

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY
Tax code: 4400115690

FINANCIAL STATEMENT
QUARTER 1/2025
(From January 1, 2025 to March 31, 2025)



Phu Yen, April 2025

TABLE OF CONTENTS

	Page
1. Table of contents	1
2. Balance sheet as of March 31, 2025	2-4
3. Income statement of Quarter 1 2025	5
4. Cash flow statement of Quarter 1 2025	6-7
5. Notes to Financial Statement of Quarter 1 2025	8-43

BALANCE SHEET

As of March 31, 2025.

Unit: VND

Asset		Code	Note	Period-end balance	Year-begin balance
1		2	3	4	5
A/	CURRENT ASSETS (100=110+120+130+140+150)	100		135,396,397,117	127,997,327,720
I.	Cash and cash equivalents	110	VI. 1	17,789,914,862	6,384,416,442
1.	Cash	111		17,789,914,862	6,384,416,442
2.	Cash equivalents	112			
II.	Short-term financial investments	120	VI.2	106,500,000,000	104,500,000,000
1.	Trading securities	121			
2.	Provision for impairment of trading securities	122			
3.	Hold-to-maturity investment	123		106,500,000,000	104,500,000,000
III.	Accounts Receivable	130		4,479,535,681	10,028,148,895
1.	Short-term trade receivables	131	VI.3a	3,010,946,426	7,521,190,469
2.	Short-term prepayments to sellers	132	VI.4a	1,257,036,422	3,696,954,195
3.	Short-term internal receivables	133			
4.	Receivables according to construction contract progress plan	134			
5.	Short-term loan receivable	135			
6.	Other short-term receivables	136	VI.5a	2,995,010,013	1,587,752,532
7.	Short-term doubtful receivables reserve	137		(2,784,167,180)	(2,784,167,180)
8.	Pending missing assets	139	VI.6	710,000	6,418,879
IV.	Inventory	140		6,282,595,233	6,108,884,175
1.	Inventory	141	VI.8	6,282,595,233	6,108,884,175
2.	Provision for inventory price decline	149			
V.	Other current assets	150		344,351,341	975,878,208
1.	Short-term prepaid expenses	151	VI.9a	155,088,307	311,534,785
2.	Deductible VAT	152		167,033,234	637,357,513
3.	Taxes and other amounts receivable from the State	153		22,229,800	26,985,910
4.	Government bond repurchase transaction	154			
5.	Other current assets	155			
B/	LONG-TERM ASSETS (200=210+220+240+250+260)	200		360,651,457,060	367,273,741,655
I.	Long-term receivables	210		1,650,000,000	1,650,000,000
1.	Long-term receivables from customers	211	VI.3b		
2.	Long-term prepayment to seller	212	VI.4b		
3.	Working capital in affiliated units	213			
4.	Long-term internal receivables	214			

474-C
T.Y.
H
M
H
T
T
P
H

5.	Long-term loan receivables	215			
6	Other long-term receivables	216	VI.5b	1,650,000,000	1,650,000,000
7.	Provision for doubtful long-term receivables	219			
II.	Fixed assets	220		325,223,824,060	331,913,511,983
1.	Tangible fixed assets	221	VI. 10	325,146,060,165	331,819,664,744
	- Original price	222		734,518,448,579	733,515,683,670
	- Accumulated depreciation value	223		(409,372,388,414)	(401,696,018,926)
2.	Financial lease fixed assets	224			
	- Original price	225			
	- Accumulated depreciation value	226			
3.	Intangible fixed assets	227	VI. 11	77,763,895	93,847,239
	- Original price	228		1,263,708,933	1,263,708,933
	- Accumulated depreciation value	229		(1,185,945,038)	(1,169,861,694)
III.	Investment real estate	230			
	- Original price	231			
	- Accumulated depreciation value	232			
IV.	Long-term unfinished assets	240		12,095,896,691	6,215,550,172
1.	Long-term unfinished production and business costs	241			
2.	Cost of unfinished basic construction	242	VI. 12	12,095,896,691	6,215,550,172
V	Long-term financial investments	250			5,000,000,000
1.	Investment in subsidiaries	251			
2.	Investment in associates and joint ventures	252			
3	Investment in other entities	253			
4.	Long-term financial investment reserve	254			
5.	Investment held to maturity date	255			5,000,000,000
VI.	Other long-term assets	260		21,681,736,309	22,494,679,500
1	Long-term prepaid expenses	261	VI.9b	21,664,250,678	22,477,193,869
2	Deferred income tax assets	262	VI.24	6,091,981	6,091,981
3.	Long-term replacement equipment, supplies and spare parts	263	VI. 13	11,393,650	11,393,650
4.	Other long-term assets	268			
*	TOTAL ASSETS (270=100+200)	270		496,047,854,177	495,271,069,375
Capital source		Code	Note	Period-end balance	Year-begin balance
A/	LIABILITIES (300=310+320)	300		45,339,317,499	49,212,083,649
1.	Current liabilities	310		15,586,142,892	19,458,909,042
1.	Short-term trade payables	311	VI.14a	765,815,265	2,879,507,835
2.	Short-term advance payment buyer	312	VI.15a	205,959,458	164,692,658
3.	Taxes and other payables to the State	313	VI. 16	1,187,105,776	763,747,883
4.	Payables to employees	314	VI. 17	25,257,593	2,537,629,458
5.	Short-term payable expenses	315	VI.18a	2,856,907,555	1,002,925,848
6.	Short-term internal payables	316			
7.	Payable according to the construction contract schedule	317			
8.	Short-term unearned revenue	318	VI. 19		
9	Other short-term payables	319	VI.20a	406,945,232	925,233,382
10.	Short-term loans and finance leases	320	VI.21a	9,917,724,862	9,917,724,862
11.	Provision for short-term payables	321	VI.22		
12.	Bonus and welfare funds	322	VI.23	220,427,151	1,267,447,116
13.	Price stabilization fund	323			

Capital source		Code	Note	Period-end balance	Period-end balance
14.	Government bond repurchase transaction	324			
II.	Long-term liabilities	330		29,753,174,607	29,753,174,607
1.	Long-term payables to suppliers	331	VI.14b		
2.	Long-term prepayment by buyers	332	VI.15b		
3.	Long-term payable expenses	333	VI.18b		
4.	Internal payable on working capital	334			
5.	Long-term internal payables	335			
6.	Long-term unrealized revenue	336			
7.	Other long-term payables	337	VI.20b		
8.	Long-term loans and financial leases	338	VI.21b	29,753,174,607	29,753,174,607
9.	Convertible bonds	339			
10.	Preferred stock	340			
11.	Deferred income tax payable	341			
12.	Long-term payables provision	342			
13.	Science and technology development fund	343			
B/	EQUITY (400 = 410 + +430)	400		450,708,536,678	446,058,985,726
I.	Equity	410		450,708,536,678	446,058,985,726
1.	Capital contributed by owners	411	VI.25a	383,635,790,000	383,635,790,000
	- Common shares with voting rights	41 1a		383,635,790,000	383,635,790,000
	- Preferred stock	41 1b			
2.	Capital surplus	412	VI.25b	8,783,241,099	8,783,241,099
3.	Option to convert bonds	413			
4.	Other capitals of owner	414			
5.	Treasury stock	415	VI.25c		
6.	Asset valuation difference	416			
7.	Exchange rate difference	417			
8.	Development investment fund	418	VI.25d	15,000,394,589	15,000,394,589
9.	Business arrangement support fund	419			
10.	Other equity funds	420			
11.	Undistributed profit after tax	421	VI.25e	43,289,110,990	38,639,560,038
	- Undistributed profit accumulated to the end of the previous period	421a		38,639,560,038	38,639,560,038
	- Undistributed profit for this period	421b		4,649,550,952	
12.	Investment capital for construction and	422			
II	Other funding sources and funds	430			
1.	Funding sources	431			
2.	Funding source for fixed assets formation	432			
*	TOTAL CAPITAL (430=300+400)	440		496,047,854,177	495,271,069,375

Prepared by

Chief Accountant

Phu Yen, April 11, 2025
General Director

Nguyen Ngoc Diem Trang

Nguyen Thi Xuan Tuu

Do Hoang Long

**PHU YEN WATER SUPPLY AND
SEWERAGE
JOINT STOCK COMPANY**

Form no. B02-DN
(Issued with Circular 200/2014/TT-BTC dated December 22, 2014 of the Ministry of
Finance)

INCOME STATEMENT
QUARTER I 2025

Unit: VND

INDICATORS	Code	Note	Quarter I		Accumulation from the beginning of the year to the end of this period	
			This year (January 1, 2025 - March 31, 2025))	Last year (January 1, 2024 - March 31, 2024)	This year (January 1, 2025 - March 31, 2025))	Last year (January 1, 2024 - March 31, 2024)
1. Sales and service revenue	01	VII. 1	30,079,594,849	30,839,030,303	30,079,594,849	30,839,030,303
2. Revenue reductions	02					
3. Net revenue from sales and services (10=01-02)	10		30,079,594,849	30,839,030,303	30,079,594,849	30,839,030,303
4. Cost of goods sold	11	VII.2	17,285,771,232	15,588,895,542	17,285,771,232	15,588,895,542
5. Gross profit from sales and service provision (20=10-11)	20		12,793,823,617	15,250,134,761	12,793,823,617	15,250,134,761
6. Financial revenue	21	VII.3	1,412,101,273	1,846,065,560	1,412,101,273	1,846,065,560
7. Financial costs	22	VII.4	595,063,492	777,973,546	595,063,492	777,973,546
- Including: Interest expense	23		595,063,492	777,973,546	595,063,492	777,973,546
8. Cost of sales	25	VII.5	5,410,388,431	4,106,953,035	5,410,388,431	4,106,953,035
9. Business management costs	26	VII.6	2,582,374,522	3,733,067,469	2,582,374,522	3,733,067,469
10. Net operating profit [30=20+(21-22)- (25+26)]	30		5,618,098,445	8,478,206,271	5,618,098,445	8,478,206,271
11. Other income	31	VII.7	861,000	134,011	861,000	134,011
12. Other costs	32	VII.8	4,748,465	5,705,657	4,748,465	5,705,657
13. Other profit (40=31-32)	40		(3,887,465)	(5,571,646)	(3,887,465)	(5,571,646)
14. Total accounting profit before tax (50=30+40)	50		5,614,210,980	8,472,634,625	5,614,210,980	8,472,634,625
15. Current CIT expenses	51	VII.9	719,946,820	713,718,798	719,946,820	713,718,798
16. Deferred CIT expenses	52					
17. Profit after corporate income tax (60=50- 51- 52)	60		4,894,264,160	7,758,915,827	4,894,264,160	7,758,915,827
18. Basic earnings per share	70	VII.10	121	192	121	192
19. Diluted earnings per share	71		121	192	121	192

Prepared by

Chief Accountant

Phu Yen, April 11, 2025
General Director

Nguyen Ngoc Diem Trang

Nguyen Thi Xuan Tuu

Do Hoang Long

CASH FLOW STATEMENT
(By indirect method)
From January 1, 2025 to March 31, 2025

Unit: VND

No.	INDICATORS	Code	Note	Accumulation from the beginning of the year to the end of this period	
				This period (January 1, 2025 - March 31, 2025)	Last year (January 01, 2024 - March 31, 2024)
I.	Cash flow from operations				
1.	<i>Profit before tax</i>	01		5,614,210,980	8,472,634,625
2.	Adjustments for the following items:			6,875,415,051	6,371,916,812
-	Depreciation of fixed assets and investment real estate	02		7,692,452,832	7,440,008,826
-	Provisions/(reversals)	03			
-	(Gain), loss on exchange rate difference due to revaluation of monetary items denominated in foreign currency	04			
-	(Profit and loss from investment activities)	05		(1,412,101,273)	(1,846,065,560)
-	Interest expense	06		595,063,492	777,973,546
-	Other adjustments	07			
3.	<i>Profit from operations before changes in working capital</i>	08		12,489,626,031	14,844,551,437
-	(Increase), decrease in receivables	09		4,252,636,742	53,379,843
-	(Increase), decrease inventory	10		(173,711,058)	944,234,676
-	Increase, (decrease) payables	11		(2,023,242,697)	531,097,448
-	(Increase), decrease prepaid expenses	12		969,389,669	(2,093,711,289)
-	(Increase), decrease in trading securities	13			
-	Interest paid	14			
-	Corporate income tax paid	15		(628,827,549)	(774,871,242)
-	Other income from operating activities	16			1,080,000
-	Other expenses for business activities	17		(1,432,798,000)	(1,546,500,000)
	<i>Net cash flow from operating activities</i>	20		13,453,073,138	11,959,260,873
II.	Cash flow from investing activities				
1.	Cash paid for the purchase and construction of fixed assets and other long-term assets	21		(5,289,275,811)	(15,872,219,756)
2.	Proceeds from liquidation and sale of fixed assets and other long-term assets	22			
3.	Cash spent on lending and purchasing debt instruments of other entities	23		(8,000,000,000)	(39,000,000,000)
4.	Proceeds from loans and resale of debt instruments of other entities	24		11,000,000,000	37,500,000,000
5.	Cash spent on investment in other entities	25			

