



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐÀ NẴNG
57 Xô Viết Nghệ Tĩnh, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT **QUÝ 1 NĂM 2020**

KẾT THÚC TẠI NGÀY 31.03.2020

Đà Nẵng, tháng 04 năm 2020

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/3/2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2020**Mẫu số B01 - DN**
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VNĐ	
				31/03/2020	31/12/2019
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		645,231,365,074	626,479,596,975
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	68,475,472,284	11,935,899,789
1.	Tiền	111		40,475,472,284	11,935,899,789
2.	Các khoản tương đương tiền	112		28,000,000,000	-
II.	Đầu tư tài chính	120		496,001,536,969	543,727,662,898
1.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	496,001,536,969	543,727,662,898
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20,212,677,347	26,250,873,394
1.	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	7	13,658,170,497	12,895,038,177
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	2,183,555,639	1,966,001,335
3.	Phải thu ngắn hạn khác	136	9	10,214,158,061	17,233,040,732
4.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,843,206,850)	(5,843,206,850)
IV.	Hàng tồn kho	140	10	41,703,474,862	26,640,162,388
1.	Hàng tồn kho	141		41,703,474,862	26,640,162,388
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		18,838,203,612	17,924,998,506
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11a	103,154,999	-
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		16,889,573,726	16,555,604,371
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,845,474,887	1,369,394,135
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		612,775,521,915	589,002,200,100
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II.	Tài sản cố định	220		446,912,392,332	451,519,836,050
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	12	446,022,641,467	450,877,410,706
	- Nguyên giá	222		1,618,797,688,484	1,608,540,439,750
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,172,775,047,017)	(1,157,663,029,044)
2.	Tài sản cố định vô hình	227	13	889,750,865	642,425,344
	- Nguyên giá	228		8,787,075,951	8,427,075,951
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7,897,325,086)	(7,784,650,607)
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		142,186,174,771	113,491,114,147
1.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	142,186,174,771	113,491,114,147
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		23,676,954,812	23,991,249,903
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	23,676,954,812	23,991,249,903
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		1,258,006,886,989	1,215,481,797,075

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2020


BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/3/2020

Mẫu số B01 - DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	31/12/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		495,049,556,956	492,499,871,936
I. Nợ ngắn hạn	310		162,150,018,779	171,586,640,191
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	27,662,505,642	17,008,813,139
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	1,137,690,172	939,160,070
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	13,133,953,228	17,259,119,544
4. Phải trả người lao động	314		14,842,862,439	26,190,943,329
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	6,531,874,916	739,240,659
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	19a	93,775,852,007	85,459,653,267
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20a	2,776,386,000	18,718,988,375
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi, Quỹ điều hành	322		2,288,894,375	5,270,721,808
II. Nợ dài hạn	330		332,899,538,177	320,913,231,745
1. Phải trả dài hạn khác	337	19b	161,555,475,956	165,242,975,956
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20b	157,776,281,947	142,185,382,392
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		263,286,754	180,379,877
4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		13,304,493,520	13,304,493,520
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		762,957,330,033	722,981,925,139
I. Vốn chủ sở hữu	410		761,181,555,333	721,206,150,439
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
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	21	8,993,538,265	8,993,538,265
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		20,332,152,122	20,332,152,122
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		152,215,254,946	112,239,850,052
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	21	112,239,850,052	2,681,972,936
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	21	39,975,404,894	109,557,877,116
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		1,775,774,700	1,775,774,700
1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		1,775,774,700	1,775,774,700
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,258,006,886,989	1,215,481,797,075

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM HỒNG MINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHAN THỊNH

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 4 năm 2020



TỔNG GIÁM ĐỐC



HỒ HƯƠNG

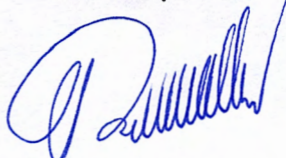
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý I năm 2020

Mẫu số B 02 - DN
(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lý 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	126,396,084,834	120,304,895,605	126,396,084,834	120,304,895,605
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		126,396,084,834	120,304,895,605	126,396,084,834	120,304,895,605
4. Giá vốn hàng bán	11	23	62,373,787,810	65,160,187,146	62,373,787,810	65,160,187,146
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		<u>64,022,297,024</u>	<u>55,144,708,459</u>	<u>64,022,297,024</u>	<u>55,144,708,459</u>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	8,335,048,899	7,066,368,377	8,335,048,899	7,066,368,377
7. Chi phí tài chính	22	25	2,881,543,975	1,131,043,677	2,881,543,975	1,131,043,677
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,586,852,253	144,787,000	1,586,852,253	144,787,000
8. Chi phí bán hàng	25	25a	9,739,004,020	12,134,765,644	9,739,004,020	12,134,765,644
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25b	9,537,173,593	10,916,734,748	9,537,173,593	10,916,734,748
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		<u>50,199,624,335</u>	<u>38,028,532,767</u>	<u>50,199,624,335</u>	<u>38,028,532,767</u>
11. Thu nhập khác	31	26	5,766,567	89,694,154	5,766,567	89,694,154
12. Chi phí khác	32	27	-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác	40		<u>5,766,567</u>	<u>89,694,154</u>	<u>5,766,567</u>	<u>89,694,154</u>
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		<u>50,205,390,902</u>	<u>38,118,226,921</u>	<u>50,205,390,902</u>	<u>38,118,226,921</u>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	10,147,079,131	7,989,732,475	10,147,079,131	7,989,732,475
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		82,906,877	-	82,906,877	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>39,975,404,894</u>	<u>30,128,494,446</u>	<u>39,975,404,894</u>	<u>30,128,494,446</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	690	520	690	520

