 |
| 11. Thu nhập khác                                  | 31    | 27          | 14.901.944.465  | 1.664.014.556   | 14.924.426.538                     | 1.680.839.060   |
| 12. Chi phí khác                                   | 32    | 28          | 1.007.419.353   | 11.548.551      | 1.007.419.353                      | 11.548.551      |
| 13. Lợi nhuận khác                                 | 40    |             | 13.894.525.112  | 1.652.466.005   | 13.917.007.185                     | 1.669.290.509   |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế              | 50    |             | 88.350.971.737  | 69.459.087.929  | 154.144.982.198                    | 109.318.146.528 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                    | 51    | 29          | 10.543.497.989  | 7.152.844.637   | 17.367.315.288                     | 11.119.990.071  |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                     | 52    |             |                 |                 |                                    |                 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp       | 60    |             | 77.807.473.748  | 62.306.243.292  | 136.777.666.910                    | 98.198.156.457  |

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THANH THỦY

Kế toán trưởng

PHẠM HỒNG MINH

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 7 năm 2026

Tổng giám đốc



HỒ MINH NAM

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (RIÊNG)**  
Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2026 đến ngày 30/06/2026

**Mẫu số B 03-DN**  
(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC  
ngày 27/10/2025 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)

|          |                                                                                                  |       |             | Đơn vị tính: VND             |                              |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| CHỈ TIÊU |                                                                                                  | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 | Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 |
| I.       | Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh                                                          |       |             |                              |                              |
| 1.       | Lợi nhuận trước thuế                                                                             | 01    |             | 154.144.982.198              | 109.318.146.528              |
| 2.       | Điều chỉnh cho các khoản                                                                         |       |             |                              |                              |
|          | - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT                                                                         | 02    | 12          | 58.386.691.392               | 56.642.883.197               |
|          | - Các khoản dự phòng                                                                             | 03    |             | (15.216.722)                 | 281.729.942                  |
|          | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ       | 04    |             |                              | -                            |
|          | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính                                                         | 05    | 24          | (16.657.077.562)             | (11.391.565.748)             |
|          | - Chi phí đi vay                                                                                 | 06    | 25          | 11.605.271.244               | 12.216.664.546               |
|          | - Các khoản điều chỉnh khác                                                                      | 07    |             | (8.861.592.257)              |                              |
| 3.       | LN từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động                                                   | 08    |             | 198.603.058.293              | 167.067.858.465              |
|          | - Tăng, giảm các khoản phải thu                                                                  | 09    |             | (2.542.077.789)              | 10.780.745.318               |
|          | - Tăng, giảm hàng tồn kho                                                                        | 10    | 10          | 8.876.559.325                | 1.709.666.521                |
|          | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11    |             | (22.575.437.741)             | 3.336.629.615                |
|          | - Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ                                                                 | 12    | 11          | (2.413.647.350)              | (112.033.616)                |
|          | - Chi phí đi vay đã trả                                                                          | 14    | 25;19       | (11.605.271.244)             | (12.281.958.444)             |
|          | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                                              | 15    | 17          | (14.023.817.299)             |                              |
|          | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                                          | 16    |             |                              |                              |
|          | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                                         | 17    |             | (8.815.781.000)              | (8.324.150.102)              |
|          | Lưu chuyển tiền thuần từ hđộng kinh doanh                                                        | 20    |             | 145.503.585.195              | 162.176.757.757              |
| II.      | Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư                                                              |       |             |                              |                              |
|          | Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác                                                    | 21    | 12;13       | (22.028.506.175)             | (21.213.912.609)             |
|          | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                             | 23    | 6           | (50.165.855.402)             | (313.678.878.435)            |
|          | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                     | 24    |             |                              | 236.849.962.104              |
|          | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                              | 27    | 9;24        | 16.657.077.562               | 15.036.104.646               |
|          | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư                                                        | 30    |             | (55.537.284.015)             | (83.006.724.294)             |
| III.     | Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính                                                           |       |             |                              |                              |
|          | Tiền trả nợ gốc vay                                                                              | 34    | 20          | (17.879.242.423)             | (30.261.868.999)             |
|          | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                                                          | 36    |             | (75.353.279.300)             | (40.574.842.700)             |
|          | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính                                                     | 40    |             | (93.232.521.723)             | (70.836.711.699)             |
|          | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)                                                     | 50    |             | (3.266.220.543)              | 8.333.321.764                |
|          | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                                                                  | 60    | 5           | 38.803.131.589               | 50.896.601.474               |
|          | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                          | 61    |             |                              |                              |
|          | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)                                                   | 70    |             | 35.536.911.046               | 59.229.923.238               |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 7 năm 2026

  
NGUYỄN THỊ THANH THỦY

  
PHẠM HỒNG MINH

  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
  
HỒ MINH NAM

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(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 CP 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 30.06.2026

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.
- Tổng số công nhân viên đến cuối kỳ kế toán là 500 người, cán bộ quản lý là 7 người.

### 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

Báo cáo tài chính này được lập và trình bày theo đúng các quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC. Các thay đổi về ghi nhận tài sản, nợ phải trả phát sinh từ việc thay đổi chế độ kế toán đã được Công ty rà soát và xử lý theo đúng quy định chuyển tiếp của Thông tư này.

### 4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

Công ty đã thực hiện các bút toán kết chuyển số dư tài khoản và trình bày lại các chỉ tiêu trên Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2025 từ mẫu biểu của Thông tư 200/2014/TT-BTC sang Thông tư 99/2025/TT-BTC để đảm bảo tính so sánh giữa các kỳ kế toán. Không có điều chỉnh trọng yếu nào về giá trị tài sản và nợ phải trả làm ảnh hưởng đến vốn chủ sở hữu trong quá trình chuyển đổi này.