No.	INDICATORS	Code	Note	Accumulation from the beginning of the year to the end of this period	
				This period (January 1, 2025 - March 31, 2025)	Last year (January 01, 2024 - March 31, 2024)
6.	Proceeds from capital investment in other entities	26			
7.	Interest income, dividends and profits	27		241,701,093	2,392,764,342
	<i>Net cash flow from investing activities</i>	<i>30</i>		<i>(2,047,574,718)</i>	<i>(14,979,455,414)</i>
III.	Cash flow from financing activities				
1.	Proceeds from issuing shares, receiving capital contributions from owners	31			
2.	Money to return capital to owners, buy back shares issued by the enterprise	32			
3.	Proceeds from borrowing	33			
4.	Loan principal repayment	34		-	-
5.	Lease principal repayment	35			
6.	Dividends, profits paid to owners	36			
	<i>Net cash flow from financing activities</i>	<i>40</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
	Net cash flow during the period	50		11,405,498,420	(3,020,194,541)
	Cash and cash equivalents at the beginning of the year	60		6,384,416,442	6,889,045,887
	Impact of foreign exchange rate changes on foreign currency conversion	61			
	Cash and cash equivalents at the end of the period	70		17,789,914,862	3,868,851,346

Prepared by

Chief Accountant

Phu Yen, April 11, 2025
General Director

Nguyen Ngoc Diem Trang

Nguyen Thi Xuan Tuu

Do Hoang Long

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT OF QUARTER 1/2025

I. Characteristics of business operations

- 1. Form of capital ownership:** Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company (hereinafter referred to as "Company") is a joint stock company.
- 2. Business areas:** The Company's business areas are exploitation and supply of clean water, services, and construction.
- 3. Business lines:** The Company's main business activities are: exploitation, treatment and distribution of clean water.
- 4. Normal production and business cycle:** The Company's normal business production cycle does not exceed 12 months.
- 5. Characteristics of the Company's operations during the period affecting the Financial Statements:**

6. Business structure:

Affiliated units without legal status have dependent accounting:

- Service - Construction Branch, code 4400115690-001, first registration change certificate dated October 2, 2008, 9th registration change dated November 12, 2024.
- Water supply branch No. 2, code 4400115690-002, Business registration certificate first registered on January 18, 2017, second change registered on October 20, 2021.
- Water supply branch No. 3, code 4400115690-004, Business registration certificate first registered on May 9, 2017, second change registered on January 13, 2023.
- Water supply branch No. 1, code 4400115690-005, Business registration certificate first registered on June 12, 2017, third change registered on January 13, 2023.

7. Statement on Comparability of Information in Financial Statements: The figures of the previous period are comparable with the figures of the current period.

8. Employees: At the end of the accounting period, the Company had 245 employees working (The number at the beginning of the year was 244 employees).

II. Fiscal year, currency used in accounting

1. Fiscal year: The Company's fiscal year begins on January 1 and ends on December 31 of each year.

2. Currency used in accounting:

- The currency used in accounting is Vietnamese Dong (VND) because most transactions are performed in VND.

III. Applicable accounting standards and regimes:

1. Applicable accounting regime: The Company applies Vietnamese accounting standards, Vietnamese Enterprise Accounting Regime issued under Circular No. 200/2014/TT-BTC dated December 22, 2014, Circular No. 53/2016/TT-BTC dated March 21, 2016 and circulars guiding the implementation of accounting standards of the Ministry of Finance in preparing and presenting interim consolidated financial statements.

- **Applicable accounting form:** The company applies the general journal accounting form (on computer).

2. Statement on compliance with Accounting Standards and Accounting Regime:

The Board of Directors ensures that it has complied with the requirements of Vietnamese accounting standards, the Vietnamese Enterprise Accounting Regime issued under Circular No. 200/2014/TT-BTC dated December 22, 2014, Circular No. 53/2016/TT-BTC dated March 21, 2016 as well as the circulars guiding the implementation of accounting standards of the Ministry of Finance in preparing and presenting the Interim Consolidated Financial Statements.

IV. Applicable accounting policies:

1. Basis for preparing Financial Statements: Financial statements are prepared on the accrual basis of accounting (except for information relating to cash flows).

2. Cash and cash equivalents: Cash includes cash and demand bank deposits. Cash equivalents are short-term investments with a recovery period of no more than 3 months from the investment date, which are easily convertible to a known amount of cash and are subject to an insignificant risk of change in value at the reporting date.

3. Financial investments:

Held to maturity investments

Investments are classified as held-to-maturity when the Company has the intention and ability to hold them until maturity. Held-to-maturity investments include: Term bank deposits (including treasury bills and promissory notes), bonds, preference shares that the issuer is required to repurchase at a certain time in the future, and loans held to maturity for the purpose of earning periodic interest and other investments held to maturity.

Held-to-maturity investments are initially recognized at cost, which includes the purchase price and any costs directly attributable to the acquisition of the investments. After initial recognition, these investments are carried at recoverable amount. Interest income from investments held to maturity after the date of purchase is recognised in the Statement of Income on an accrual basis. Interest earned before the Company holds is deducted from the cost at the time of purchase.

When there is strong evidence that part or all of an investment may not be recovered and the amount of loss can be reliably determined, the loss is recorded in financial expenses in the period and the investment value is directly deducted.

4. Accounts receivable:

Accounts receivable are stated at carrying amount less allowance for doubtful debts.

The classification of receivables as trade receivables and other receivables is carried out according to the following principles:

- Trade receivables reflect commercial receivables arising from purchase and sale transactions between the Company and buyers who are independent entities of the Company.
- Other receivables reflect non-commercial receivables not related to purchase and sale transactions.

The Company applies the provisioning and handling of bad debt provisions issued in accordance with Circular No. 48/2019/TT-BTC dated August 8, 2019. Provision for doubtful debts is established for each doubtful debt based on the age of overdue debts after offsetting against payable debts (if any) or the expected level of loss that may occur, specifically as follows:

- For overdue receivables:

- 30% of the value for overdue receivables from 6 months to less than 1 year.
- 50% of the value for overdue receivables from 1 year to less than 2 years.
- 70% of the value for overdue receivables from 2 year to less than 3 years.
- 100% of the value for receivables overdue for 3 years or more.
- For receivables that are not overdue but are unlikely to be recovered: based on expected loss level to establish provisions.

Increases and decreases in the balance of the provision for doubtful debts that must be set up at the end of the fiscal year are recorded in business administration expenses.

5. Inventory:

5.1. Inventory recognition principles: Inventories are stated at cost. In case the net realizable value is lower than the cost price, it must be calculated according to the net realizable value.

5.2. Inventory valuation method:

The cost of inventories includes purchase costs, processing costs and other directly relevant costs incurred in bringing the inventories to their present location and condition.

The original cost of purchased inventory includes: Purchase price, non-refundable items, transportation, loading and unloading, storage costs during the purchasing process and other costs directly related to the purchase of inventory.

The original cost of inventory produced by the unit itself includes direct material costs, direct labor costs, fixed general production costs and variable general production costs arising in the process of converting raw materials into finished products. General costs are allocated based on the value of finished products in stock.

Costs not included in the cost of inventory:

- Trade discounts and rebates on purchased goods due to incorrect specifications and quality.
- Raw material costs, labor costs and other production and business costs arise above normal levels.
- Inventory holding costs minus inventory holding costs necessary for further production and inventory holding costs incurred during the purchasing process.
- Selling expenses and business management expenses.

5.3. Inventory accounting method: By the weighted average method and accounted for using the perpetual inventory method.

5.4. Method of setting up inventory price reduction provision: Provision for inventory devaluation is made at the end of the accounting period as the difference between the original cost of inventory and their net realizable value.

6. Prepaid expenses

Prepaid expenses include actual expenses that have been incurred but are related to the business performance of many accounting periods. The Company's prepaid expenses mainly consist of connection replacement costs, fixed asset repair costs and tool and equipment costs. These prepaid expenses are amortized over the period for which the amounts are paid or the period in which economic benefits are generated in relation to these expenses.

Connection replacement cost

The cost of replacement connections is allocated to expenses on a straight-line basis over 03 years.

Fixed asset repair costs

One-time repair costs of fixed assets of large value are allocated to expenses using the straight-line method over 03 years.

Tools, instruments

Tools and equipment put into use are allocated to expenses using the straight-line method with an allocation period of no more than 03 years.

7. Tangible fixed assets

Tangible fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation. The original cost of tangible fixed assets includes all costs that the Company must spend to acquire

Fixed assets up to the date the asset is put into service. Expenditures incurred after initial recognition are only recorded as an increase in the cost of fixed assets if it is certain that these costs will increase future economic benefits from the use of such assets. Costs incurred that do not satisfy the above conditions are recorded as production and business costs in the period.

When tangible fixed assets are sold or disposed of, their cost and accumulated depreciation are eliminated from the accounts and any gain or loss resulting from their disposal is recognized as income or expense in the period.

Tangible fixed assets are depreciated using the straight-line method over their estimated useful lives. The depreciation years of tangible fixed assets are as follows:

Type of fixed assets	Years
Houses, buildings	5-50
Machinery and equipment	5-20
Means of transport, transmission	6-30
Management equipment and tools	3-10
Other fixed assets	2-20

8. Intangible fixed assets

Intangible fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation.

The original cost of intangible fixed assets includes all costs incurred by the Company to acquire the fixed assets up to the time the asset is ready for use. Expenditures relating to intangible fixed assets incurred after initial recognition are recognised as expenses in the period in which they are incurred, unless they are directly attributable to a specific intangible fixed asset and result in an increase in the economic benefits derived from the asset.

When intangible fixed assets are sold or liquidated, their cost and accumulated depreciation are written off and any gain or loss resulting from their disposal is recognized as income or expense in the period.

The Company's intangible fixed assets include:

Computer software program

Costs relating to computer software programs that are not an integral part of the related hardware are capitalized. The original cost of computer software is all costs incurred by the Company up to the time the software is put into use. Computer software is amortized using the straight-line method over 03 - 08 years.

Other intangible fixed assets

Other intangible assets of the company are the management network system and the ISO-standard laboratory. The original cost of other intangible fixed assets is the total cost incurred by the Company up to the time the system is put into use. Other intangible assets are amortized using the straight-line method over a period of 02 - 20 years.

9. Cost of unfinished basic construction

Construction in progress reflects costs directly related (including interest expenses related in accordance with the Company's accounting policy) to assets under construction, machinery and equipment being installed for production, leasing and management purposes as well as costs related to repairs of fixed assets in progress. These assets are stated at cost and are not depreciated.

10. Accounts Payable and Accrued Expenses:

Liabilities and accruals are recognized for amounts to be paid in the future for goods and services received. Accrued expenses are recorded based on reasonable estimates of the amounts payable.

The classification of payables as trade payables, accrued expenses and other payables is made according to the following principles:

- Trade payables reflect commercial payables arising from transactions of purchasing goods, services, assets and the seller is an independent entity from the Company.
- Payable expenses reflect amounts payable for goods and services received from sellers or provided to buyers but not yet paid due to lack of invoices or insufficient accounting records and documents, and amounts payable to employees for vacation pay, production and business expenses that must be accrued in advance.
- Other payables reflect non-commercial payables not related to the purchase, sale, or provision of goods and services.

Liabilities and accrued expenses are classified as short-term and long-term on the Balance Sheet based on their remaining term at the end of the accounting period.

11. Equity:***Capital contributed by owners***

Owner's equity is recorded according to the actual capital contributed by shareholders.

Capital surplus

Share premium is recorded as the difference between the issue price and the par value of shares upon initial issuance or additional issuance, the difference between the reissue price and the book value of treasury shares and the equity component of convertible bonds upon maturity. Direct costs related to the issuance of additional shares and re-issuance of treasury shares are recorded as a reduction in share capital surplus.