NGƯỜI LẬP BIỂU

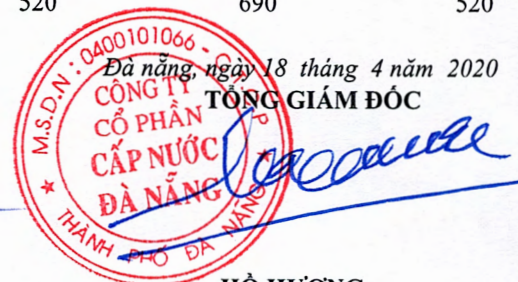


PHẠM HỒNG MINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHAN THỊNH



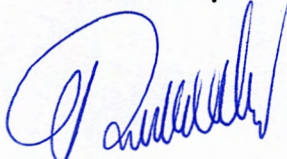
HỒ HƯƠNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Quý I năm 2020


Mẫu số B 03 - DN
(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
			Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		49,790,856,518	38,118,226,921
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	12	16,621,871,451	24,075,595,876
- Các khoản dự phòng	03		414,534,384	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(303,248,344)	976,970,340
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	24	(6,742,946,987)	(7,066,368,377)
- Chi phí lãi vay	06	25	1,586,852,253	144,787,000
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. LN từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08		<u>61,367,919,275</u>	<u>56,249,211,760</u>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(31,256,599,573)	4,363,828,558
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	10	16,237,977,072	(402,966,321)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(14,553,840,121)	(10,480,647,518)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	11	211,140,092	1,320,240,659
- Tiền lãi vay đã trả	14	25;19	(1,586,852,253)	(144,787,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	17	(11,062,652,044)	(9,014,922,037)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2,301,210,818)	(4,704,713,346)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hđng kinh doanh</i>	20		<u>17,055,881,630</u>	<u>37,185,244,755</u>
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	12;13	(11,647,487,679)	(2,574,884,498)
Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	6	(159,043,506,000)	(117,739,145,739)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		193,597,354,809	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9;24	8,335,048,899	7,066,368,377
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		<u>31,241,410,029</u>	<u>(107,685,647,387)</u>
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ đi vay	33	20	3,788,392,634	37,449,405,995
Tiền trả nợ gốc vay	34	20	4,448,616,000	(925,462,000)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		<u>8,237,008,634</u>	<u>36,523,943,995</u>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		<u>56,534,300,293</u>	<u>(33,976,458,637)</u>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	11,935,899,789	56,700,700,837
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61		5,272,202	46,033,073
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		<u>68,475,472,284</u>	<u>22,770,275,273</u>

NGƯỜI LẬP


PHẠM HỒNG MINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG


PHAN THỊNH

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 04 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC


HỒ HƯƠNG



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

1. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Cấp nước Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cấp nước Đà Nẵng theo Quyết định số 5354/QĐ-UBND ngày 09/08/2016 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Đà Nẵng. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh số 0400101066 ngày 01/07/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp (Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này đã được điều chỉnh 8 lần và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 01/11/2016), 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, thẩm tra hồ sơ thiết kế dự toán, giám sát thi công, quản lý đầu tư xây dựng các công trình cấp thoát nước từ nhóm B trở xuống;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: kiểm định, cân đo đồng hồ nước;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng. Chi tiết: Sản xuất và kinh doanh nước uống đóng chai;
- Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí. Chi tiết: Lắp đặt xây dựng công trình cấp nước;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Bán buôn vật tư, thiết bị chuyên ngành xây dựng cấp thoát nước.

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp tại ngày 31.3.2020

Công ty có 3 đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc, có tổ chức kế toán riêng như sau:

- Xí nghiệp xây lắp;
- Cửa hàng Kinh doanh vật tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

- Ban quản lý dự án xây dựng.