#### 4.1 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.

#### 4.2 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.

#### 4.3 Các khoản đầu tư tài chính

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn, 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

### ***Đầu tư vào Công ty con***

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

#### ***Dự phòng***

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty con được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

### ***4.4 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.

### ***4.5 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 08/8/2019 của Bộ Tài chính.

### ***4.6 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:

| <u>Loại tài sản</u>           | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|-------------------------------|---------------------------------|
| 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                         |

#### 4.7 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

#### 4.8 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.

#### 4.9 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.

#### 4.10 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.

#### 4.11 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.

#### 4.12 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.

#### 4.13 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.

#### 4.14 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.

#### 4.15 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.

#### 4.16 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.

#### 4.17 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.

#### 4.18 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.

#### 4.19 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.

**4.20 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.

**4.21 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:

| 5. | Tiền và các khoản tương đương tiền                   | 30/06/2026             | 01/01/2026             |
|----|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|    | Tiền mặt                                             | 8.749.105              | 9.043.883              |
|    | Tiền gửi không kỳ hạn                                | 35.528.161.941         | 13.794.087.706         |
|    | Tương đương tiền - Tiền gửi kỳ hạn không quá 3 tháng |                        | 25.000.000.000         |
|    | <b>Cộng</b>                                          | <b>35.536.911.046</b>  | <b>38.803.131.589</b>  |
| 6. | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                      | 30/06/2026             | 01/01/2026             |
|    | Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng và không quá 1 năm   | 506.213.529.894        | 456.047.674.492        |
|    | <b>Cộng</b>                                          | <b>506.213.529.894</b> | <b>456.047.674.492</b> |
| 7. | Phải thu của khách hàng ngắn hạn                     | 30/06/2026             | 01/01/2026             |
|    | Cty TNHH BT Ngã Ba Huế Trung Nam                     | 4.090.711.000          | 4.090.711.000          |
|    | Tiền nước Cơ quan & Tư nhân                          | 11.166.431.705         | 9.271.767.645          |
|    | Các đối tượng khác                                   | 1.080.822.163          | 1.106.043.073          |
|    | <b>Cộng</b>                                          | <b>16.337.964.868</b>  | <b>14.468.521.718</b>  |

| 8. Trả trước cho người bán ngắn hạn                          | 30/06/2026            | 01/01/2026            |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty CP Kỹ thuật Á Châu                                   |                       | 867.089.003           |
| Công ty CP Xây dựng số 5                                     | 3.554.594.364         | -                     |
| CTy Xây dựng ĐNăng(Ồ.Hoà)                                    | 165.500.000           | 165.500.000           |
| Phan Hữu Luyện                                               | 185.000.001           | 185.000.001           |
| Công ty TNHH Thương Mại và Dịch Vụ Kỹ Thuật Cao Nam Phong    |                       | 246.840.000           |
| Công ty Cổ Phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Kỹ Thuật Tín Nghĩa | 3.370.839.600         | 4.686.000.000         |
| Công ty TNHH Kỹ thuật Sao Mới                                | 159.096.552           | 207.629.400           |
| Công ty CP HAWACO Miền Trung                                 | 739.001.951           | 728.602.156           |
| Công ty CP Công Nghệ IDSC                                    | 566.433.666           | -                     |
| Công ty TNHH Đại Phú Thịnh                                   | 3.330.759.367         |                       |
| Công ty Cổ Phần DNP HAWACO                                   | 1.180.005.333         |                       |
| Các đối tượng khác                                           | 1.179.543.431         | 907.125.202           |
|                                                              |                       | -                     |
| <b>Cộng</b>                                                  | <b>14.430.774.265</b> | <b>7.993.785.762</b>  |
| 9. Phải thu khác ngắn hạn                                    | 30/06/2026            | 01/01/2026            |
| Ký cược, ký quỹ ngắn hạn;                                    | 703.775.000           | 712.212.080           |
| Phải thu tạm ứng                                             | 1.913.158.799         | 1.535.274.800         |
| Phải thu NSNN hỗ trợ tiền nước Khánh Sơn                     | 280.283.125           | 264.380.704           |
| Lãi dự thu từ Hợp đồng tiền gửi với các ngân hàng--          | 9.417.260.478         | 9.655.366.391         |
| Phải thu khác                                                | 1.541.816.230         | 3.550.646.809         |
|                                                              |                       |                       |
| <b>Cộng</b>                                                  | <b>13.856.293.632</b> | <b>15.717.880.784</b> |
| 10. Hàng tồn kho                                             | 30/06/2026            | 01/01/2026            |
| Nguyên liệu, vật liệu                                        | 42.977.264.228        | 51.831.635.063        |
| Công cụ, dụng cụ                                             | 339.636.725           | 361.825.215           |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang                          | 1.487.360.485         | 1.487.360.485         |
|                                                              |                       |                       |
| <b>Cộng</b>                                                  | <b>44.804.261.438</b> | <b>53.680.820.763</b> |

**11. Chi phí trả trước**

| <b>a. Ngắn hạn</b>                          | <b>30/06/2026</b>  | <b>01/01/2026</b>  |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bảo hiểm CBCNV trong năm                    | 59.235.998         | 118.472.000        |
| Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp            | 281.995.384        |                    |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác chờ phân bổ | 171.071.503        | 313.274.562        |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>512.302.885</b> | <b>431.746.562</b> |

  

| <b>b. Dài hạn</b>                        | <b>30/06/2026</b>     | <b>01/01/2026</b>     |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí CCDC,MMTB, tuyển ống chờ phân bổ | 8.266.333.079         | 6.297.066.115         |
| Chi phí lắp đặt ống nhánh                | 5.910.006.976         | 5.546.182.913         |
| <b>Cộng</b>                              | <b>14.176.340.055</b> | <b>11.843.249.028</b> |