Treasury stock

When repurchasing shares issued by the Company, the amount paid including costs related to the transaction is recorded as treasury shares and reflected as a deduction in equity. When canceling treasury shares, the Company shall comply with the Securities Law No. 54/2019/QH14 dated November 26, 2019.

12. Profit distribution:

Profit after corporate income tax is distributed to shareholders after setting aside funds according to the Company's Charter as well as legal regulations and approved by the General Meeting of Shareholders.

The distribution of profits to shareholders takes into account non-monetary items in undistributed profits after tax that may affect cash flow and the ability to pay dividends such as interest on revaluation of contributed assets, interest on revaluation of monetary items, financial instruments and other non-monetary items.

Dividends are recognized as liabilities when approved by the General Meeting of Shareholders and there is a dividend notice from the Company.

13. Revenue and income recognition***Revenue from sales of goods and finished products***

Revenue from the sale of goods and finished products is recognized when all of the following conditions are simultaneously satisfied:

- The company has transferred the significant risks and rewards of ownership of the goods and products to the buyer.
- The company no longer holds the right to manage the goods and products as the owner of the goods and products or the right to control the goods and products.
- Revenue is determined relatively certainly. When the contract stipulates that the buyer has the right to return the purchased goods or products under specific conditions, revenue is only recognized when those specific conditions no longer exist and the buyer is not entitled to return the goods or products (except in cases where the customer has the right to return the goods or products in exchange for other goods or services).
- The company has or will obtain economic benefits from the sale transaction.
- Identify costs associated with sales transactions.

Service revenue

Revenue from providing services is recognized when all of the following conditions are simultaneously satisfied:

- Revenue is determined relatively certainly. When a contract provides that the buyer has the right to return the services purchased under specific conditions, revenue is recognized only when those specific conditions no longer exist and the buyer has no right to return the services provided.
- The company has or will obtain economic benefits from the transaction of providing that service.
- Identify the portion of work completed at the time of reporting.
- Determine the costs incurred for the transaction and the costs to complete the transaction to provide that service.

In case the service is performed over several periods, the revenue recorded in the period is based on the results of the work completed at the end of the accounting period.

Interest

Interest is recognized on the basis of time and the actual interest rate each period.

14. Construction contract

A construction contract is a contract agreed to construct an asset or a combination of assets that are closely interrelated or interdependent in terms of their design, technology, function or ultimate purpose of use.

When the outcome of a contract can be estimated reliably:

- For construction contracts that stipulate that contractors are paid according to planned progress: Revenue and costs related to contracts are recognized in proportion to the stage of completion of the work as determined by the Company at the end of the accounting period.
- For construction contracts, the contractor is paid according to the value of the performed volume: Revenue and costs related to a contract are recognized in proportion to the work completed, confirmed by the customer and reflected in the invoice issued.

Increases and decreases in construction volume, compensation and other revenues are only recorded as revenue when agreed with customers.

When the outcome of a construction contract cannot be estimated reliably:

- Revenue is only recognized to the extent of contract costs incurred for which reimbursement is relatively certain.
- Contract costs are only recognized as expenses when incurred.

The difference between the total cumulative revenue of the construction contract recorded and the cumulative amount recorded on the contract's progress payment invoices is recorded as a receivable or a payable according to the progress payment schedule of the construction contracts.

15. Borrowing costs

Borrowing costs include interest and other costs incurred in connection with borrowing.

Borrowing costs are recognized as expenses when incurred. Where borrowing costs are directly attributable to the acquisition, construction or production of an asset that takes a substantial period of time (over 12 months) to get ready for its intended use or sale, borrowing costs are included in the cost of that asset. For separate loans for the construction of fixed assets or investment real estate, interest is capitalized even if the construction period is less than 12 months. Income arising from temporary investment of loans is recorded as a reduction in the original cost of related assets.

For general loans used for the purpose of investing in construction or production of unfinished assets, capitalized borrowing costs are determined according to the capitalization rate for the weighted average cumulative costs incurred for the investment in basic construction or production of that asset. The capitalization rate is calculated at the weighted average interest rate of the borrowings not yet paid during the period, except for specific borrowings serving the purpose of forming a specific asset.

16. Expenses

Expenses are amounts that reduce economic benefits and are recognized at the time the transaction occurs or when it is relatively certain that they will arise in the future, regardless of whether money has been spent or not.

Expenses and revenues generated by them must be recorded simultaneously according to the matching principle. In cases where the matching principle conflicts with the prudence principle, expenses are recorded based on the nature and provisions of accounting standards to ensure that transactions are reflected fairly and fairly.

17. Principles and methods of recording current corporate income tax expenses and deferred corporate income tax expenses.

Corporate income tax expense (or corporate income tax revenue): Is the sum of current income tax expense and deferred income tax expense (or current income tax income and deferred income tax income) in determining profit or loss for a period.

- Current corporate income tax expense: is the amount of corporate income tax payable calculated on taxable income in the year and the current corporate income tax rate. Current income tax is calculated based on taxable income and tax rates applicable in the tax year. The difference between taxable income and accounting profit is due to the adjustment of differences between accounting profit and taxable income according to current tax policy.

- Deferred corporate income tax expense: is the amount of corporate income tax payable in the future arising from the recognition of deferred income tax payable in the period; reversal of deferred income tax assets recorded from Last years; no recognition of deferred income tax assets or deferred income tax payable arising from transactions recorded directly in equity.

Deferred tax assets and deferred tax liabilities are offset when:

The Company has a legal right to set off current income tax assets against current income tax liabilities; and

These deferred tax assets and deferred tax liabilities relate to income taxes levied by the same tax authority:

- For the same taxable entity; or

- The Company intends to settle its current income tax liabilities and current income tax assets on a net basis or to realize the assets and settle the liabilities simultaneously in each future period in which significant amounts of deferred income tax liabilities or deferred income tax assets are expected to be settled or recovered.

Tax incentives and exemptions

The Company enjoys corporate income tax incentives for socialized sectors according to the following regulations:

Stipulated in Articles 8 and 16 of Decree No. 69/2008/ND-CP dated May 30, 2008 of the Government and Articles 15, 16 and 19 of Decree No. 218/2013/ND-CP dated December 26, 2013 of the Government.

Stipulated in Section V of the list, types, criteria, scale, and standards of establishments implementing socialization in the environmental field issued together with Decision No. 1466/QĐ-TTg dated October 10, 2008 of the Prime Minister (amended and supplemented in Section VI of Decision No. 693/QĐ-TTg dated May 6, 2013 of the Prime Minister).

Guidance in Official Dispatch No. 1339/CT-TTHT dated August 7, 2018 on corporate income tax incentives for socialized sectors of Phu Yen Provincial Tax Department.

Accordingly, the Company enjoys corporate income tax incentives as follows:

The company is exempted from corporate income tax for 04 years from January 1, 2016 to December 31, 2019.

50% reduction of tax payable for the next 5 years (from January 1, 2020 to December 31, 2024) in Tuy Hoa city.

50% reduction of tax payable for 09 years (from January 1, 2020 to December 31, 2028) for the remaining districts with a tax rate of 10%.

Income from other business activities is subject to a tax rate of 20% on taxable income.

Determination of the Company's income is based on current tax regulations. However, these regulations change from time to time and the final determination of corporate income tax depends on the results of the examination by the competent tax authority.

18. Related parties:

Parties are considered to be related if one party has the ability to control the other party or exercise significant influence over the other party in making financial and operating decisions. Parties are also considered to be related if they are subject to common control or common significant influence.

In considering any related party relationship, attention is directed more to the substance of the relationship than to the legal form.

19. Report by department

A business segment is a distinguishable component of an entity that is engaged in providing products or services and that is subject to risks and returns that are different from those of other business segments.

A geographical segment is a distinguishable component that is engaged in providing products or services within a particular economic environment and that is subject to risks and returns that are different from those of components operating in other economic environments.

Segment information is prepared and presented in accordance with the accounting policies applied to the preparation and presentation of the Company's financial statements.

V. Additional information for items presented in the Balance Sheet:

	End of period	Begin of the year
1- Cash and cash equivalents	17,789,914,862	6,384,416,442
Cash	1,112,428	16,091,090
- Bank deposit	17,788,802,434	6,368,325,352
2- Investment held to maturity	106,500,000,000	109,500,000,000
- Short-term financial investment	106,500,000,000	104,500,000,000
- Long-term financial investment		5,000,000,000
3.Receivables from customers	3,010,946,426	7,521,190,469
	3,010,946,426	7,521,190,469

3a) Short-term trade receivables

- Details of customer receivables accounting for 10% or more of total customer receivables

+ Water customers	543,036,540	476,022,326
+ People's Committee of Phu Yen province		4,366,494,350
+ Tuy Hoa City Urban Management Department	2,327,692,000	2,527,270,000

+ Hai Phat Real Estate		11,185,907
Investment and Trading JSC + Management Board of Construction Investment Projects of Phu Yen Province	24,111,000	24,111,000
People's Committee of Xuan Binh Commune	15,926,400	15,926,400
+ Central Region Small and Medium Urban Development Project Management Board, Phu Yen province		
-Other customer receivables	100,180,486	100,180,486
3b) Long-term receivables from customers		
4. Prepayment to seller	1,257,036,422	3,696,954,195
4a) Short-term prepayment to seller	1,257,036,422	3,696,954,195
Saigon Investment and Development Corporation	351,066,195	351,066,195
+ Matra International Joint Stock Company	303,888,000	303,888,000
+ Saigon School and Construction Joint Stock Company	509,332,227	3,000,000,000
Other providers	92,750,000	42,000,000
4b) Advance payment to long-term supplier		
5. Other receivables	4,645,010,013	3,237,752,532
5a) Other short-term receivables	2,995,010,013	1,587,752,532
-Interest on deposits	2,681,523,801	1,511,123,621
-Receivables from affiliated branches	94,338,626	
-Receivable from employees	78,082,759	71,761,820
-Prepaid bonus and welfare funds awaiting redistribution.	141,064,827	
-Other payables		4,867,091
5b) Other long-term receivables	1,650,000,000	1,650,000,000
- Bet, deposit (*)	1,650,000,000	1,650,000,000
(*) Deposit for the Investment Project to upgrade the water plant in the Northeast of Cau river from 900 m3/day and night to 10,000 m3/day and night (Investment phase, period up to 2025: 5,000 m3/day; period up to 2030: 10,000 m3/day)		
6. Missing assets awaiting processing (details of each type of missing asset)	710.000	6,418,879
- Inventory	710.000	6,418,879

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

Address: 05 Hai Duong, Ward 1, Tuy Hoa City, Phu Yen

Financial statement
Quarter 1/2025

7. Bad debts	Overdue time	Related parties	End of period		Begin of the year	
			Original debt price	Recoverable value	Original debt price	Recoverable value
	Overdue debt over 3 years	Provincial People's Committee Phu Yen (see details Section IX)			4,366,494,350	4,366,494,350
	Overdue debt over 6 months to under 1 year	Other organizations and Receivables from water customers	10,559,603	7,391,724	10,559,603	7,391,724
	Overdue debt over 1 years to under 2 years	Accounts receivable water usage Urban Management Department of Tuy Hoa City	17,541,986	8,770,993	17,541,986	8,770,993
	Overdue debt over 2 years to under 3 years	Accounts receivable from water customers Urban Management Department Tuy Hoa City	41,710,670	12,513,201	41,710,670	12,513,201
	Debt overdue for more than 3 years	Receivables from water users Urban Management Department Tuy Hoa City Global Mobile JSC	328,838,839 2,327,692,000 86,500,000		328,838,839 2,437,003,000 86,500,000	109,311,000
	Total		2,812,843,098	28,675,918	7,378,915,448	4,594,748,268

The situation of fluctuations in the provision for doubtful debts is as follows:	Begin of the year	End of the year
Year-begin balance	(2,784,167,180)	(7,331,498,271)
Additional provision		(58,112,735)
Provision reversal during the year		4,605,443,826
Period-end balance	(2,784,167,180)	(2,784,167,180)
8. Inventory	6,282,595,233	6,108,884,175
- Goods in transit	797,250,000	5.000
- Raw materials	5,445,794,954	6,069,433,896
- Tools, instruments	0	0
- Production costs, unfinished business	39,550,279	39,445,279
- Finished product		
9. Prepayment costs:	21,819,338,985	22,788,728,654
9a) Short term (details by item)	155,088,307	311,534,785
-Tools and equipment used	48,175,054	66,047,782
-Insurance costs	27,102,454	68,383,661
-Other items (detail if large value)	79,810,799	177,103,342
9b) Long term	21,664,250,678	22,477,193,869
-Cost of replacing meter connection	17,218,025,195	17,231,304,313
-Cost of production equipment	755,675,854	926,563,750
-Fixed asset repair costs	3,690,549,629	4,319,325,806