Công ty có Công ty con:

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

Công ty TNHH MTV Xây lắp Cấp thoát nước Đà Nẵng được thành lập trên Quyết định số 01/QĐ-HĐQT ngày 24.1.2019 của Hội đồng quản trị Công ty CP Cấp nước Đà Nẵng, Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0401953948 ngày 25.01.2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp,, với vốn điều lệ là 10 tỷ đồng, Công ty có trụ sở đặt tại số 10 Trịnh Công Sơn, phường Hòa Cường Nam, quận Hải Châu TP Đà Nẵng.

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

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

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

4. Cơ sở hợp nhất

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

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

5. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

5.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

5.3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

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

5.4 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.

5.5 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 08/8/2009 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định 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 hữu hình 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian 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	6 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 – 15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	4 – 10
Tài sản cố định hữu hình khác	6 – 12

5.6 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

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

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);
- Tiền thuê đất trả trước (đã trả cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm) cho hợp đồng thuê đất trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của Công ty.

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Công ty cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm vi tính	4

5.7 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;
- Chi phí lắp đặt ống nhánh được phân bổ trong thời hạn 3 năm, cụ thể: 50% ở năm đầu tiên, 25% cho năm thứ 2 và 25% cho năm thứ 3;
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh đối với các khoản vốn vay ODA của Pháp phát sinh năm 2006, Công ty thực hiện phân bổ trong 10 năm (kể từ năm 2013).
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

5.8 Các khoản nợ phải trả

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

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

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

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

5.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo 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 hoá 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 hoá 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 hoá chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

5.10 Chi phí phải trả

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

5.11 Doanh thu chưa thực hiện

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

5.12 Vốn chủ sở hữu

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

Phân phối lợi nhuận

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

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

5.13 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

5.14 Giá vốn hàng bán

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

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

5.15 Chi phí tài chính

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

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

5.17 Chi phí thuế TNDN hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

5.18 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

5.19 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; 10% đối với các hoạt động khác.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

5.20 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.

Công ty Cổ phần Cấp nước Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cấp nước Đà Nẵng theo Quyết định số 5354/QĐ-UBND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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 8 lần và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 01/11/2016), 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

5. Tiền	31/03/2020	31/12/2019
Tiền mặt	10,029,544	12,115,580
Tiền gửi Ngân hàng	40,465,442,740	11,923,784,209
Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng	28,000,000,000	-
Cộng	68,475,472,284	11,935,899,789
6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	31/03/2020	31/12/2019
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng và không quá 1 năm	496,001,536,969	543,727,662,898
Cộng	496,001,536,969	543,727,662,898
7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	31/03/2020	31/12/2019
Ban Quản lý dự án XD công trình DD và CN TP ĐN	21,043,580	21,043,580
Ban QLDA ĐTXD Công trình Giao thông công chính ĐN	229,754,124	
Ban QLDA ĐTXD hạ tầng và PT đô thị Đà Nẵng	4,568,300	
Cty CP Đầu tư Phát triển nhà Đà Nẵng	195,550,841	195,550,841
Trung tâm phát triển quỹ đất TP Đà Nẵng		
Cty TNHH BT Ngã Ba Huế Trung Nam	4,237,291,000	4,237,291,000
Cty CP VLXD XL và KDN Đà Nẵng	376,808,994	394,507,846
Ban QLDA XD quận Cẩm Lệ	165,531,596	
Ban QLDA XD các Công trình NN và PTNT Đà Nẵng	3,835,000	
Tiền nước cơ quan	2,021,594,746	
Tiền nước tư nhân	6,193,528,244	
Các đối lượng khác	208,664,072	8,046,644,910
Cộng	13,658,170,497	12,895,038,177
8. Trả trước cho người bán ngắn hạn	31/03/2020	31/12/2019
Cty TNHH XD Công trình Ánh Dương Việt	220,000,000	
CTy Xây dựng ĐNăng(Ô.Hoà)	165,500,000	165,500,000
Cty TNHH Nguyễn Văn Phúc	192,500,000	
Cty kế toán kiểm toán AAC	40,000,000	
Chi nhánh Cty CP chế tạo bơm Hải Dương Tại Hà Nội		240,138,800
Trường cao đẳng kinh tế và thủy lợi Miền Trung	100,000,000	
Viện Thủy Điện và Năng Lượng Tái Tạo	120,000,000	120,000,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Viện Quy Hoạch TP Đà Nẵng	127,138,000	147,138,000
Phan Hữu Luyện	185,000,001	185,000,001
Các đối tượng khác	1,033,417,638	1,348,363,334
Cộng	2,183,555,639	2,206,140,135
9. Phải thu ngắn hạn khác	31/03/2020	31/12/2019
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn;	2,106,262,422	1,756,526,422
Phải thu tạm ứng	994,945,434	380,246,392
Phải thu NSNN hỗ trợ tiền nước Khánh Sơn	180,470,878	167,740,500
Lãi dự thu từ Hợp đồng tiền gửi với các ngân hàng--	6,585,021,273	13,107,973,675
Cty TNHH MTV XL Cấp thoát nước Đà Nẵng	85,000,000	
Phải thu khác	262,458,054	1,820,553,743
Cộng	10,214,158,061	17,233,040,732
10. Hàng tồn kho	31/03/2020	31/12/2019
Nguyên liệu, vật liệu	39,025,774,809	23,521,137,150
Công cụ, dụng cụ	336,834,970	339,247,188
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2,340,473,910	2,777,773,339
Hàng hóa	391,173	2,004,711
Cộng	41,703,474,862	26,640,162,388
11. Chi phí trả trước		
a. Ngắn hạn	31/03/2020	31/12/2019
Bảo hiểm CBCNV năm 2020	103,154,999	
Cộng	103,154,999	-
b. Dài hạn	31/03/2020	31/12/2019
Chênh lệch tỷ giá của khoản vay vốn ODA	10,848,130,926	10,664,354,644
Chi phí CCDC,MMTB, tuyến ống chờ phân bổ	4,441,021,414	4,502,528,574
Chi phí lắp đặt ống nhánh	8,387,802,472	7,545,841,824
Chi phí khác		1,278,524,861
Cộng	23,676,954,812	23,991,249,903