**12. Tài sản cố định hữu hình**

|                              | <b>Nhà cửa, vật<br/>kiến trúc</b> | <b>Máy móc thiết<br/>bị</b> | <b>P/tiện v/tải truyền<br/>dẫn</b> | <b>Thiết bị, dụng<br/>cụ quản lý</b> | <b>TSCĐ khác</b>     | <b>Cộng</b>              |
|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Nguyên giá</b>            |                                   |                             |                                    |                                      |                      |                          |
| Số đầu năm                   | 210.234.156.489                   | 160.072.600.117             | 2.195.564.000.046                  | 8.461.205.554                        | 1.625.123.102        | 2.575.957.085.308        |
| Mua sắm<br>trong kỳ          | -                                 | 278.058.074                 |                                    |                                      | -                    | 278.058.074              |
| Đầu tư<br>XDCB hoàn<br>thành | 2.666.343.099                     | 5.326.454.113               | 26.126.037.955                     | -                                    | -                    | 34.118.835.167           |
| Tăng khác                    |                                   |                             |                                    |                                      |                      | -                        |
| Điều chuyển<br>đ.vị khác     |                                   |                             |                                    |                                      |                      | -                        |
| Tăng (giảm)<br>trong kỳ      | 3.583.934.898                     | 3.398.971.040               | -                                  | 1.878.686.319                        | -                    | 8.861.592.257            |
| <b>Số cuối kỳ</b>            | <b>209.316.564.690</b>            | <b>162.278.141.264</b>      | <b>2.221.690.038.001</b>           | <b>6.582.519.235</b>                 | <b>1.625.123.102</b> | <b>2.601.492.386.292</b> |
| <b>Khấu hao</b>              |                                   |                             |                                    |                                      |                      |                          |
| Số đầu năm                   | 169.258.823.229                   | 111.267.186.416             | 1.383.730.127.666                  | 7.269.630.880                        | 712.934.497          | 1.672.238.702.688        |
| Khấu hao<br>trong kỳ         | 2.935.550.365                     | 6.049.389.957               | 48.865.890.279                     | 238.714.556                          | 70.446.237           | 58.159.991.394           |
| Điều chuyển<br>đ.vị khác     |                                   |                             |                                    |                                      |                      | -                        |
| Tăng (giảm)<br>trong kỳ      | 3.583.934.898                     | 3.398.971.040               | -                                  | 1.878.686.319                        | -                    | 8.861.592.257            |
| <b>Số cuối kỳ</b>            | <b>168.610.438.696</b>            | <b>113.917.605.333</b>      | <b>1.432.596.017.945</b>           | <b>5.629.659.117</b>                 | <b>783.380.734</b>   | <b>1.721.537.101.825</b> |
| <b>Giá trị còn<br/>lại</b>   |                                   |                             |                                    |                                      |                      |                          |
| Số đầu năm                   | 40.975.333.260                    | 48.805.413.701              | 811.833.872.380                    | 1.191.574.674                        | 912.188.605          | 903.718.382.620          |
| <b>Số cuối kỳ</b>            | <b>40.706.125.994</b>             | <b>48.360.535.931</b>       | <b>789.094.020.056</b>             | <b>952.860.118</b>                   | <b>841.742.368</b>   | <b>879.955.284.467</b>   |

- Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại thời điểm 30.06.2026 là: 646.648.985.033 đồng

**13. Tài sản cố định vô hình**

|                   | Phần mềm kế toán  | Phần mềm máy tính     | Khác     | Cộng                  |
|-------------------|-------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| Nguyên giá        |                   |                       |          |                       |
| Số đầu năm        | 54.000.000        | 11.834.575.951        | -        | 11.888.575.951        |
| Mua sắm trong kỳ  | -                 | -                     | -        | -                     |
| Giảm trong kỳ     |                   |                       |          | -                     |
| Số cuối kỳ        | <u>54.000.000</u> | <u>11.834.575.951</u> | <u>-</u> | <u>11.888.575.951</u> |
| Khấu hao          |                   |                       |          |                       |
| Số đầu năm        | 54.000.000        | 10.099.100.947        | -        | 10.153.100.947        |
| Khấu hao trong kỳ | -                 | 226.699.998           | -        | 226.699.998           |
| Giảm trong kỳ     |                   |                       |          |                       |
| Số cuối kỳ        | <u>54.000.000</u> | <u>10.325.800.945</u> | <u>-</u> | <u>10.379.800.945</u> |
| Giá trị còn lại   |                   |                       |          |                       |
| Số đầu năm        | -                 | 1.735.475.004         | -        | 1.735.475.004         |
| Số cuối kỳ        | <u>-</u>          | <u>1.508.775.006</u>  | <u>-</u> | <u>1.508.775.006</u>  |