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

Address: 05 Hai Duong, Ward 1, Tuy Hoa City, Phu Yen

Financial statement
Quarter 1/2025

10. Increase or decrease in tangible fixed assets:

Unit: VND

	House, furniture	Machinery and equipment	Means, tools	Management tool & equipment	Other fixed assets	Total
I. Original price						
1. Beginning balance	124,458,304,131	67,354,513,061	537,899,747,781	3,803,118,697		733,515,683,670
2. Increase in period			895,626,909	107,138,000		1,002,764,909
- Purchased within the year				107,138,000		107,138,000
- Completed construction investment			895,626,909			895,626,909
3. Decrease in period						
4. Ending balance	124,458,304,131	67,354,513,061	538,795,374,690	3,910,256,697		734,518,448,579
II. Accumulated depreciation						
1. Beginning balance	85,443,330,881	47,572,740,715	266,971,717,581	1,708,229,749		401,696,018,926
2. Increase in period	1,297,423,386	1,029,692,593	5,214,135,388	135,118,121		7,676,369,488
- First Quarter Depreciation	1,297,423,386	1,029,692,593	5,214,135,388	135,118,121		7,676,369,488
3. Decrease in period						
4. Period-end balance	86,740,754,267	48,602,433,308	272,185,852,969	1,843,347,870		409,372,388,414
III. Residual value of tangible fixed assets						
At the beginning of the year	39,014,973,250	19,781,772,346	270,928,030,200	2,094,888,948		331,819,664,744
At the end of the period	37,717,549,864	18,752,079,753	266,609,521,721	2,066,908,827		325,146,060,165
Original cost of tangible fixed assets that have been fully depreciated but are still in use:						
As of January 1, 2025	29,203,805,404	20,351,189,843	18,479,781,384	1,133,134,546		69,167,911,177
As of March 31, 2025	29,203,805,404	22,823,407,349	18,479,781,384	1,133,134,546		71,640,128,683

11. Increase or decrease in intangible fixed assets:

	Computer software	Water exploitation license	Other intangible assets	Total
I./ Original price of intangible fixed assets				
1. Beginning balance	666,500,000	262,835,990	334,372,943	1,263,708,933
- Purchased within the year				
2. Ending balance	666,500,000	262,835,990	334,372,943	1,263,708,933
II./ Accumulated depreciation value				
1. Beginning balance	572,652,761	262,835,990	334,372,943	1,169,861,694
2. Depreciation during the period	16,083,344	0	0	16,083,344
- First Quarter Depreciation	16,083,344			16,083,344
3. Ending balance	588,736,105	262,835,990	334,372,943	1,185,945,038
III./ Residual value of Intangible fixed assets*				
At the beginning of the year	93,847,239	0	0	93,847,239
At the end of the period	77,763,895	0	0	77,763,895
Original cost of intangible fixed assets has been fully depreciated but still in use:				
As of January 1, 2025	381,500,000	262,835,990	334,372,943	978,708,933
As of March 31, 2025	501,500,000	262,835,990	334,372,943	1,098,708,933

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

Address: 05 Hai Duong, Ward 1, Tuy Hoa City, Phu Yen

Financial statement
Quarter 1/2025

12. Basic construction costs:

Unit: VND

12. Basic construction costs:	Begin of the year	Costs incurred during the period (January 1, 2025 - March 31, 2025)	Transferred to fixed assets during the period	Transfer to expense	Stockpiled materials and equipment (imported)	Period-end balance
Total	6,215,550,172	6,781,956,428	895,626,909	5,983,000		12,095,896,691
- Purchase of fixed assets		901,609,909	895,626,909	5,983,000		
Buy a new car to serve the Company's production contract (Ford Territory Titanium X)		901,609,909	895,626,909	5,983,000		
- Construction investment	6,050,395,488	5,839,516,416				11,889,911,904
Upgrading and expanding Cau River Water Plant from 5,000m ³ /day and night to 8,000m ³ /day and night	592,216,930	5,839,516,416				6,431,733,346
Investing in upgrading the Northeast Cau River Water Supply Plant from 900m ³ /day to 5000m ³ /day	1,638,194,665					1,638,194,665
(Subproject -XDCB144) Project to increase network capacity of Tuy Hoa City - waiting for allocation	3,803,181,180					3,803,181,180

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

Address: 05 Hai Duong, Ward 1, Tuy Hoa City, Phu Yen

Financial statement
Quarter 1/2025

12. Basic construction costs:	Begin of the year	Costs incurred during the period (January 1, 2025 - March 31, 2025)	Transferred to fixed assets during the period	Transfer to expense	Stockpiled materials and equipment (in stock)	Period-end balance
(Subproject-XDCB144) Package 01XL: Construction of Le Duan route extending the northern area of Tuy Hoa	(12,176,119)					(12,176,119)
<i>Other projects</i>	28,978,832					28,978,832
- Fixed asset repairs	165,154,684	40,830,103				205,984,787

* In 2018, the Company raised capital to implement 3 major projects, so it issued shares to the public. At the end of the offering on January 28, 2019, the Company successfully offered 14,798,179 shares and the total successfully mobilized capital was: VND 156,860,697,400, the progress of implementing these 3 capital mobilization projects is detailed as follows:

A. Investment project to renovate and upgrade Tuy Hoa water plant with capacity of 28,000 m3/day and night:

- Total investment: 80 billion dong
- Implementation progress: The project was accepted and put into use in February 2020;
- Project settlement value (according to audit report): VND 54,321,159,508 (according to Decision No. 14/2021/QD-HDQT dated September 17, 2021 of the Company's Board of Directors).
- Capital usage progress: Disbursed VND 54 billion, reaching 67.5% (compared to the total investment value according to the prospectus).

B. Project to upgrade and expand Cau Riverwater plant from 5,000m3/day and night to 8,000m3/day and night:

- Total investment: 30 billion VND
- Implementation progress:
 - Phase 1: Construction of Northern water supply pipeline (completed)
 - Phase 2:
 - Phase 2A. Invest in renovating the water treatment area to meet the surface water treatment capacity of 5,300 m3/day and night, invest in 420 meters of raw water pipeline to bring surface water to the treatment area; implementation time: 2023-2024
 - Phase 2B: Investing in water raising works on Cau River, surface water collection works, raw water pipelines, filter tanks, class II pumping stations, clean water supply pipeline items in the South... meeting the capacity of 8,000 m3/day and night; implementation time: After dredging the river sand.
- + Implementation of phase 02A: Under construction, expected to be completed on March 15, 2025.
- Capital usage progress: Disbursed 13,021 million VND, reaching 43.4% (including survey costs, preparation of the project's Feasibility Study Report, construction costs to complete the Northern Clean Water Pipeline, Project adjustment consultancy, design consultancy for phase 2A, and construction of Phase 2A);

C. Investment project to upgrade the water plant in the Northeast of Cau Riverarea from 900m3/day and night to 5,000 m3/day and night:

- Implementation progress: Project approved in Decision No. 05/2019/QD-HDQT dated January 28, 2019.
- The company has adjusted the investment project due to changes in investment content, including: Change the location of water intake and build a new water plant due to climate change drying up water sources; expand the scope of water supply to meet the needs of local socio-economic development and in accordance with the approved Phu Yen Province Water Supply Plan. Phu Yen Provincial People's Committee has approved the investment policy and approved the investor in Decision No. 1730/QD-UBND dated November 29, 2021 and Decision No. 08/2023/QD-HDQT dated August 31, 2023 of the Board of Directors of Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company with the adjusted project name as *"Investment in upgrading the water plant in the Northeast of Cau River from 900m3/day and night to 10,000m3/day and night"*.

- Total investment capital: 110 billion VND, including:

Share capital: 40 billion VND (using mobilized shareholder capital).

Loan capital: 70 billion VND

Implementation progress:

- + Signed Construction Contract No. 12/2025/HDXD dated March 19, 2025 between Phu Yen Water Supply and Drainage Joint Stock Company and Saigon Construction and Environmental Technology Joint Stock Company (SENCO).
- + Signed Credit Contract No. 4600-LAV-2025 dated March 19, 2025 between Phu Yen Water Supply and Drainage Joint Stock Company and Vietnam Bank for Agriculture and Rural Development - Phu Yen Provincial Branch.
- + Regarding land lease for project implementation: Phu Yen Provincial People's Committee has approved the 2025 land use plan of Cau Rivertown, awaiting land allocation and lease procedures according to regulations. Expected completion in early May 2025.

Capital usage progress: Disbursed 3,870 million VND, reaching about 10% (calculated on 40 billion VND of mobilized capital) (including survey costs, preparation of Feasibility Study Report, appraisal of Feasibility Study Report, investigation of current forest status, replacement forest planting costs when changing land use purpose, appraisal of EIA, measurement of cadastral maps for site clearance, compensation payment, preparation of construction drawing design; consulting on preparation of Feasibility Study Report for adjusted project, deposit for Phu Yen Provincial Department of Planning and Investment to ensure project investment implementation).



	End of period	Begin of the year
13. Long-term replacement equipment, supplies and spare parts	11,393,650	11,393,650
Equipment, supplies, spare parts inventory	11,393,650	11,393,650
14. Payable to seller	765,815,265	2,879,507,835
14a) Short-term trade payables	765,815,265	2,879,507,835
- Details for each subject accounting for 10% or more of the total payables	508,691,033	2,463,631,089
Branch of A&C Auditing and Consulting Company Limited in Nha Trang	81,072,094	
Viet Tin Analysis and Testing Company Limited		237,384,000
Center for Environmental Technology and Management		317,196,000
Bach Viet Technology Joint Stock Company		683,760,000
Hung Viet Thang Construction Company Limited	265,197,185	824,466,975
H.B.C Trading Company Limited		128,177,812
General Le Nguyen Company Limited		78,524,996
Forest Protection & Development Fund	150,170,904	157,073,956
A.K.T Construction Consulting Company Limited	12,250,850	37,047,350
- Payable to other entities	257,124,232	415,876,746
14b) Long-term trade payables		
14c) Overdue unpaid debt book		
14d) Payables to related parties (details of each subject)		
15. Buyer pays in advance	205,959,458	164,692,658
15a) Short-term advance payment by buyer	205,959,458	164,692,658
= Management Board of Cau River Town Construction Investment Projects	57,574,000	57,574,000
+ Water customers	100,473,458	107,118,658
15b) Long-term prepayment by buyer		

16. Taxes and other payments to the state

Unit: VND

No.	Tax type	Year-begin balance		Arisen number in the first quarter of 2025		Cumulative number of transactions of 2025		Period-end balance	
		Payables	Receivables	Payables	Submitted	Payables	Submitted	Payables	Receivables
01	VAT on domestic sales		22,229,800						22,229,800
	<i>VAT payable, overpaid</i>		22,229,800						22,229,800
02	Corporate Income Tax		4,756,110	719,946,820	628,827,549	719,946,820	628,827,549	86,363,161	
03	Personal income tax	18,441,231		95,025,250	77,190,981	95,025,250	77,190,981	36,275,500	
	<i>Personal income tax from salary and wages</i>	18,441,231		95,025,250	77,190,981	95,025,250	77,190,981	36,275,500	
04	Resource Tax	90,110,180		279,881,580	284,086,580	279,881,580	284,086,580	85,905,180	
05	Non-agricultural land use tax	628,754		27,308,941		27,308,941		27,937,695	
06	Land rent								
07	Business license tax			7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000		
08	Environmental protection fee for domestic wastewater	654,567,718		1,998,467,151	2,030,942,693	1,998,467,151	2,030,942,693	622,092,176	
09	Water resource exploitation rights fee			328,532,064		328,532,064		328,532,064	
	TOTAL	763,747,883	26,985,910	3,456,161,806	3,028,047,803	3,456,161,806	3,028,047,803	1,187,105,776	22,229,800