Tuyết minh chênh lệch tỷ giá của khoản vay vốn ODA: Đây là chênh lệch tỷ giá phát sinh từ năm 2006 từ khoản vay ODA của Pháp để thực hiện các dự án cải tạo hệ thống cấp nước thành phố Đà Nẵng GĐ IIIa và dự án cải tạo mở rộng NMN Sân Bay Đà Nẵng GĐ IIIb với tổng số tiền 39.447.748.835 đồng. Theo Công văn số 2292/UBND-KTHH ngày 31.3.2015 của UBND TP Đà Nẵng, Công ty thực hiện phân bổ vào chi phí trong vòng 10 năm (kể từ năm 2013). Số còn lại hiện đang theo dõi ở khoản mục chi phí trả trước dài hạn: 10.848.130.926 đồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P/tiện v/tài truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	167,230,781,829	110,738,121,808	1,323,835,004,934	6,202,866,224	533,664,955	1,608,540,439,750
Mua sắm trong kỳ	-	1,231,321,625	-	-	-	1,231,321,625
Đầu tư XDCB hoàn thành	219,010,000	580,418,163	9,616,737,891	-	-	10,416,166,054
Điều chuyển đ.vị khác						-
Tăng (giảm) trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	167,449,791,829	112,549,861,596	1,333,451,742,825	6,202,866,224	533,664,955	1,620,187,927,429
Khấu hao						
Số đầu năm	124,388,705,373	41,976,364,646	986,694,678,836	4,403,906,020	199,374,169	1,157,663,029,044
Khấu hao trong kỳ	2,594,028,901	2,674,343,623	11,100,878,564	114,561,585	18,444,245	16,502,256,918
Điều chuyển đ.vị khác						-
Tăng (giảm) trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	126,982,734,274	44,650,708,269	997,795,557,400	4,518,467,605	217,818,414	1,174,165,285,962
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	42,842,076,456	68,761,757,162	337,140,326,098	1,798,960,204	334,290,786	450,877,410,706
Số cuối kỳ	40,467,057,555	67,899,153,327	335,656,185,425	1,684,398,619	315,846,541	446,022,641,467

13. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm kế toán	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	54,000,000	8,373,075,951	8,427,075,951
Mua sắm trong kỳ	-	360,000,000	360,000,000
Giảm trong kỳ			-
Số cuối kỳ	54,000,000	8,733,075,951	8,787,075,951
Khấu hao			
Số đầu năm	54,000,000	7,730,650,607	7,784,650,607
Khấu hao trong kỳ	-	112,674,479	112,674,479
Giảm trong kỳ			-
Số cuối kỳ	54,000,000	7,843,325,086	7,897,325,086
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	-	642,425,344	642,425,344
Số cuối kỳ	-	889,750,865	889,750,865

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2020	31/12/2019
Thay thế bơm tại trạm bơm cấp I cu nha may nuoc San Bay--		1,235,960,947
Thay thế máy bơm mới (số 3) trạm bơm cấp II NMN Sân Bay	1,436,058,010	
Lắp đặt bơm rửa lọc cho bể lọc tại NMN Sân bay		
Lắp đặt máy bơm cấp II cụm xử lý NMN Cầu Đò công suất 60.000m3/ngđ	2,896,452,008	
Giải phóng mặt bằng để xây dựng cụm xử lý 120.000m3/ngđ tại NMN Cầu Đò - Hạng mục: Trạm bơm dâng và tuyến ống nước sạch--	5,991,448,311	5,968,691,910