| <b>14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>                                                               | <b>30/06/2026</b>     | <b>01/01/2026</b>     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tuyến ống D315 PVC đường DT605 đoạn từ đường vào ga Lê Trạch đến đường Hòa Phước - Hòa Khương            | 2.006.665.240         | 2.006.665.240         |
| Tuyến ống cấp nước D400DI đường gom dân sinh dọc đường sắt (cầu vượt Hòa Cầm đến Cầu Đỏ)                 | 3.587.249.910         | 3.270.523.130         |
| Nâng cấp, cải tạo nội thất văn phòng làm việc Dawaco                                                     | 1.123.503.336         | -                     |
| Lắp đặt tuyến ống D225 HDPE, D200 PVC đường DH2, Cầu Giáng đến Hoàng Văn Thái                            | 3.276.275.031         | 3.276.275.031         |
| Cải tạo tuyến ống cấp nước tuyến đường DH4 (đoạn từ đập Bara An Trạch đến hầm chui dân sinh)             | -                     | 1.114.089.708         |
| Cải tạo, di dời ống tuyến ống cấp nước D700ST đoạn từ công viên Bắc tượng đài đến nút giao Phan Đăng Lưu | -                     | 1.879.788.612         |
| Tuyến ống cấp nước D400, D300 đường Trường Sa (đoạn từ Võ Quý Huân đến Cocobay – giáp tỉnh Quảng Nam)    | -                     | 3.933.804.314         |
| Tuyến ống truyền tải phía Đông Nam thành phố Đà Nẵng                                                     | 5.318.414.998         | 5.318.414.998         |
| Tuyến ống D500, D400, D300 và hoàn trả tuyến ống D220 - D63 hiện trạng tuyến đường Quốc lộ 14B           | 7.261.551.531         | 1.033.795.745         |
| Lắp đặt tuyến siphon D1200 HDPE băng sông Cầu Đỏ                                                         | 4.474.192.856         | -                     |
| Lắp đặt tuyến ống CN D300 đường Nguyễn Văn Cừ (đoạn Tạ Quang Bửu đến cầu Liên Chiểu)                     | 2.495.887.981         | -                     |
| Phát triển các tuyến ống cấp nước                                                                        | 21.472.778.051        | 32.689.956.965        |
| Các công trình khác                                                                                      |                       | -                     |
| <b>Cộng</b>                                                                                              | <b>51.016.518.934</b> | <b>54.523.313.743</b> |

(\*) Giá trị chi phí đầu tư XD CB dở dang dùng cầm cố thế chấp các khoản vay ngân hàng tại 30/06/2026 là: 7.951.963.980 đồng

| 15. Phải trả người bán ngắn hạn                        | 30/06/2026            | 01/01/2026            |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cty TNHH Cơ điện HAWACO (HAWACO M&E)                   | 2.388.614.701         | 2.388.614.701         |
| Cty TNHH MTV Khai Thác Thủy Lợi Đà Nẵng.               | 3.292.721.496         | -                     |
| Công ty CP Xây dựng số 5                               | 7.396.018.474         | 9.362.525.090         |
| Công ty CP Đầu tư Minh Hòa                             |                       | 1.428.278.500         |
| Cty TNHH MTV XL cấp thoát nước Đà Nẵng (bên liên quan) | 3.830.822.371         | 3.424.691.672         |
| Trung tâm quản lý hạ tầng TP Đà Nẵng                   |                       | 9.258.901.260         |
| Công ty CP Tư Vấn & Đầu tư Đô Thị Việt                 |                       | 12.033.669.222        |
| Công ty Cổ Phần Kỹ Thuật Hùng Việt                     |                       | 3.894.080.346         |
| Công ty Cổ Phần Đầu Tư và Sản Xuất HCL                 |                       | 1.032.958.560         |
| Các đối tượng khác                                     | 6.657.807.199         | 9.309.032.391         |
| <b>Cộng</b>                                            | <b>23.565.984.241</b> | <b>52.132.751.742</b> |

| 16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                                | 30/06/2026           | 01/01/2026         |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| BQL Dự án Đầu tư XD các công trình giao thông và nông nghiệp Đà Nẵng | 413.590.798          | 413.590.798        |
| Cty CP XD Công trình 545                                             | 39.752.600           | 39.752.600         |
| Các đối tượng khác                                                   | 644.575.349          | 412.401.616        |
| <b>Cộng</b>                                                          | <b>1.097.918.747</b> | <b>865.745.014</b> |

#### 17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

|                             | Phải thu             | Phải nộp              |                       |                       | Phải thu             | Phải nộp              |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Thuế GTGT                   | 3.390.728.757        | 612.379.175           | 15.657.636.400        | 8.915.816.189         |                      | 3.963.470.629         |
| Thuế TNDN                   | -                    | 4.041.196.806         | 17.367.315.288        | 14.023.817.299        |                      | 7.384.694.795         |
| Thuế TNCN                   | 2.442.167.758        | -                     | (467.764.939)         | 185.451.500           | 3.095.384.197        |                       |
| Thuế tài nguyên             | -                    | 406.413.200           | 1.465.170.250         | 1.825.864.350         |                      | 45.719.100            |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | 1.084.660.792        |                       | 1.626.316.180         | 541.655.388           | -                    |                       |
| Các loại thuế khác          | -                    | -                     | -                     | -                     | -                    | -                     |
| Phí, lệ phí                 | -                    | 7.356.233.114         | 52.120.169.471        | 49.979.510.847        |                      | 9.496.891.738         |
| <b>Cộng</b>                 | <b>6.917.557.307</b> | <b>12.416.222.295</b> | <b>87.768.842.650</b> | <b>75.472.115.573</b> | <b>3.095.384.197</b> | <b>20.890.776.262</b> |