	End of period	Begin of the year
17. Payable to employees:	25,257,593	2,537,629,458
-Wages payable to employees:	25,257,593	2,292,829,458
-Salary payable to Manager:		244,800,000
18. Payable expenses:	2,856,907,555	1,002,925,848
18a) Short-term payable expenses	2,856,907,555	1,002,925,848
-Interest (Provision for interest payment up to reporting period)	800,029,807	204,966,315
-Welfare costs	246,983,734	
-Cost of safe water supply	1,732,419,632	
-Other costs	77,474,382	797,959,533
+ Must pay fees for reviewing investment capital settlement documents and project auditing	77,474,382	77,474,382
+ Production and business costs + investment in construction and infrastructure		720,485,151
18b) Long-term payable expenses		
19) Unrealized revenue		
20. Other payables	406,945,232	925,233,382
20a) Other short-term payables	406,945,232	925,233,382
a1) Accounts payable	406,945,232	925,233,382
- Dividend payables 2016-2023	16,843,975	16,843,975
-Union fees	149,467,290	148,574,130
-Social insurance, health insurance, unemployment insurance	32,000	
-Cau River Unhabitat project budget		
- Humanitarian charity fund from employees's contributions	74,317,707	84,317,707
- Bad debts that have been collected must be paid to the State budget.	218,000	218,000
-Customer paid for water but has not settled the bill yet	56,342,695	49,021,806
-Environmental protection fees receivable and payable	20,102,451	18,767,262
-Environmental protection fee collected and left to the Company	32,741,694	34,450,932
- Water supply branch no. 1		233,295,530
- Water supply branch no. 2		263,533,028
- Water supply branch no. 3	13,079,420	16,670,838
-Other payables	43,800,000	59,540,174
a2) Payable for equitization (issuance of shares)	-	-
20b) Other long-term payables		
21. Loans and financial leases	39,670,899,469	39,670,899,469
21a) Short-term loans	9,917,724,862	9,917,724,862
21b) Long-term loans (details by term)	29,753,174,607	29,753,174,607
-Over 1 year to 5 years	29,753,174,607	29,753,174,607

22. Provision for payables

23. Welfare reward fund

	Reward Fund	Welfare fund	Total
Year-begin balance	584,713,189	682,733,927	1,267,447,116
Increase from profit	73,413,962	171,299,246	244,713,208
Adjustment of expenditure (pending settlement) Quarter 01/2025		141,064,827	141,064,827
Fund disbursement during the year	(437,700,000)	(995,098,000)	(1,432,798,000)
Period-end balance	220,427,151	0	220,427,151

Bonus and welfare fund in the first quarter of 2025 is temporarily deducted 5% x Profit after corporate income tax to use: VND 244,713,208, pending approval of the 2025 Shareholders' Meeting Resolution for adjustment.

24. Deferred corporate income tax assets

Deferred corporate income tax assets in 2023 recorded related to accrued expenses at the time of 2023 to the date of corporate income tax settlement not yet paid are: VND 178,983,718 (Deferred corporate income tax is VND 35,796,744). As of December 31, 2024, the Company has refunded corporate income tax in the amount of: VND 29,704,763. The remaining deferred corporate income tax for 2023 is: VND 6,091,981 (Cost of auditing investment capital settlement).

	End of period	Begin of the year
Year-begin balance	6,091,981	909,095,614
Recorded in income statement		(903,003,633)
Period-end balance	6,091,981	6,091,981

The corporate income tax rate used by the enterprise to determine the value of deferred corporate income tax assets is 20%.

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

Address: 05 Hai Duong, Ward 1, Tuy Hoa City, Phu Yen

Financial statement
Quarter 1/2025

25. Equity:

* Equity fluctuation comparison table:

Unit: VND

Target	Capital contributed by	Consolidated capital surplus	Development investment fund	Undistributed profit after tax	Total
Beginning balance	383,635,790,000	8,783,241,099	15,000,394,589	38,639,560,038	446,058,985,726
- Capital increase this year					0
- Profit this year					
- Other increases				4,894,264,160	4,894,264,160
- Temporary distribution and adjustment of funds					0
- Dividends				(244,713,208)	(244,713,208)
Ending balance	383,635,790,000	8,783,241,099	15,000,394,589	43,289,110,990	450,708,536,678

	End of period	Begin of the year
* Equity:	450,708,536,678	446,058,985,726
25 a) Capital structure	383,635,790,000	383,635,790,000
- People's Committee of Phu Yen province	147,406,000,000	147,406,000,000
- Aqua One Water Joint Stock Company	228,790,250,000	228,790,250,000
-Other shareholders	7,439,540,000	7,439,540,000
25b) Capital surplus	8,783,241,099	8,783,241,099
25b) Development investment fund	15,000,394,589	15,000,394,589
25c) Undistributed profits	43,289,110,990	38,639,560,038

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

Address: 05 Hai Duong, Ward 1, Tuy Hoa City, Phu Yen

Financial statement

Quarter 1/2025

	End of period	Begin of the year
26. Off balance sheet items	370,555,679	371,407,679
- Bad debt has been handled according to Decision No. 542/QD-UBND dated March 27, 2015 on Approval of Enterprise Value for equitization by asset method of Phu Yen Water Supply and Drainage Company Limited as of July 1, 2014.	192,249,226	192,249,226
- Bad debts have been handled as of December 31, 2022 according to Decision No. 16/QD-CTN dated February 28, 2023 on financial handling of irrecoverable revenues.	134,110,134	134,962,134
- Bad debts have been handled as of December 31, 2023 according to Decision No. 10/QD-CTN dated January 29, 2024 on financial handling of irrecoverable revenues.	37,124,508	37,124,508
- Bad debts have been handled as of December 31, 2024 according to Decision No. 111/QD-CTN dated December 25, 2024 on financial handling of irrecoverable revenues.	7,071,811	7,071,811

VII. ADDITIONAL INFORMATION FOR ITEMS PRESENTED IN THE STATEMENT OF INCOME

Unit: VND

Quarter I

Accumulated from the beginning of the
year to the end of the period

1. Sales and service revenue	This year	Last year	This year	Last year
<i>1a. Total revenue</i>				
Sales revenue	30,911,490	13,205,554	30,911,490	13,205,554
Clean water revenue	29,629,022,002	30,404,633,902	29,629,022,002	30,404,633,902
Service revenue	98,973,815	94,953,780	98,973,815	94,953,780
Construction contract revenue	312,697,862	298,597,388	312,697,862	298,597,388
Solar power generation revenue	7,989,680	27,639,679	7,989,680	27,639,679
Total	30,079,594,849	30,839,030,303	30,079,594,849	30,839,030,303
2. Cost of goods sold				
Cost of goods sold	25,988,744	11,749,508	25,988,744	11,749,508
Cost of clean water supply	17,160,399,737	15,430,268,856	17,160,399,737	15,430,268,856
Cost of services provided		5,270,976	0	5,270,976
Cost of construction contract	84,876,866	130,225,318	84,876,866	130,225,318
Cost of solar power production	14,505,885	11,380,884	14,505,885	11,380,884
Total	17,285,771,232	15,588,895,542	17,285,771,232	15,588,895,542
3. Financial revenue				
Term deposit interest	1,408,507,014	1,843,594,518	1,408,507,014	1,843,594,518
Interest on demand deposits	3,594,259	2,471,042	3,594,259	2,471,042
Total	1,412,101,273	1,846,065,560	1,412,101,273	1,846,065,560

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

Address: 05 Hai Duong, Ward 1, Tuy Hoa City, Phu Yen

Financial statement

Quarter 1/2025

Quarter I
Accumulated from the beginning of the year to the
end of the period

	This year	Last year	This year	Last year
4. Financial costs				
Interest expense	595,063,492	777,973,546	595,063,492	777,973,546
Total	595,063,492	777,973,546	595,063,492	777,973,546
5. Cost of sales				
Employee costs	2,425,937,807	2,633,877,652	2,425,937,807	2,633,877,652
Cost of materials and packaging	2,269,194,306	1,170,618,367	2,269,194,306	1,170,618,367
Cost of tools and supplies	3,557,161	3,557,160	3,557,161	3,557,160
Fixed asset depreciation costs	20,823,081	20,823,081	20,823,081	20,823,081
Outsourcing service costs	225,355,523	247,538,488	225,355,523	247,538,488
Other costs	465,520,553	30,538,287	465,520,553	30,538,287
Total	5,410,388,431	4,106,953,035	5,410,388,431	4,106,953,035
6. Business management costs				
Employee costs	1,587,940,598	2,435,902,548	1,587,940,598	2,435,902,548
Material cost management	29,976,667	31,871,900	29,976,667	31,871,900
Office supplies costs	62,809,689	68,432,793	62,809,689	68,432,793
Fixed asset depreciation costs	131,443,477	110,176,871	131,443,477	110,176,871
Taxes, fees and charges	34,308,941	7,305,750	34,308,941	7,305,750
Contingency costs			0	0
Outsourcing service costs	419,872,311	351,448,349	419,872,311	351,448,349
Other costs	316,022,839	727,929,258	316,022,839	727,929,258
Total	2,582,374,522	3,733,067,469	2,582,374,522	3,733,067,469

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

Address: 05 Hai Duong, Ward 1, Tuy Hoa City, Phu Yen

Financial statement
Quarter 1/2025

	Quarter I		Accumulated from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
7. Other income				
Other income	861,000	134,011	861,000	134,011
Total	861,000	134,011	861,000	134,011
8. Other costs				
Depreciation of unused fixed assets	4,748,463	5,697,121	4,748,463	5,697,121
Other costs	2	8,536	2	8,536
Total	4,748,465	5,705,657	4,748,465	5,705,657

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

Address: 05 Hai Duong, Ward 1, Tuy Hoa City, Phu Yen

Financial statement
Quarter 1/2025

9a. Current CIT expenses	Quarter I		Accumulated from the beginning of the year to the end of the period
	This year	Last year	
			2025
			2024
Corporate income tax from adjusted business activities			
Total accounting profit before tax	5,614,210,980	8,472,634,625	5,614,210,980
Adjustments to increase	57,020,149		57,020,149
Adjustments to decrease			
Taxable income	5,671,231,129	8,472,634,625	5,671,231,129
Income subject to tax rate of 10% (for clean water production and business activities)	4,142,994,059	6,538,720,846	4,142,994,059
Taxable income 20%)	1,528,237,070	1,933,913,779	1,528,237,070
Corporate income tax expense	719,946,820	1,040,654,840	719,946,820
Corporate income tax expense at 10% tax rate	414,299,406	653,872,085	414,299,406
Corporate income tax expense at 20% tax rate	305,647,414	386,782,756	305,647,414
Corporate income tax is exempted or reduced due to incentives		(326,936,043)	(326,936,043)
Current corporate income tax expense	719,946,820	713,718,798	719,946,820
Corporate income tax payable at the beginning of the year	(4,756,110)	759,558,583	(4,756,110)
Corporate income tax paid since the beginning of the year	628,827,549	774,871,242	628,827,549
Corporate income tax payable at the end of the period of main business activities	86,363,161	698,406,139	86,363,161
			698,406,139

PHU YEN
WATER SUPPLY AND
SEWERAGE JOINT STOCK
COMPANY

9b. Deferred corporate income tax expense		Quarter I		Accumulated from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year	
Deferred corporate income tax expense arising from taxable temporary differences					
Deferred corporate income tax expense arising from the reversal of deferred income tax assets					
<i>Earnings per share</i>					
10. Basic earnings per share		Quarter I		Accumulated from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year	
Accounting profit after corporate income tax	4,894,264,160	7,758,915,827	4,894,264,160	7,758,915,827	
Bonus and welfare fund (*)	(244,713,208)	(387,945,791)	(244,713,208)	(387,945,791)	
<i>Earnings per share</i>	4,649,550,952	7,370,970,036	4,649,550,952	7,370,970,036	
<i>Weighted average number of common shares outstanding during the year/period</i>	38,363,579	38,363,579	38,363,579	38,363,579	
Basic earnings per share	121	192	121	192	

Bonus and welfare fund in the first quarter of 2025 is temporarily deducted 5% X Profit after corporate income tax to use: 244,713,208 VND, waiting for approval of the 2025 Shareholders' Meeting Resolution for adjustment.

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

Address: 05 Hai Duong, Ward 1, Tuy Hoa City, Phu Yen

Financial statement

Quarter 1/2025

Accumulated from the beginning of the year to the end of the period

	This year	Last year	This year	Last year
Common shares outstanding at the beginning of the year	38,363,579	38,363,579	38,363,579	38,363,579
Average outstanding common shares during the year/period	38,363,579	38,363,579	38,363,579	38,363,579

11. Production and business costs by factor	Quarter 1		Accumulated from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
Cost of raw materials	4,772,241,922	3,485,556,225	4,772,241,922	3,485,556,225
Labor costs	7,785,991,890	8,273,384,641	7,785,991,890	8,273,384,641
Fixed asset depreciation costs	7,687,203,652	7,434,311,705	7,687,203,652	7,434,311,705
Outsourcing service costs	3,128,860,555	2,314,793,297	3,128,860,555	2,314,793,297
Other costs	1,878,247,421	1,909,130,670	1,878,247,421	1,909,130,670
Total	25,252,545,440	23,417,176,538	25,252,545,440	23,417,176,538

VIII. Additional information for items presented in the Cash Flow Statement.**1- Non-cash transactions affecting future Cash Flow Statements**

- Purchase assets by assuming directly related liabilities or through finance leasing transactions.
- Buying businesses through issuing shares;
- Convert debt into equity.
- Other non-monetary transactions.