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Lắp đặt đồng hồ đo lưu lượng D1200 cụm xử lý NMN Cầu Đò công suất 60.000m3/ngđ--	1,411,957,793	1,958,489,275
Lắp đặt bể sung ống thu nước sau bể lọc, bể lắng cụm xử lý 120.000m3	2,203,464,232	2,203,464,232
Lắp đặt 02 biển tần sóng hài thấp dưới 5% cho bơm số 1 và số 3 NMN Cầu Đò		2,288,637,864
Nâng công suất NMN Cầu Đò thêm 120.000 m3/ngày - phân kỳ 1: Nâng công suất thêm 60.000 m3/ ngày - Hạng mục: Lắp đặt hoàn chỉnh hệ thống tự động hóa	6,073,000,000	6,073,000,000
Nâng công suất NMN Cầu Đò thêm 120.000 m3/ngày - phân kỳ 1 (*)	6,691,438,985	6,671,498,687
Nâng công suất Nhà máy nước Cầu Đò thêm 120.000 m3/ngày - phân kỳ 2	682,763,789	
Đầu nối ống cấp nước D500 bờ tây cầu Tuyên Sơn vào tuyến ống D800DI đường thẳng Long và lắp đặt đồng hồ điện từ D800 bờ đông cầu Tuyên Sơn	2,435,196,942	2,459,656,942
Đầu nối D800 Diuke qua sông Hàn		2,666,620,188
Đầu nối D800 Diuke qua sông Hàn (phần trên cận Dawaco thi công)	4,259,588,733	
Đầu nối DN900 qua sông Hàn	370,950,905	
Tuyến ống DN600 Hồ Xuân Hương	3,653,221,279	1,526,812,243
Tuyến ống D800 DI đường số 2 KCN Hòa Khánh	10,590,906,176	10,541,050,999
Tuyến ống DN1200 siphong phòng mặn qua sông Cầu Đò (*)	5,653,396,146	5,644,888,146
Tuyến ống CN D400, D500 DI đường Võ Nguyên Giáp - Hoàng Sa (Hồ Xuân Hương - Nguyễn Phan Vinh)--	1,066,278,397	
Lắp đặt tuyến ống cấp nước D300 phía Bắc đường Vương Thừa Vũ (Đoạn Phó Đức Chính-Võ Nguyên Giáp)--	1,274,089,349	1,265,740,876
Xây dựng đập tạm ngăn mặn trên sông Cẩm Lệ-Quận Cẩm Lệ, thành phố Đà Nẵng-	6,768,869,412	
Xây dựng đập tạm ngăn mặn trên sông Cẩm Lệ - Tuyến 2-Quận Cẩm Lệ, thành phố Đà Nẵng-	3,443,156,676	
Dự án, mở rộng HTCN Đà Nẵng GD 2012-2018	18,916,852,818	
Dự án NMN Hồ Hòa Trung 10.000m3/ngày (*)	35,061,345,594	25,793,799,478
Các công trình khác	21,305,739,216	37,192,802,360
Cộng	142,186,174,771	113,491,114,147

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/03/2020	31/12/2019
Công ty cp Nhựa Đà Nẵng	195,524,560	250,397,048
Cty TNNN TM Hóa Chất Hoàn Vũ	714,789,000	908,490,000
Cty TNHH Ha Đạt	398,904,000	179,060,200
Công ty TNHH Xây lắp Cấp thoát nước Đà Nẵng	1,522,389,902	1,530,312,989
Công ty Cổ Phần Kỹ Thuật Ngành Nước BHD	1,753,046,680	1,046,327,040
Cty TNHH MTV Khai Thác Thủy Lợi Đà Nẵng.	3,820,152,600	329,378,760
Cty TNHH TB và VT ngành Hà Nội		135,601,510
Công ty CP Kỹ thuật Á Châu	8,770,945,736	8,441,098,267
Công ty CP Nước Môi trường và hạ tầng kỹ thuật Thủ Đức	321,698,836	493,190,721
Cty CP Thiết bị Đông Đô	8,068,411,400	
Công ty TNHH Thương mại và Xây lắp Giang Nam	349,313,730	349,313,730
Cty TNHH XD và TM Quang Minh	680,900,000	
Tổng công ty CP dệt may Hòa Thọ		479,367,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

CN Công ty TNHH DV Bảo vệ Đông Á tại TP Đà Nẵng		147,123,768
Các đối tượng khác	1,066,429,198	2,719,152,106

Cộng	27,662,505,642	17,008,813,139
-------------	-----------------------	-----------------------

16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	31/03/2020	31/12/2019
BQL Dự án Đầu tư XD các công trình giao thông Đà Nẵng	413,590,798	183,836,674
Cty CP ĐTXD & PHTT Nam Việt Á	258,860,783	258,860,783
Cty CP biệt thự và KS biển Đông Phương	100,000,000	100,000,000
Cty CP XD Công trình 545	39,752,600	
Trung tâm phát triển quỹ đất tp Đà Nẵng	210,986,000	210,986,000
Các đối tượng khác	114,499,991	185,476,613
Cộng	1,137,690,172	939,160,070