|                                                                                                                                                                                     |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>18. Chi phí phải trả ngắn hạn</b>                                                                                                                                                | <b>30/06/2026</b>     | <b>01/01/2026</b>     |
| Phí thu hộ                                                                                                                                                                          | 294.607.818           | 288.369.636           |
| Cước truyền số liệu                                                                                                                                                                 | 106.532.765           | 22.527.271            |
| Lãi vay                                                                                                                                                                             | 356.437.228           | 262.251.935           |
| Mua nước NMN Hòa Liên                                                                                                                                                               | 8.956.678.400         | -                     |
| Cty TNHH MTV Điện lực Đà Nẵng                                                                                                                                                       | 2.539.145.005         | 1.531.336.275         |
| Chi phí thuê tài sản                                                                                                                                                                | 4.703.383.229         | 938.393.409           |
| Phải trả ngắn hạn khác                                                                                                                                                              | 638.857.414           | 38.416.173            |
| <b>Cộng</b>                                                                                                                                                                         | <b>17.595.641.859</b> | <b>3.081.294.699</b>  |
| <b>19. Phải trả khác</b>                                                                                                                                                            |                       |                       |
| <b>a. Ngắn hạn</b>                                                                                                                                                                  | <b>30/06/2026</b>     | <b>01/01/2026</b>     |
| Ký quỹ ký cược ngắn hạn                                                                                                                                                             |                       | -                     |
| Phải thu khác                                                                                                                                                                       | 261.792.453           | 291.986.928           |
| Phải thu của nội bộ                                                                                                                                                                 | 1.047.646             | 1.024.007             |
| <b>Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>                                                                                                                                            |                       |                       |
| <b>3388</b>                                                                                                                                                                         | <b>89.912.622.383</b> | <b>91.844.011.713</b> |
| <i>Ban quản lý dự án cấp nước thành phố Đà Nẵng</i>                                                                                                                                 | <i>135.095.629</i>    | <i>135.095.629</i>    |
| <i>Tài sản tạm tăng NMN Hải Vân (CT CP Đầu tư SG)</i>                                                                                                                               | <i>1.221.614.989</i>  | <i>1.221.614.989</i>  |
| <i>Phải trả NS về vốn</i>                                                                                                                                                           | <i>16.098.000.000</i> | <i>16.098.000.000</i> |
| <i>Tăng tài sản vốn từ NS</i>                                                                                                                                                       | <i>63.112.355.566</i> | <i>63.112.355.566</i> |
| <i>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--</i> | <i>9.345.556.199</i>  | <i>11.276.945.529</i> |
| <b>Phải trả khác</b>                                                                                                                                                                | <b>1.724.244.252</b>  | <b>1.543.148.688</b>  |
| <b>Cộng</b>                                                                                                                                                                         | <b>91.899.706.734</b> | <b>93.680.171.336</b> |
| <b>b. Dài hạn</b>                                                                                                                                                                   | <b>30/06/2026</b>     | <b>01/01/2026</b>     |
| Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn                                                                                                                                                        | 15.612.402.639        | 13.275.638.839        |
| Phải trả ngân sách về vốn điều lệ                                                                                                                                                   | 56.343.446.164        | 64.392.446.164        |
| <b>Cộng</b>                                                                                                                                                                         | <b>71.955.848.803</b> | <b>77.668.085.003</b> |

**20. Vay và nợ thuê tài chính****a. Vay ngắn hạn**

|                                                           | 30/06/2026            | 01/01/2026            |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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        |
| NH TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đà Nẵng                | 9.873.820.000         | 9.873.820.000         |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đà Nẵng | 2.735.888.000         | 2.735.888.000         |
| <b>Cộng</b>                                               | <b>60.444.104.136</b> | <b>60.444.104.136</b> |

**b. Vay dài hạn**

|                                                           | 30/06/2026             | 01/01/2026             |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển Thành phố ĐN                        | 94.548.394.911         | 93.567.985.266         |
| NH TNHH MTV ShinHan Việt Nam - CN Đà Nẵng                 | 157.070.051.337        | 169.624.849.405        |
| NH TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đà Nẵng                | 51.179.645.924         | 56.116.555.924         |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đà Nẵng | 5.329.156.605          | 6.697.100.605          |
| <b>Cộng</b>                                               | <b>308.127.248.777</b> | <b>326.006.491.200</b> |

**21. 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 | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | LN sau thuế chưa p.phối | Tổng cộng         |
|----------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| Số dư tại 01/01/2025       | 579.640.610.000        | 8.993.538.265        | 578.623.209             | 128.098.140.692       | 51.966.257.631          | 769.277.169.797   |
| Tăng trong kỳ              |                        |                      |                         | 5.030.081.962         | 233.254.746.479         | 238.284.828.441   |
| Giảm trong kỳ              |                        |                      | (239.430.293)           |                       | (111.947.679.562)       | (112.187.109.855) |
| Số dư tại 31/12/2025       | 579.640.610.000        | 8.993.538.265        | 339.192.916             | 133.128.222.654       | 173.273.324.548         | 895.374.888.383   |
| Số dư tại 01/01/2026       | 579.640.610.000        | 8.993.538.265        | 339.192.916             | 133.128.222.654       | 173.273.324.548         | 895.374.888.383   |
| Tăng trong kỳ              | -                      | -                    |                         | 78.650.498.829        | 136.777.666.910         | 215.428.165.739   |
| Giảm trong kỳ, trong đó:   | -                      | -                    |                         | -                     | 173.733.479.085         | 173.733.479.085   |
| Phân phối lợi nhuận kỳ này | -                      | -                    |                         | -                     | 173.733.479.085         | 173.733.479.085   |
| Số dư tại 30/06/2026       | 579.640.610.000        | 8.993.538.265        | 339.192.916             | 211.778.721.483       | 136.317.512.373         | 937.069.575.037   |

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

|                                    | 30/06/2026             | 01/01/2026             |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 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         |
| <b>Cộng</b>                        | <b>579.640.610.000</b> | <b>579.640.610.000</b> |