2. Amounts held by the enterprise but not used: Present the value and reasons for large amounts of cash and cash equivalents held by the enterprise but not used due to legal restrictions or other constraints that the enterprise must fulfill.

3. Actual loan amount collected during the period:

- Proceeds from borrowing under conventional contracts;
- Proceeds from issuance of regular bonds;
- Proceeds from issuance of convertible bonds;
- Proceeds from issuance of preferred shares are classified as liabilities;
- Proceeds from repurchase transactions of government bonds and securities REPO;
- Proceeds from borrowing in other forms.

4. Amount actually paid back during the period:

- Principal repayment of loans under normal contracts;
- Principal repayment of regular bonds;
- Principal repayment of convertible bonds;
- Repayment of preferred stock principal is classified as a liability;
- Payment for government bond repurchase and securities REPO transactions;
- Debt repayment in other forms

IX. Other information:**1. Transactions and balances with related parties:**

Other related parties to the Company include:

Other Related Parties**Relationship**

- | | |
|--|--|
| Aqua One Water Joint Stock Company | Parent company - Shareholder contributing 59.64% of charter capital |
| People's Committee of Phu Yen province | Major shareholder - shareholder contributing 38.42% of charter capital |

Outstanding balances with other related parties

	Relationship	March 31, 2025	December 31, 2024
Accounts receivable from			
People's Committee of Phu Yen province	Major shareholder		4,366,494,350

(Detail: Funding for relocating water supply pipelines to serve site clearance for the National Highway 1A expansion project passing through Phu Yen province.

2. Transactions with other related parties:

Salaries, remuneration, bonuses and other benefits payable by the Company during the year to key management members.

	Quarter 1		Accumulated from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
Salary, bonuses and other benefits payable to the General Director supervisor (not including remuneration)	97,900,000	97,283,000	97,900,000	97,283,000
Salaries, bonuses and other benefits payable to other executives (3 Deputy General Directors and Chief Accountant)	357,470,000	353,446,600	357,470,000	353,446,600
Board of Directors' remuneration:				
Nguyen Tan Thuan	13,500,000	13,500,000	13,500,000	13,500,000
Do Hoang Long	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000
Nguyen Phu Lieu	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000
Ta Binh Nguyen	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000
Dang Duc Hoang	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000
Membership fee Board of Supervisors: Do Minh Son (Head of Board of Supervisors)	13,500,000	13,500,000	13,500,000	13,500,000
Mrs. Nguyen Thi Thu	10,500,000	10,500,000	10,500,000	10,500,000
Do Thi Kieu Trang	10,500,000	10,500,000	10,500,000	10,500,000

Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company signed Personal Safety Insurance Contract No. 24-52-11-010201-0034616 dated November 11, 2024 with Vass, Tax code: 0303099446, at address: 19 Phung Khac Khoan, Ward Da Kao, District 1, Ho Chi Minh City has a value of 61,000,000 VND (Sixty-one million VND), the contract is effective from November 11, 2024 to November 11, 2025. Currently, Mr. Dang Duc Hoang and Mr. Ta Binh Nguyen are members of the Board of Directors of the Company and hold the following leadership positions at Vass:

Mr. Dang Duc Hoang: Chief Accountant of Vass Company;

Mr. Ta Binh Nguyen: Deputy General Director in charge of business in the Central region.

(According to the Personnel Notice dated October 19, 2023 of Vass).

The Company does not have any sales and service provision transactions or other transactions with key management members and individuals related to key management members.

The Company has no debt to key management members and individuals related to key management members.

3. Some major changes affecting corporate finance in 2025:

In the first quarter of 2025, the Company will temporarily distribute profits and allocate 5% of the after-tax profit to the welfare reward fund, which will be adjusted according to the Resolution of the 2025 Annual General Meeting of Shareholders.

Phu Yen, April 11, 2025

Prepared by

Chief Accountant

General Director

Nguyen Ngoc Diem Trang

Nguyen Thi Xuan Tuu

Do Hoang Long

0474
T.Y
IH
MÀI
LUẬT
HÀ

Văn bản này được Công ty TNHH Thương mại và Dịch thuật Á Châu
dịch đúng theo nội dung từ bản tiếng Việt sang tiếng Anh
Địa chỉ: Số 6 ngõ 147 phố An Dương, Phường Yên Phú, Quận Tây Hồ, Tp Hà Nội,
Việt Nam

This document is translated from Vietnamese into English exactly by A Chau
Translation Co., Ltd

Address: No 6, Lane 147 An Duong Street, Yen Phu Ward, Tay Ho District,
Hanoi City, Viet Nam

Email: info@achautrans.com

SĐT/M: 0968292334

Hà Nội, 17 tháng 04 năm 2025

Hanoi, April 17, 2025

**GIÁM ĐỐC CÔNG TY
DIRECTOR**



**HÀ SĨ NGUYỄN
HA SI NGUYEN**



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN
MST: 4400115690

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2025

(Từ ngày 01/01/2025-31/03/2025)

Phú Yên, tháng 04 năm 2025.



MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 03 năm 2025	2 - 4
3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 1/2025	5
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 1/2025	6 - 7
5. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý 1/2025	8 - 43

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025.

Đvt: VND

	Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	I	2	3	4	5
A/	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		135.396.397.117	127.997.327.720
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	17.789.914.862	6.384.416.442
1.	Tiền	111		17.789.914.862	6.384.416.442
2.	Các khoản tương đương tiền	112			
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	106.500.000.000	104.500.000.000
1.	Chứng khoán kinh doanh	121			
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3.	Đầu tư đến ngày đáo hạn	123		106.500.000.000	104.500.000.000
III.	Các khoản phải thu	130		4.479.535.681	10.028.148.895
1.	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	VI.3a	3.010.946.426	7.521.190.469
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.4a	1.257.036.422	3.696.954.195
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.5a	2.995.010.013	1.587.752.532
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2.784.167.180)	(2.784.167.180)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.6	710.000	6.418.879
IV.	Hàng tồn kho	140		6.282.595.233	6.108.884.175
1.	Hàng tồn kho	141	VI.8	6.282.595.233	6.108.884.175
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		344.351.341	975.878.208
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.9a	155.088.307	311.534.785
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		167.033.234	637.357.513
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		22.229.800	26.985.910
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155			
B/	TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		360.651.457.060	367.273.741.655
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		1.650.000.000	1.650.000.000
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3b		
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212	VI.4b		
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214			

5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6.	Phải thu dài hạn khác	216	VI.5b	1.650.000.000	1.650.000.000
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II.	Tài sản cố định	220		325.223.824.060	331.913.511.983
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	VI.10	325.146.060.165	331.819.664.744
	- Nguyên giá	222		734.518.448.579	733.515.683.670
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(409.372.388.414)	(401.696.018.926)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224			
	- Nguyên giá	225			
	- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3.	Tài sản cố định vô hình	227	VI.11	77.763.895	93.847.239
	- Nguyên giá	228		1.263.708.933	1.263.708.933
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.185.945.038)	(1.169.861.694)
III.	Bất động sản đầu tư	230			
	- Nguyên giá	231			
	- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		12.095.896.691	6.215.550.172
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.12	12.095.896.691	6.215.550.172
V.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			5.000.000.000
1.	Đầu tư vào công ty con	251			
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			5.000.000.000
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		21.681.736.309	22.494.679.500
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.9b	21.664.250.678	22.477.193.869
2.	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.24	6.091.981	6.091.981
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	VI.13	11.393.650	11.393.650
4.	Tài sản dài hạn khác	268			
*	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		496.047.854.177	495.271.069.375
Nguồn vốn		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A/	NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)	300		45.339.317.499	49.212.083.649
I.	Nợ ngắn hạn	310		15.586.142.892	19.458.909.042
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.14a	765.815.265	2.879.507.835
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.15a	205.959.458	164.692.658
3.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	VI.16	1.187.105.776	763.747.883
4.	Phải trả người lao động	314	VI.17	25.257.593	2.537.629.458
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18a	2.856.907.555	1.002.925.848
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.19		
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.20a	406.945.232	925.233.382
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.21a	9.917.724.862	9.917.724.862
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.22		
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	VI.23	220.427.151	1.267.447.116
13.	Quỹ bình ổn giá	323			

80
Y
V
Ư
PH

VÀ
A
N
O
I

	Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số cuối kỳ
14.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II.	Nợ dài hạn	330		29.753.174.607	29.753.174.607
1.	Phải trả dài hạn người bán	331	VI.14b		
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332	VI.15b		
3.	Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18b		
4.	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5.	Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7.	Phải trả dài hạn khác	337	VI.20b		
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.21b	29.753.174.607	29.753.174.607
9.	Trái phiếu chuyển đổi	339			
10.	Cổ phiếu ưu đãi	340			
11.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12.	Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B/	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		450.708.536.678	446.058.985.726
I.	Vốn chủ sở hữu	410		450.708.536.678	446.058.985.726
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25a	383.635.790.000	383.635.790.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		383.635.790.000	383.635.790.000
	-Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25b	8.783.241.099	8.783.241.099
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5.	Cổ phiếu quỹ	415	VI.25c		
6.	Chênh lệch đánh giá tài sản	416			
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25d	15.000.394.589	15.000.394.589
9.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25e	43.289.110.990	38.639.560.038
	-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		38.639.560.038	38.639.560.038
	-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.649.550.952	
12.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1.	Nguồn kinh phí	431			
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
*	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400)	440		496.047.854.177	495.271.069.375

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Diễm Trang

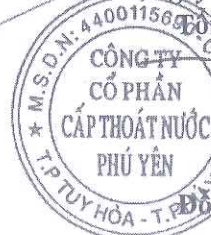
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Xuân Tựu

Phủ Yên, ngày 11 tháng 04 năm 2025

Tổng Giám đốc



Đỗ Hoàng Long

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ I NĂM 2025

Đvt: VND

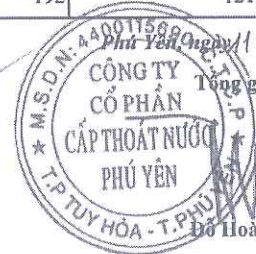
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay (01/01/2025- 31/3/2025)	Năm trước (01/01/2024- 31/3/2024)	Năm nay (01/01/2025- 31/3/2025)	Năm trước (01/01/2024- 31/3/2024)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	30.079.594.849	30.839.030.303	30.079.594.849	30.839.030.303
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		30.079.594.849	30.839.030.303	30.079.594.849	30.839.030.303
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	17.285.771.232	15.588.895.542	17.285.771.232	15.588.895.542
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12.793.823.617	15.250.134.761	12.793.823.617	15.250.134.761
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	1.412.101.273	1.846.065.560	1.412.101.273	1.846.065.560
7. Chi phí tài chính	22	VII.4	595.063.492	777.973.546	595.063.492	777.973.546
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		595.063.492	777.973.546	595.063.492	777.973.546
8. Chi phí bán hàng	25	VII.5	5.410.388.431	4.106.953.035	5.410.388.431	4.106.953.035
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.6	2.582.374.522	3.733.067.469	2.582.374.522	3.733.067.469
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		5.618.098.445	8.478.206.271	5.618.098.445	8.478.206.271
11. Thu nhập khác	31	VII.7	861.000	134.011	861.000	134.011
12. Chi phí khác	32	VII.8	4.748.465	5.705.657	4.748.465	5.705.657
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(3.887.465)	(5.571.646)	(3.887.465)	(5.571.646)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5.614.210.980	8.472.634.625	5.614.210.980	8.472.634.625
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9	719.946.820	713.718.798	719.946.820	713.718.798
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		4.894.264.160	7.758.915.827	4.894.264.160	7.758.915.827
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VII.10	121	192	121	192
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		121	192	121	192