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Cộng	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	16,555,604,371	213,028,124	1,520,958,043	2,067,955,522	16,889,573,726	
Thuế TNDN	-	9,954,097,538	10,147,079,131	11,062,652,044		9,038,524,625
Thuế TNCN	-	928,708,075	(282,446,007)	1,122,342,820	476,080,752	
Thuế tài nguyên	-	417,094,300	778,551,200	1,093,400,500		102,245,000
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1,369,394,135	-	9,917,033	9,917,033	1,369,394,135	
Các loại thuế khác	-	-	14,000,000	14,000,000	-	-
Phí, lệ phí	-	5,746,191,507	17,683,781,853	19,436,789,756		3,993,183,604
Cộng	17,924,998,506	17,259,119,544	29,871,841,253	34,807,057,675	18,735,048,613	13,133,953,229

18. Chi phí phải trả ngắn hạn	31/03/2020	31/12/2019
CP sửa chữa lớn TSCĐ	800,000,000	
CP kiểm toán	40,500,000	40,500,000
Chi phí sử dụng (lưu trữ) hóa đơn điện tử	671,672,552	383,408,666
Cước tin nhắn	179,116,321	98,693,905
Phí thu hộ	352,080,309	198,145,145
Lãi vay		8,883,943
CP dịch vụ bảo vệ	133,748,880	
CP rác thải	8,735,455	9,609,000
CP kiểm định đồng hồ	30,000,000	
Phí thuê và QL tài sản	4,300,384,657	
Phải trả ngắn hạn khác	15,636,742	
Cộng	6,531,874,916	739,240,659

19. Phải trả khác		
a. Ngắn hạn	31/03/2020	31/12/2019
Ký quỹ ký cược ngắn hạn		2,890,389
Phải thu khác		10,766,529

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Phải thu của nội bộ	1,000,000	1,000,000		
Các khoản phải trả, phải nộp khác 3388	91,878,121,895	82,617,305,471		
Ban quản lý dự án cấp nước thành phố Đà Nẵng	9,620,584,545	9,620,584,545		
Tài sản tạm tăng NMN Hải Vân(CT CP Đầu tư SG)	1,221,614,989	1,221,614,989		
10% phí để lại - phí BVMT đối với nước thải	744,435,670			
Phải nộp NSNN chênh lệch chi phí nước thô	10,065,789,852	9,571,785,098		
Phải trả NS về vốn điều lệ đến hạn trả 2016	16,098,000,000	16,098,000,000		
Tăng tài sản vốn từ NS	54,127,696,839	46,105,320,839		
Phải trả khác	1,896,730,112	771,827,690,878		
Cộng	93,775,852,007	854,459,653,267		
b. Dài hạn	31/03/2020	31/12/2019		
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	4,599,529,792	4,262,529,792		
Phải trả ngân sách về vốn điều lệ	156,955,946,164	160,980,446,164		
Cộng	161,555,475,956	165,242,975,956		
20. Vay và nợ thuê tài chính				
a. Vay ngắn hạn	31/03/2020	31/12/2019		
Quỹ đầu tư phát triển Thành phố ĐN	2,776,386,000	16,409,048,030		
Ngân hàng phát triển Châu Á (ADB)		924,524,345		
Ngân hàng BIDV Đà Nẵng		1,385,416,000		
Cộng	2,776,386,000	18,718,988,375		
b. Vay dài hạn	31/03/2020	31/12/2019		
Quỹ đầu tư phát triển Thành phố ĐN	132,162,103,523	120,187,633,493		
Ngân hàng phát triển Châu Á (ADB)	17,874,482,749	16,641,437,858		
Ngân hàng BIDV Đà Nẵng	7,739,695,675	5,356,311,041		
Cộng	157,776,281,947	142,185,382,392		
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	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2019	579,640,610,000	8,993,538,265	-	79,042,065,265
Tăng trong kỳ				161,725,532,016
Giảm trong kỳ				128,527,747,229
Số dư tại 31/12/2019	579,640,610,000	8,993,538,265	-	112,239,850,052
Số dư tại 01/01/2020	579,640,610,000	8,993,538,265	-	112,239,850,052
Tăng trong kỳ			20,332,152,122	39,975,404,894
Giảm trong kỳ, trong đó:				-
Phân phối lợi nhuận kỳ này				
Số dư tại 31/3/2020	579,640,610,000	8,993,538,265	20,332,152,122	152,215,254,946