|     |                                                    |                                   |                                     |
|-----|----------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| c.  | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối                  | 30/06/2026                        | 01/01/2026                          |
|     | Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang                     | 173.273.324.548                   | 51.966.257.631                      |
|     | Lợi nhuận sau thuế TNDN kỳ này                     | 136.777.666.910                   | 233.254.746.479                     |
|     | Phân phối lợi nhuận năm trước                      | 173.733.479.085                   | 59.780.024.662                      |
|     | Chía lợi nhuận                                     | 75.353.279.300                    | 40.574.842.700                      |
|     | Trích quỹ khen thưởng                              | 12.942.111.356                    | 6.800.000.000                       |
|     | Trích quỹ phúc lợi                                 | 5.546.619.152                     | 6.800.000.000                       |
|     | Trích quỹ Ban quản lý điều hành                    | 1.240.970.448                     | 575.100.000                         |
|     | Trích Quỹ đầu tư phát triển                        | 78.650.498.829                    | 5.030.081.962                       |
|     | Phân phối lợi nhuận năm nay                        |                                   | 52.167.654.900                      |
|     | <b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ</b>   | <b>136.317.512.373</b>            | <b>173.273.324.548</b>              |
| 22. | <b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | <b>Từ 1.01.2026 đến 30.6.2026</b> | <b>Từ 01.01.2025 đến 30.06.2025</b> |
|     | Doanh thu ngành nước                               | 409.095.241.067                   | 360.571.500.115                     |
|     | Doanh thu ngành khác                               | 2.697.211.566                     | 2.014.782.744                       |
|     | <b>Cộng</b>                                        | <b>411.792.452.633</b>            | <b>362.586.282.859</b>              |
| 23. | <b>Giá vốn hàng bán</b>                            | <b>Từ 1.01.2026 đến 30.6.2026</b> | <b>Từ 01.01.2025 đến 30.06.2025</b> |
|     | Giá vốn ngành nước                                 | 230.315.642.822                   | 207.976.465.226                     |
|     | Giá vốn ngành khác                                 | 2.193.609.606                     | 1.618.028.247                       |
|     | <b>Cộng</b>                                        | <b>232.509.252.428</b>            | <b>209.594.493.473</b>              |
| 24. | <b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>               | <b>Từ 1.01.2026 đến 30.6.2026</b> | <b>Từ 01.01.2025 đến 30.06.2025</b> |
|     | Lãi tiền gửi, tiền cho vay                         | 16.657.077.562                    | 11.391.565.748                      |
|     | Lãi chênh lệch tỷ giá                              |                                   | 2.610.694                           |
|     | Lãi ký quỹ đảm bảo thực hiện dự án                 |                                   |                                     |
|     | <b>Cộng</b>                                        | <b>16.657.077.562</b>             | <b>11.394.176.442</b>               |
| 25. | <b>Chi phí tài chính</b>                           | <b>Từ 1.01.2026 đến 30.6.2026</b> | <b>Từ 01.01.2025 đến 30.06.2025</b> |
|     | Chi phí lãi vay                                    | 11.605.271.244                    | 12.216.664.546                      |
|     | Dự phòng tổn thất đầu tư                           | (15.216.722)                      | 227.794.460                         |
|     | <b>Cộng</b>                                        | <b>11.590.054.522</b>             | <b>12.444.459.006</b>               |

|                                                             |                                                                  |                                   |                                     |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| <b>26. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b> |                                                                  |                                   |                                     |
| <b>a.</b>                                                   | <b>Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>             | <b>Từ 1.01.2026 đến 30.6.2026</b> | <b>Từ 01.01.2025 đến 30.06.2025</b> |
|                                                             | Chi phí nguyên vật liệu, công cụ                                 | 6.184.746.531                     | 3.686.569.043                       |
|                                                             | Chi phí tiền lương nhân viên bán hàng                            | 13.036.117.817                    | 14.459.695.672                      |
|                                                             | Các khoản khác                                                   | 2.766.911.205                     | 2.363.289.279                       |
|                                                             | <b>Cộng</b>                                                      | <b>21.987.775.553</b>             | <b>20.509.553.994</b>               |
| <b>b.</b>                                                   | <b>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b> | <b>Từ 1.01.2026 đến 30.6.2026</b> | <b>Từ 01.01.2025 đến 30.06.2025</b> |
|                                                             | Chi phí nhân viên quản lý                                        | 13.694.548.328                    | 13.211.985.275                      |
|                                                             | Chi phí khấu hao tài sản cố định                                 | 1.489.114.790                     | 1.545.485.852                       |
|                                                             | Dự phòng nợ phải thu khó đòi                                     |                                   |                                     |
|                                                             | Dịch vụ mua ngoài                                                | 1.511.089.837                     | 1.410.968.862                       |
|                                                             | Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu                                   |                                   |                                     |
|                                                             | Các khoản khác                                                   | 5.439.719.724                     | 7.614.656.820                       |
|                                                             | <b>Cộng</b>                                                      | <b>22.134.472.679</b>             | <b>23.783.096.809</b>               |
| <b>27.</b>                                                  | <b>Thu nhập khác</b>                                             | <b>Từ 1.01.2026 đến 30.6.2026</b> | <b>Từ 01.01.2025 đến 30.06.2025</b> |
|                                                             | Thu nhập từ thanh lý vật tư, TSCĐ                                | 12.815.418.000                    |                                     |
|                                                             | Thu nợ quá hạn, sang tên hợp đồng                                |                                   |                                     |
|                                                             | Giá dịch vụ thoát nước để lại phục vụ công tác thu               | 1.773.920.573                     | 1.642.906.865                       |
|                                                             | Thu tiền phạt vi phạm hợp đồng                                   |                                   |                                     |
|                                                             | Nợ khó đòi đã xử lý thu hồi được                                 | 15.206.330                        |                                     |
|                                                             | Các khoản khác                                                   | 319.881.635                       | 37.932.195                          |
|                                                             | <b>Cộng</b>                                                      | <b>14.924.426.538</b>             | <b>1.680.839.060</b>                |
| <b>28.</b>                                                  | <b>Chi phí khác</b>                                              | <b>Từ 1.01.2026 đến 30.6.2026</b> | <b>Từ 01.01.2025 đến 30.06.2025</b> |
|                                                             | Giá trị còn lại của tài sản cố định, thanh lý                    | 887.011.945                       |                                     |
|                                                             | Xử lý đóng mã CT tồn đọng                                        |                                   |                                     |
|                                                             | Phạt vi phạm hành chính                                          |                                   |                                     |
|                                                             | Chi phí thanh lý TSCĐ                                            | 120.407.408                       |                                     |
|                                                             | Chi phí thanh lý vật tư                                          |                                   |                                     |
|                                                             | Các khoản khác                                                   |                                   | 11.548.551                          |
|                                                             | <b>Cộng</b>                                                      | <b>1.007.419.353</b>              | <b>11.548.551</b>                   |