Người lập


Nguyễn Ngọc Diễm Trang


Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Xuân Tựu



Phú Yên, ngày 11 tháng 04 năm 2025

Tổng giám đốc


Đỗ Hoàng Long

AO
CỔ
TE
PH
HC

0107
CỔ
HƯỚNG
DỊCH
Á
T.Y.H

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Kỳ này (01/01/2025- 31/03/2025)	Năm trước (01/01/2024- 31/03/2024)
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01		5.614.210.980	8.472.634.625
2.	Điều chỉnh cho các khoản:			6.875.415.051	6.371.916.812
-	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		7.692.452.832	7.440.008.826
-	Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03		-	-
-	(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	05		(1.412.101.273)	(1.846.065.560)
-	Chi phí lãi vay	06		595.063.492	777.973.546
-	Các khoản điều chỉnh khác	07			
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		12.489.626.031	14.844.551.437
-	(Tăng), giảm các khoản phải thu	09		4.252.636.742	53.379.843
-	(Tăng), giảm hàng tồn kho	10		(173.711.058)	944.234.676
-	Tăng, (giảm) các khoản phải trả	11		(2.023.242.697)	531.097.448
-	(Tăng), giảm chi phí trả trước	12		969.389.669	(2.093.711.289)
-	(Tăng), giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(628.827.549)	(774.871.242)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			1.080.000
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.432.798.000)	(1.546.500.000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		13.453.073.138	11.959.260.873
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(5.289.275.811)	(15.872.219.756)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(8.000.000.000)	(39.000.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		11.000.000.000	37.500.000.000
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Kỳ này (01/01/2025- 31/03/2025)	Năm trước (01/01/2024- 31/03/2024)
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		241.701.093	2.392.764.342
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.047.574.718)	(14.979.455.414)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2.	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3.	Tiền thu từ đi vay	33			
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		11.405.498.420	(3.020.194.541)
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		6.384.416.442	6.889.045.887
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		17.789.914.862	3.868.851.346

Phủ Yên, ngày 11 tháng 4 năm 2025

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Diễm Trang

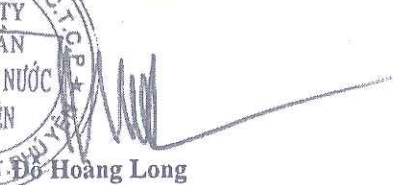
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Xuân Tựu



Tổng Giám đốc



Đỗ Hoàng Long

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2025

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. **Hình thức sở hữu vốn:** Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. **Lĩnh vực kinh doanh:** Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là khai thác và cung cấp nước sạch, dịch vụ, xây lắp.

3. **Ngành nghề kinh doanh:** Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: khai thác, xử lý và phân phối nước sạch.

4. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. **Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:**

6. **Cấu trúc doanh nghiệp:**

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

- Chi nhánh Dịch vụ - Xây lắp, mã số 4400115690-001, Giấy chứng nhận đăng ký thay đổi lần đầu ngày 02/10/2008, đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 12/11/2024.
- Chi nhánh cấp nước số 2, mã số 4400115690-002, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký lần đầu ngày 18/01/2017, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 20/10/2021.
- Chi nhánh cấp nước số 3, mã số 4400115690-004, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký lần đầu ngày 09/05/2017, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 13/01/2023.
- Chi nhánh cấp nước số 1, mã số 4400115690-005, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký lần đầu ngày 12/06/2017, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 13/01/2023.

7. **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:** Các số liệu của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

8. **Nhân viên:** Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 245 nhân viên đang làm việc (Số đầu năm là 244 nhân viên)

II. Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. **Năm tài chính:** Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :**

- Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

- **Hình thức kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung (trên máy vi tính).

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền: Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. 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.

3. Các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và 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 ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

4. Các khoản phải thu:

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Công ty áp dụng việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi ban hành theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 8 năm 2019. Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có) hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. Hàng tồn kho:

5.1. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện.

5.2. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:

- + Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí có liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- + Giá gốc hàng tồn kho mua ngoài gồm: Giá mua, các loại không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

+ Giá gốc hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên vật liệu thành thành phẩm. các chi phí chung được phân bổ trên cơ sở giá trị của thành phẩm nhập kho.

+ Những chi phí không được tính vào giá gốc hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng qui cách, phẩm chất.

- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.

- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.

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

5.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

5.4. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ kế toán là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là chi phí thay thế đầu nối, chi phí sửa chữa tài sản cố định và chi phí công cụ, dụng cụ. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí thay thế đầu nối

Chi phí thay thế đầu nối được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

7. 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 của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 50
Máy móc và thiết bị	5 – 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 10
Tài sản cố định khác	2 – 20

8. 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 máy tính

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. 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 từ 03 - 08 năm.

Tài sản cố định vô hình khác

Tài sản cố định vô hình khác ở công ty là hệ thống mạng quản lý và phòng hóa nghiệm theo tiêu chuẩn ISO. Nguyên giá của các tài sản cố định vô hình khác là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa hệ thống vào sử dụng. Các tài sản vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 02 - 20 năm.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả:

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

11. Vốn chủ sở hữu:***Vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi hủy bỏ cổ phiếu quỹ, Công ty thực hiện theo Luật chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019.

12. Phân phối lợi nhuận :

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và có thông báo chia cổ tức của Công ty.

13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập***Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm***

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

14. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy:

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

16. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

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

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong kỳ; hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

+ Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và

+ Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

- Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc

- Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

Ưu đãi, miễn giảm thuế

Công ty được hưởng ưu đãi thuế TNDN với lĩnh vực xã hội hoá theo các quy định sau:

+ Quy định tại điều 8 và điều 16 Nghị định số 69/2008/NĐ-CP ngày 30/5/2008 của Chính phủ và điều 15, điều 16 và điều 19 Nghị định 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ.

+ Quy định tại mục V danh mục, loại hình, tiêu chí, quy mô, tiêu chuẩn các cơ sở thực hiện xã hội hoá trong lĩnh vực môi trường ban hành kèm theo Quyết định số 1466/QĐ-TTg ngày 10/10/2008 của Thủ tướng Chính phủ (đã được sửa đổi, bổ sung tại mục VI quyết định số 693/QĐ-TTg ngày 06/5/2013 của Thủ tướng Chính phủ.

+ Hướng dẫn tại văn bản số 1339/CT-TTHT ngày 07/8/2018 về ưu đãi thuế TNDN đối với lĩnh vực xã hội hoá của Cục thuế tỉnh Phú Yên.

Theo đó, Công ty được hưởng ưu đãi thuế TNDN như sau:

+ Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm kể từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2019.

+ Giảm 50% số thuế phải nộp trong 05 năm tiếp theo (từ 01/01/2020 đến 31/12/2024) tại thành phố Tuy Hoà.

+ Giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm (từ 01/01/2020 đến 31/12/2028) cho các huyện còn lại với thuế suất 10%.

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh khác được áp dụng với mức thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

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

18. Bên liên quan:

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

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

19. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

Địa chỉ: 05 Hải Dương, Phường 1, TP Tuy Hòa, Phú Yên

Báo cáo tài chính

Quý I/2025

	Cuối kỳ	Đầu năm
1- Tiền và các khoản tương đương tiền	17.789.914.862	6.384.416.442
- Tiền	1.112.428	16.091.090
- Tiền gửi ngân hàng	17.788.802.434	6.368.325.352
2- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	106.500.000.000	109.500.000.000
- Đầu tư tài chính ngắn hạn	106.500.000.000	104.500.000.000
- Đầu tư tài chính dài hạn		5.000.000.000
3. Phải thu của khách hàng	3.010.946.426	7.521.190.469
3a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	3.010.946.426	7.521.190.469
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
+ Khách hàng sử dụng nước	543.036.540	476.022.326
+ UBND tỉnh Phú Yên		4.366.494.350
+ Phòng Quản lý đô thị thành phố Tuy Hòa	2.327.692.000	2.527.270.000
+ Công ty CP Đầu tư và kinh doanh bất động sản Hải Phát		11.185.907
+ Ban quản lý các Dự án đầu tư xây dựng tỉnh Phú Yên	24.111.000	24.111.000
+ UBND Xã Xuân Bình	15.926.400	15.926.400
+ Ban quản lý dự án phát triển đô thị vừa và nhỏ Miền trung tỉnh Phú Yên		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	100.180.486	100.180.486
3b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
4. Trả trước cho người bán	1.257.036.422	3.696.954.195
4a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	1.257.036.422	3.696.954.195
+ Công ty CPTV & ĐTPT Sài Gòn (SCDI)	351.066.195	351.066.195
+ Công ty Cổ phần Matra Quốc tế	303.888.000	303.888.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

Địa chỉ: 05 Hải Dương, Phường 1, TP Tuy Hòa, Phú Yên

Báo cáo tài chính

Quý I/2025

+ Công ty CP Công nghệ môi trường và xây dựng Sài Gòn (Senco)	509.332.227	3.000.000.000
---	-------------	---------------

+ Các nhà cung cấp khác	92.750.000	42.000.000
-------------------------	------------	------------

4b) Trả trước cho người bán dài hạn

5. Phải thu khác	4.645.010.013	3.237.752.532
-------------------------	----------------------	----------------------

5a) Phải thu ngắn hạn khác	2.995.010.013	1.587.752.532
-----------------------------------	----------------------	----------------------

- Lãi tiền gửi dự thu	2.681.523.801	1.511.123.621
-----------------------	---------------	---------------

- Phải thu các chi nhánh trực thuộc	94.338.626	
-------------------------------------	------------	--

- Phải thu người lao động	78.082.759	71.761.820
---------------------------	------------	------------

- Quỹ khen thưởng, phúc lợi chi trước chờ phân phối lại.	141.064.827	
--	-------------	--

- Phải nộp phải trả khác		4.867.091
--------------------------	--	-----------

5b) Phải thu khác dài hạn	1.650.000.000	1.650.000.000
----------------------------------	----------------------	----------------------

- Ký cược, ký quỹ (*)	1.650.000.000	1.650.000.000
-----------------------	---------------	---------------

(*) Ký quỹ Dự án đầu tư nâng cấp nhà máy nước khu vực Đông Bắc Sông Cầu từ 900 m³/ngày đêm lên 10.000 m³/ngày đêm (Phân kỳ đầu tư, giai đoạn đến năm 2025: 5.000 m³/ngày; giai đoạn đến năm 2030: 10.000 m³/ngày)

6. Tài sản thiếu chờ xử lý (chi tiết từng loại tài sản thiếu)	710.000	6.418.879
--	----------------	------------------

- Hàng tồn kho	710.000	6.418.879
----------------	---------	-----------

CÔNG TY CỔ PHẦN CÁP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

Địa chỉ: 05 Hải Dương, Phường 1, TP Tuy Hòa, Phú Yên

Báo cáo tài chính

Quý I/2025

Thời gian quá hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi
Bên liên quan				
Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên (chỉ tiết xem mục IX)			4.366.494.350	4.366.494.350
Các tổ chức và cá nhân khác				
Phải thu khách hàng sử dụng nước	10.559.603	7.391.724	10.559.603	7.391.724
Phải thu khách hàng sử dụng nước Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hòa	17.541.986	8.770.993	17.541.986	8.770.993
Phải thu khách hàng sử dụng nước Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hòa	41.710.670	12.513.201	41.710.670	12.513.201
Phải thu khách hàng sử dụng nước	328.838.839		328.838.839	90.267.000
Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hòa	2.327.692.000		2.437.003.000	109.311.000
Công ty CP Viễn thông Di động Toàn Cầu	86.500.000		86.500.000	
Cộng	2.812.843.098	28.675.918	7.378.915.448	4.594.748.268



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

Địa chỉ: 05 Hải Dương, Phường 1, TP Tuy Hòa, Phú Yên

Báo cáo tài chính

Quý I/2025

- Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Cuối kỳ	Đầu năm
Số đầu năm	(2.784.167.180)	(7.331.498.271)
Trích lập dự phòng bổ sung		(58.112.735)
Hoàn nhập dự phòng trong năm		4.605.443.826
Số cuối kỳ	(2.784.167.180)	(2.784.167.180)

8. Hàng tồn kho	6.282.595.233	6.108.884.175
------------------------	----------------------	----------------------

- Hàng mua đang đi trên đường	797.250.000	5.000
- Nguyên liệu, vật liệu	5.445.794.954	6.069.433.896
- Công cụ, dụng cụ	0	0
- Chi phí SX, KD dở dang	39.550.279	39.445.279
- Thành phẩm		

9. Chi phí trả trước:	21.819.338.985	22.788.728.654
------------------------------	-----------------------	-----------------------

9a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	155.088.307	311.534.785
--	--------------------	--------------------

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	48.175.054	66.047.782
- Chi phí bảo hiểm	27.102.454	68.383.661
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)	79.810.799	177.103.342

9b) Dài hạn	21.664.250.678	22.477.193.869
--------------------	-----------------------	-----------------------