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/03/2020	31/12/2019
Ủy ban nhân dân TP Đà Nẵng	348,242,170,000	348,242,170,000
Cty CP Đầu tư Đà Nẵng - Miền Trung	202,867,440,000	202,867,440,000
Vốn góp của các CĐ khác	28,531,000,000	28,531,000,000
Cộng	579,640,610,000	579,640,610,000
c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	31/03/2020	31/12/2019
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	112,239,850,052	79,042,065,265
Lợi nhuận sau thuế TNDN kỳ này	39,975,404,894	161,725,532,016
Phân phối lợi nhuận năm trước	-	76,360,092,329
Chía lợi nhuận		45,211,967,580
Trích quỹ khen thưởng		5,725,428,791
Trích quỹ phúc lợi		4,581,223,836
Trích quỹ Ban quản lý điều hành		509,320,000
Trích Quỹ đầu tư phát triển		20,332,152,122
Phân phối lợi nhuận năm nay		52,167,654,900
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	152,215,254,946	112,239,850,052
22. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2020 đến 31/3/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/3/2019
Doanh thu ngành nước	125,634,881,221	119,463,919,090
Doanh thu ngành khác	761,203,613	840,976,515
Cộng	126,396,084,834	120,304,895,605
23. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2020 đến 31/3/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/3/2019
Giá vốn ngành nước	61,733,339,421	64,254,004,520
Giá vốn ngành khác	640,448,389	906,182,626
Cộng	62,373,787,810	65,160,187,146
24. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2020 đến 31/3/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/3/2019
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8,329,799,240	7,057,082,040
Lãi chênh lệch tỷ giá	5,249,659	9,286,337
Cộng	8,335,048,899	7,066,368,377
25. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2020 đến 31/3/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/3/2019
Chi phí lãi vay	1,586,852,253	144,787,000
Chênh lệch tỷ giá phân bổ	986,193,719	986,256,677
Lỗ Chênh lệch tỷ giá	308,498,003	
Dự phòng tổn thất đầu tư		
Cộng	2,881,543,975	1,131,043,677

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	Từ 01/01/2020 đến 31/3/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/3/2019
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	1,633,168,161	4,142,305,576
Chi phí tiền lương nhân viên bán hàng	6,758,073,394	7,177,138,638
Các khoản khác	1,347,762,465	815,321,430
Cộng	9,739,004,020	12,134,765,644

b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	Từ 01/01/2020 đến 31/3/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/3/2019
Chi phí nhân viên quản lý	5,929,137,364	5,693,575,628
Chi phí khấu hao tài sản cố định	984,945,336	1,149,018,582
Các khoản khác	2,623,090,893	4,074,140,538
Cộng	9,537,173,593	10,916,734,748

27. Thu nhập khác	Từ 01/01/2020 đến 31/3/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/3/2019
Thu nhập từ thanh lý vật tư, TSCĐ		82,000,000
Thu bán hồ sơ mời thầu	4,545,455	
Thu nợ quá hạn, sang tên hợp đồng	1,220,964	7,694,154
Các khoản khác	148	
Cộng	5,766,567	89,694,154

28 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/01/2020 đến 31/3/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/3/2019
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50,205,390,902	38,118,226,921
Đ/ chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	530,004,754	1,830,435,455
- Điều chỉnh tăng:	530,004,754	1,830,435,455
Loại trừ CP khi tính thuế) - Công ty mẹ	530,004,754	
Loại trừ CP khi tính thuế - Công ty con		
- Điều chỉnh giảm	414,534,384	
Công ty mẹ		
Công ty con	414,534,384	
Thu nhập chịu thuế		39,948,662,376
Công ty mẹ	50,735,395,656	
Công ty con	(414,534,384)	

Chi phí thuế TNDN hiện hành	10,147,079,131	7,989,732,475
-----------------------------	----------------	---------------

Trong đó:

- CP thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	10,147,079,131	7,989,732,475
- Điều chỉnh CP thuế TNDN hiện hành kỳ trước vào CP tính thuế TNDN hiện hành kỳ này		

29 Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu	Từ 01/01/2020 đến 31/3/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/3/2019
---	--------------------------------	--------------------------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	39,975,404,894	30,128,494,446
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	-
<i>Điều chỉnh tăng</i>		
<i>Điều chỉnh giảm (trích các quỹ...)</i>		
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	39,975,404,894	30,128,494,446
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	57,964,061	57,964,061
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (***)	690	520

30 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2020 đến 31/3/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/3/2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	12,123,727,982	11,708,295,548
Chi phí nhân công	30,751,059,711	29,189,376,737
Chi phí khấu hao tài sản cố định	16,621,871,451	24,084,947,837
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21,633,751,167	18,519,571,164
Chi phí khác bằng tiền	3,910,292,797	4,704,713,346
Cộng	85,040,703,108	88,206,904,632

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

Quản lý rủi ro tín dụng

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

Quản lý rủi ro thanh khoản

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

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

31/03/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	30,414,931,822		30,414,931,822
Chi phí phải trả	6,531,874,916		6,531,874,916
Vay và nợ thuê tài chính	2,776,386,000	157,776,281,947	160,552,667,947
Phải trả khác	93,780,852,007	161,555,475,956	255,336,327,963
Cộng	133,504,044,745	319,331,757,903	452,835,802,648