| 29. | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành             | Từ 1.01.2026 đến 30.6.2026 | Từ 01.01.2025 đến 30.06.2025 |
|-----|----------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
|     | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                        | 154.144.982.198            | 109.318.146.528              |
|     | Đ/chính các khoản thu nhập chịu thuế                     | 267.849.669                | 202.094.221                  |
|     | - Điều chỉnh tăng (loại trừ CP khi tính thuế ngành nước) | 267.849.669                | 202.094.221                  |
|     | - Thu nhập từ ngành nước                                 | 134.884.661.184            | 107.638.486.570              |
|     | - Thu nhập từ ngành khác                                 | 19.260.321.014             | 1.679.659.958                |
|     | - Thu nhập từ nước thô nộp về NS                         |                            |                              |
|     | Tổng thu nhập chịu thuế                                  | 154.412.831.867            | 109.520.240.749              |
|     | <b>Chi phí thuế TNDN phải nộp</b>                        | <b>17.367.315.288</b>      | <b>11.119.990.071</b>        |
|     | Trong đó:                                                |                            |                              |
|     | CP thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này                  | 17.367.315.288             | 11.119.990.071               |
|     | - Thuế TNDN từ ngành nước                                | 13.515.251.085             | 10.784.058.079               |
|     | - Thuế TNDN từ ngành khác                                | 3.852.064.203              | 335.931.992                  |
|     | Thuế TNDN thu người lao động                             |                            |                              |
|     | - Thuế TNDN tương ứng với chênh lệch nước thô nộp hộ NN  | -                          | -                            |
| 30. | Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố                  | Từ 1.01.2026 đến 30.6.2026 | Từ 01.01.2025 đến 30.06.2025 |
|     | Chi phí nguyên liệu, vật liệu                            | 32.958.146.795             | 22.131.579.220               |
|     | Chi phí nhân công                                        | 62.561.317.889             | 63.467.826.689               |
|     | Chi phí khấu hao tài sản cố định                         | 58.395.252.039             | 56.642.883.197               |
|     | Chi phí dịch vụ mua ngoài                                | 109.329.552.560            | 47.247.785.543               |
|     | Chi phí khác bằng tiền                                   | 13.387.231.377             | 13.023.197.146               |
|     | <b>Cộng</b>                                              | <b>276.631.500.660</b>     | <b>202.513.271.795</b>       |

### 31. 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.

### 32. 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:

| 30/06/2026               | Không quá 1 năm        | Trên 1 năm             | Tổng                   |
|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Phải trả người bán       | 23.565.984.241         |                        | 23.565.984.241         |
| Chi phí phải trả         | 17.595.641.859         |                        | 17.595.641.859         |
| Vay và nợ thuê tài chính | 60.444.104.136         | 308.127.248.777        | 368.571.352.913        |
| Phải trả khác            | 91.899.706.734         | 71.955.848.803         | 163.855.555.537        |
| <b>Cộng</b>              | <b>193.505.436.970</b> | <b>380.083.097.580</b> | <b>573.588.534.550</b> |

| 31/12/2025               | Không quá 1 năm        | Trên 1 năm             | Tổng                   |
|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Phải trả người bán       | 52.132.751.742         |                        | 52.132.751.742         |
| Chi phí phải trả         | 3.081.294.699          |                        | 3.081.294.699          |
| Vay và nợ thuê tài chính | 60.444.104.136         | 326.006.491.200        | 386.450.595.336        |
| Phải trả khác            | 93.680.171.336         | 77.668.085.003         | 171.348.256.339        |
| <b>Cộng</b>              | <b>209.338.321.913</b> | <b>403.674.576.203</b> | <b>613.012.898.116</b> |

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:

| 30/06/2026                         | Không quá 1 năm        | Trên 1 năm | Tổng                   |
|------------------------------------|------------------------|------------|------------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 35.536.911.046         |            | 35.536.911.046         |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn    | 506.213.529.894        |            | 506.213.529.894        |
| Phải thu khách hàng                | 8.469.481.476          |            | 8.469.481.476          |
| Phải thu khác                      | 13.856.293.632         |            | 13.856.293.632         |
| <b>Cộng</b>                        | <b>564.076.216.048</b> | <b>-</b>   | <b>564.076.216.048</b> |

| 31/12/2025                         | Không quá 1 năm        | Trên 1 năm | Tổng                   |
|------------------------------------|------------------------|------------|------------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 38.803.131.589         |            | 38.803.131.589         |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn    | 456.047.674.492        |            | 456.047.674.492        |
| Phải thu khách hàng                | 6.600.038.326          |            | 6.600.038.326          |
| Phải thu khác                      | 15.717.880.784         |            | 15.717.880.784         |
| <b>Cộng</b>                        | <b>517.168.725.191</b> | <b>-</b>   | <b>517.168.725.191</b> |