01/01/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	17,008,813,139		17,008,813,139
Chi phí phải trả	739,240,659		739,240,659
Vay và nợ thuê tài chính	18,718,988,375	142,185,382,392	160,904,370,767
Phải trả khác	27,819,390,863	165,242,975,956	193,062,366,819
Cộng	64,286,433,036	307,428,358,348	371,714,791,384

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

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

31/03/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	68,475,472,284		68,475,472,284
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	496,001,536,969		496,001,536,969
Phải thu khách hàng	10,572,389,827		10,572,389,827
Phải thu khác	9,309,212,627		9,309,212,627
Cộng	584,358,611,707	-	584,358,611,707

01/01/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	11,935,899,789		11,935,899,789
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	543,727,662,898		543,727,662,898
Phải thu khách hàng	7,051,831,327		7,051,831,327
Phải thu khác	16,852,794,340		16,852,794,340
Cộng	579,568,188,354	-	579,568,188,354

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

	Từ 1.01.2020 đến 31.3.2020	Từ 1.01.2019 đến 31.3.2019
Thu nhập của HĐQT	267,485,801	346,475,749
Thu nhập Ban TGD, Kế toán trưởng	1,748,297,533	1,362,895,178
Thù lao BKS	491,358,885	452,383,112

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

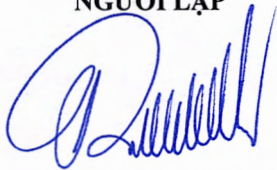
34. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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.

35. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020 được lấy từ Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019, được trình bày phân loại theo thông tư 200 và đã được kiểm toán bởi AAC.

NGƯỜI LẬP



PHẠM HỒNG MINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

im

PHAN THỊNH

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 4 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHAN THỊNH

HỒ HƯƠNG

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẤP NƯỚC ĐÀ NẴNG**
SỐ: 294 /CTCN-TCKT

V/v: giải trình lợi nhuận trước thuế quý 1
2020 tăng hơn 10% so với cùng kỳ quý 1
năm 2019

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
Đà Nẵng, ngày 20 tháng 4 năm 2020

Kính gửi: -Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
-Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội

Thực hiện Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Theo báo cáo tài chính quý 1 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh quý 1 năm 2020 biến động tăng hơn 10% so với cùng kỳ năm 2019. Công ty cổ phần Cấp nước Đà Nẵng có giải trình như sau:

STT	Chỉ tiêu	Quý 1 năm 2020	Quý 1 năm 2019	Chênh lệch	Tỷ lệ tăng
1	Doanh thu	126,396,084,834	120,304,895,605	6,091,189,229	5.06%
2	Lợi nhuận trước thuế	50,205,390,902	38,118,226,921	12,087,163,981	31.71%

Các nguyên nhân trực tiếp làm tăng lợi nhuận quý 1/2020:

1. Lợi nhuận ngành nước quý 1/2020 tăng so với quý 1/2019 là: 12,817 tỷ đồng từ các nguyên nhân:

+ Cơ cấu giá kinh doanh dịch vụ nhiều hơn làm cho giá bán bình quân tăng 69 đồng/m³. Sản lượng nước ghi thu quý 1/2020 là 20.725.514 m³, quý 1/2019 là: 19.765.100 m³ dẫn đến lợi nhuận tăng: 0,349 tỷ đồng.

+ Sản lượng nước ghi thu quý 1/2020 là 20.725.514 m³ tăng so với cùng kỳ năm 2019: 960.414 m³, lợi nhuận trước thuế quý 1/2020 là 2.174 đồng/ m³ làm tăng lợi nhuận 20,88 tỷ đồng.

+ Các chi phí cố định trên 1 m³ nước quý 1/2020 giảm 525 đồng /m³ so với cùng kỳ năm 2019 dẫn đến lợi nhuận tăng: 10,380 tỷ đồng.

2. Lợi nhuận các hoạt động kinh doanh khác (Xây lắp, vật tư, nước đóng chai, hoạt động tài chính) của quý 1/2020 là 5,140 tỷ đồng, năm 2019 là 5,786 tỷ đồng, làm lợi nhuận giảm 0,646 tỷ đồng

3. Lợi nhuận khác của quý 1/2020 là 0,005 tỷ đồng, năm 2019 là 0,090 tỷ đồng, làm lợi nhuận giảm 0,085 tỷ đồng.



Từ các nguyên nhân trên làm cho lợi nhuận trước thuế quý 1/2019 tăng hơn 10% so với cùng kỳ năm trước.

Trên đây là nội dung giải trình của Công ty cổ phần Cấp nước Đà Nẵng. Kính báo cáo Ủy Ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT; Ban TCKT

TỔNG GIÁM ĐỐC 



HỒ HƯƠNG