**33. 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        | Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 |                    |                      |
|------------------|-----------------|------------------------------|--------------------|----------------------|
|                  |                 | Tiền lương                   | Thù lao            | Cộng                 |
| 1                | Thành viên HĐQT | 1.219.795.200                | 240.000.000        | 1.459.795.200        |
| 2                | Ban kiểm soát   | 369.000.000                  | 84.000.000         | 453.000.000          |
| 3                | Ban điều hành   | 717.624.576                  | -                  | 717.624.576          |
| <b>Tổng cộng</b> |                 | <b>2.306.419.776</b>         | <b>324.000.000</b> | <b>2.630.419.776</b> |

| Stt              | Ban QLĐH        | Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 |                    |                      |
|------------------|-----------------|------------------------------|--------------------|----------------------|
|                  |                 | Tiền lương                   | Thù lao            | Cộng                 |
| 1                | Thành viên HĐQT | 1.304.856.360                | 120.000.000        | 1.424.856.360        |
| 2                | Ban Kiểm soát   | 336.000.000                  | 84.000.000         | 420.000.000          |
| 3                | Ban Điều hành   | 500.920.200                  | -                  | 500.920.200          |
| <b>Tổng cộng</b> |                 | <b>2.141.776.560</b>         | <b>204.000.000</b> | <b>2.345.776.560</b> |

|                      | Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 | Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tiền thưởng Ban QLĐH | 59.212.000                   | 84.600.000                   |
| Cổ tức               | 49.270.000                   | 25.970.000                   |
| <b>Tổng cộng</b>     | <b>108.482.000</b>           | <b>110.570.000</b>           |

### 34. Điều chỉnh hồi tố

Trên cơ sở Quyết định số 1757/QĐ-UBND ngày 21/4/2026 của UBND thành phố về việc giao tài sản kết cấu hạ tầng cấp nước sạch Hạng mục Cấp nước công trình Đường Mai Đăng Chon (Giai đoạn 1) đoạn từ đường Lê Văn Hiến đến Khu tái định cư Bá Tùng; Hợp đồng số 05/2026/HĐ/TTQLHT-CTCN ngày 29/6/2026; Quyết định số 1411/QĐ-UBND ngày 10/9/2025 của UBND thành phố của UBND thành phố về việc giao tài sản kết cấu hạ tầng cấp nước sạch Hạng mục Cấp nước công trình HTKT khu dân cư Bàu Gia Phước đã ký giữa Công ty CP Cấp nước Đà Nẵng và Trung tâm Quản lý hạ tầng TP Đà Nẵng và các Biên bản bàn giao, tiếp nhận tài sản, Công ty đã điều chỉnh hồi tố ghi nhận chi phí từ năm 2018 đến năm 2025 với số tiền 938.393.409 đồng, trong đó chi phí năm 2025 là 129.632.643 đồng.

Ảnh hưởng số liệu điều chỉnh của các chỉ tiêu được trình bày lại như sau:

#### Chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán

| STT | Chỉ tiêu                                                                       | Mã số | 31/12/2025<br>trước điều chỉnh | 01/01/2026<br>sau điều chỉnh | Chênh lệch    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------|------------------------------|---------------|
| 1   | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước                                       | 163   | 4.139.207.724                  | 4.233.047.065                | 93.839.341    |
| 2   | Chi phí phải trả ngắn hạn                                                      | 316   | 2.142.901.290                  | 3.081.294.699                | 938.393.409   |
| 3   | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kì trước | 420   | 174.117.878.616                | 173.273.324.548              | (844.554.068) |
| 4   |                                                                                | 420a  | (7.813.767.031)                | (8.541.651.720)              | (727.884.689) |
| 5   | LNST chưa phân phối kỳ này                                                     | 420b  | 181.931.645.647                | 181.814.976.268              | (116.669.379) |

#### Chỉ tiêu trên Báo cáo kết quả kinh doanh

| STT | Chỉ tiêu                                      | Mã số | Năm 2025<br>trước điều chỉnh | Năm 2025<br>sau điều chỉnh | Chênh lệch    |
|-----|-----------------------------------------------|-------|------------------------------|----------------------------|---------------|
| 1   | Giá vốn hàng bán                              | 11    | 434.047.404.100              | 434.177.036.743            | 129.632.643   |
| 2   | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20    | 340.205.654.564              | 340.076.021.921            | (129.632.643) |
| 3   | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh       | 30    | 251.974.129.393              | 251.844.496.750            | (129.632.643) |
| 4   | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế             | 50    | 261.538.622.840              | 261.408.990.197            | (129.632.643) |
| 5   | Chi phí thuế TNDN hiện hành                   | 51    | 27.439.322.293               | 27.426.359.029             | (12.963.264)  |
| 6   | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp      | 60    | 234.099.300.547              | 233.982.631.168            | (116.669.379) |

#### Chỉ tiêu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

| STT | Chỉ tiêu                                                                            | Mã số | Năm 2025<br>trước điều chỉnh | Năm 2025<br>sau điều chỉnh | Chênh lệch    |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|----------------------------|---------------|
| 1   | Lợi nhuận trước thuế                                                                | 01    | 261.538.622.840              | 261.408.990.197            | (129.632.643) |
| 2   | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                       | 08    | 375.751.185.144              | 375.621.552.501            | (129.632.643) |
| 3   | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11    | (56.141.822.328)             | (56.012.189.685)           | 129.632.643   |

**35. 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.

**36. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2026 được lấy từ Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 và Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 được trình bày phân loại theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn Chuẩn Việt. Công ty đã thực hiện phân loại lại các chỉ tiêu tương ứng để phù hợp với cách trình bày của Thông tư 99/2025/TT-BTC áp dụng cho Báo cáo tài chính quý 2 năm 2026.

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THANH THỦY

Kế toán trưởng

PHẠM HỒNG MINH

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 7 năm 2026

Tổng giám đốc



HỒ MINH NAM

## **MỤC LỤC**

| <b>Stt</b> | <b>Nội dung</b>                                           | <b>Trang</b> |
|------------|-----------------------------------------------------------|--------------|
| 1.         | Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 30 tháng 06 năm 2026 | 1-2          |
| 2.         | Báo cáo kết quả kinh doanh quý 2 năm 2026                 | 3            |
| 3.         | Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 2 năm 2026                 | 4            |
| 4.         | Bản thuyết minh báo cáo tài chính quý 2 năm 2026          | 5-24         |