- Chi phí thay thế đầu nối đồng hồ	17.218.025.195	17.231.304.313
- Chi phí CCDC sản xuất	755.675.854	926.563.750
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	3.690.549.629	4.319.325.806

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN
Địa chỉ: 05 Hải Dương, Phường 1, TP Tuy Hòa, Phú Yên

Báo cáo tài chính
Quý I/2025

10. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:

	Nhà cửa, vật KT	Máy móc, thiết bị	Phương tiện VTTD	Thiết bị DCQL	TSCĐ Khác	Đvt: đồng Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	124.458.304.131	67.354.513.061	537.899.747.781	3.803.118.697		733.515.683.670
2. Số tăng trong kỳ			895.626.909	107.138.000		1.002.764.909
- Mua trong năm				107.138.000		107.138.000
- Đầu tư XD CB hoàn thành			895.626.909			895.626.909
3. Số giảm trong kỳ						
4. Số dư cuối kỳ	124.458.304.131	67.354.513.061	538.795.374.690	3.910.256.697		734.518.448.579
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	85.443.330.881	47.572.740.715	266.971.717.581	1.708.229.749		401.696.018.926
2. Số tăng trong kỳ	1.297.423.386	1.029.692.593	5.214.135.388	135.118.121		7.676.369.488
- Khấu hao Quý I	1.297.423.386	1.029.692.593	5.214.135.388	135.118.121		7.676.369.488
3. Số giảm trong kỳ						
4. Số cuối kỳ	86.740.754.267	48.602.433.308	272.185.852.969	1.843.347.870		409.372.388.414

III. Giá trị còn lại của TSCĐHH

Tại ngày đầu năm	39.014.973.250	19.781.772.346	270.928.030.200	2.094.888.948		331.819.664.744
Tại ngày cuối kỳ	37.717.549.864	18.752.079.753	266.609.521.721	2.066.908.827		325.146.060.165
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:						
Tại ngày 01/01/2025	29.203.805.404	20.351.189.843	18.479.781.384	1.133.134.546		69.167.911.177
Tại ngày 31/03/2025	29.203.805.404	22.823.407.349	18.479.781.384	1.133.134.546		71.640.128.683

11. Tăng giảm tài sản cố định vô hình:

	Phần mềm máy vi tính	Giấy phép khai thác nước	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I./Nguyên giá TSCĐVH				
1.Số dư đầu năm	666.500.000	262.835.990	334.372.943	1.263.708.933
-Mua trong năm				
2.Số dư cuối kỳ	666.500.000	262.835.990	334.372.943	1.263.708.933
II./Giá trị HMLK				
1.Số dư đầu năm	572.652.761	262.835.990	334.372.943	1.169.861.694
2.Số khấu hao trong kỳ	16.083.344	0	0	16.083.344
-Khấu hao Quý I	16.083.344			16.083.344
3.Số dư cuối kỳ	588.736.105	262.835.990	334.372.943	1.185.945.038
III./Giá trị còn lại của TSCĐVH				
Tại ngày đầu năm	93.847.239	0	0	93.847.239
Tại ngày cuối kỳ	77.763.895	0	0	77.763.895
Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:				
Tại ngày 01/01/2025	381.500.000	262.835.990	334.372.943	978.708.933
Tại ngày 31/03/2025	501.500.000	262.835.990	334.372.943	1.098.708.933

12. Chi phí xây dựng cơ bản:

Đvt: đồng						
12. Chi phí xây dựng cơ bản:	Đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ (01/01/2025-31/03/2025)	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển sang chi phí	Vật tư, thiết bị tồn đọng (nhập kho)	Số cuối kỳ
Tổng cộng	6.215.550.172	6.781.956.428	895.626.909	5.983.000		12.095.896.691
-Mua sắm TSCĐ		901.609.909	895.626.909	5.983.000		
Mua mới 1 xe ô tô phục vụ HĐ sản xuất Cty (Ford Territory Titanium X)		901.609.909	895.626.909	5.983.000		
-Đầu tư xây dựng	6.050.395.488	5.839.516.416				11.889.911.904
Nâng cấp, mở rộng Nhà máy nước Sông Cầu từ 5.000m3/ngày đêm lên 8.000m3/ngày đêm	592.216.930	5.839.516.416				6.431.733.346
Đầu tư nâng cấp NMN KV Đông Bắc Sông Cầu từ 900m3/ngđ lên 5000m3/ngđ	1.638.194.665					1.638.194.665
(DA con -XDCB144) CT nâng công suất mạng lưới TP.Tuy Hòa - chờ phân bổ	3.803.181.180					3.803.181.180



12. Chi phí xây dựng cơ bản: (ĐA con -XDCB144) Gói 01XL:Thị cộng tuyến Lê Duẩn nối dài khu phía Bắc Tuy Hoà	Đầu năm (12.176.119)	Chi phí phát sinh trong kỳ (01/01/2025- 31/03/2025)	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển sang chi phí	Vật tư, thiết bị tồn đọng (nhập kho)	Số cuối kỳ (12.176.119)
Các công trình khác	28.978.832					28.978.832
-Sửa chữa TSCĐ	165.154.684	40.830.103				205.984.787



* Năm 2018, Công ty huy động vốn thực hiện 03 dự án lớn nên đã phát hành cổ phiếu chào bán ra công chúng. Kết thúc đợt chào bán ngày 28/01/2019, Công ty đã chào bán thành công 14.798.179 cổ phiếu và tổng số vốn huy động thành công là: 156.860.697.400 đồng, tiến độ thực hiện 03 dự án huy động vốn này chi tiết như sau:

A. Dự án đầu tư cải tạo, nâng cấp nhà máy nước Tuy Hòa công suất 28.000 m³/ngày đêm:

- Tổng mức đầu tư: 80 tỷ đồng.
- Tiến độ thực hiện: Đã nghiệm thu công trình đưa vào sử dụng vào tháng 02/2020;
- Giá trị quyết toán dự án (theo báo cáo kiểm toán): 54.321.159.508 đồng (theo Quyết định số 14/2021/QĐ-HĐQT ngày 17/9/2021 của HĐQT Công ty).
- Tiến độ sử dụng vốn: Đã giải ngân 54 tỷ đồng, đạt 67,5% (so với giá trị tổng mức đầu tư theo bản cáo bạch).

B. Dự án nâng cấp, mở rộng nhà máy nước Sông Cầu từ 5.000m³/ngày đêm lên 8.000m³/ngày đêm:

- Tổng mức đầu tư: 30 tỷ đồng.
- Tiến độ thực hiện:
 - Giai đoạn 1: Thi công tuyến ống cấp nước phía Bắc (đã hoàn thành)
 - Giai đoạn 2:
 - ✓ *Giai đoạn 2A:* Đầu tư cải tạo khu xử lý nước đáp ứng công suất xử lý nước mặt 5.300 m³/ngày đêm, đầu tư 420 mét tuyến ống nước thô để dẫn nước mặt về khu xử lý; thời gian thực hiện: năm 2023-2024
 - ✓ *Giai đoạn 2B:* Đầu tư công trình dâng nước trên Sông Cầu, công trình thu nước mặt, tuyến ống nước thô, bể lọc, trạm bơm cấp II, hạng mục tuyến ống cấp nước sạch phía Nam...đáp ứng công suất 8.000 m³/ngày đêm; thời gian thực hiện: Sau khi thực hiện nạo vét cát sông Cầu.

+ Triển khai thi công giai đoạn 02A: Đang triển khai thi công, dự kiến hoàn thành vào ngày 15/03/2025.

- Tiến độ sử dụng vốn: Đã giải ngân 13.021 triệu đồng, đạt 43,4% (bao gồm chi phí khảo sát, lập Báo cáo nghiên cứu khả thi của dự án, chi phí xây dựng hoàn thành hạng mục Tuyến ống cấp nước sạch phía Bắc, Tư vấn điều chỉnh dự án, tư vấn thiết kế giai đoạn 2A, Thi công xây dựng công trình Giai đoạn 2A);

C. Dự án đầu tư nâng cấp nhà máy nước khu vực Đông Bắc Sông Cầu từ 900m³/ngày đêm lên 5.000 m³/ngày đêm:

- Tiến độ thực hiện: Đã phê duyệt dự án tại Quyết định số 05/2019/QĐ-HĐQT ngày 28/01/2019.
- Công ty đã tiến hành điều chỉnh dự án đầu tư do có thay đổi về nội dung đầu tư, gồm: thay đổi vị trí lấy nước và xây mới nhà máy nước do biến đổi khí hậu làm khô cạn nguồn nước; mở rộng phạm vi cấp nước để đáp ứng nhu cầu phát triển kinh tế xã hội của địa phương và phù hợp với Quy hoạch cấp nước vùng tỉnh Phú Yên được phê duyệt. UBND tỉnh Phú Yên đã phê duyệt chủ trương đầu tư đồng thời chấp thuận nhà đầu tư tại Quyết

định số 1730/QĐ-UBND ngày 29/11/2021 và Quyết định số 08/2023/QĐ-HĐQT ngày 31/8/2023 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên với tên dự án được điều chỉnh là “**Đầu tư nâng cấp nhà máy nước khu vực Đông Bắc Sông Cầu từ 900m³/ngày đêm lên 10.000m³/ngày đêm**”.

- Tổng vốn đầu tư: 110 tỷ đồng, trong đó:
- + Vốn góp cổ đông: 40 tỷ đồng (*sử dụng phần vốn góp cổ đông đã huy động*).
- + Vốn vay: 70 tỷ đồng.

Tiến độ thực hiện:

+ Đã ký Hợp đồng thi công xây dựng số 12/2025/HĐXD ngày 19/03/2025 giữa Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên và Công ty cổ phần Công nghệ môi trường và xây dựng Sài Gòn (SENCO).

+ Đã ký Hợp đồng tín dụng số 4600-LAV-2025 ngày 19/03/2025 giữa Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên và Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam – Chi nhánh tỉnh Phú Yên.

+ Về công tác thuê đất để thực hiện dự án: UBND tỉnh Phú Yên đã phê duyệt kế hoạch sử dụng đất năm 2025 của thị xã Sông Cầu, đang chờ thủ tục giao đất, cho thuê đất theo quy định. Dự kiến hoàn thành trong đầu tháng 05/2025.

Tiến độ sử dụng vốn: Đã giải ngân 3.870 triệu đồng đạt khoảng 10% (tính trên 40 tỷ đồng vốn huy động) (bao gồm chi phí khảo sát, lập Báo cáo nghiên cứu khả thi, thẩm tra báo cáo nghiên cứu khả thi, điều tra hiện trạng rừng, tiền trồng rừng thay thế khi chuyển mục đích sử dụng, thẩm định ĐTM, đo đạc bản đồ địa chính phục vụ GPMB, chi trả tiền bồi thường, lập thiết kế bản vẽ thi công; tư vấn lập báo cáo nghiên cứu khả thi dự án điều chỉnh, khoán ký Quỹ cho Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Yên để đảm bảo thực hiện đầu tư dự án).

56
T
Á
N
Ê
N
T.

37450
CÔNG
TN
TỔNG
CH T
Á CH
HỒ-

Đvt: VNĐ

	Cuối kỳ	Đầu năm
13. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	11.393.650	11.393.650
+Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế tồn kho	11.393.650	11.393.650
14. Phải trả người bán	765.815.265	2.879.507.835
14a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	765.815.265	2.879.507.835
-Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả	508.691.033	2.463.631.089
Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C tại Nha Trang	81.072.094	
Công ty TNHH Phân tích Kiểm nghiệm Việt Tín		237.384.000
Trung tâm công nghệ và quản lý môi trường		317.196.000
Công ty cổ phần Công nghệ Bách Việt		683.760.000
Công ty TNHH Xây dựng Hưng Việt Thắng	265.197.185	824.466.975
Công ty TNHH Thương mại H.B.C		128.177.812
Công ty TNHH General Lê Nguyễn		78.524.996
Quỹ Bảo vệ & Phát triển Rừng	150.170.904	157.073.956
Công ty TNHH Tư vấn xây dựng A.K.T	12.250.850	37.047.350
-Phải trả cho các đối tượng khác	257.124.232	415.876.746
14b) Các khoản phải trả người bán dài hạn		
14c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
14d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
15. Người mua trả tiền trước	205.959.458	164.692.658
15a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	205.959.458	164.692.658

+ BQL các dự án đầu tư xây dựng TX Sông Cầu	57.574.000	57.574.000
+Khách hàng sử dụng nước	100.473.458	107.118.658

15b) Người mua trả tiền trước dài hạn

W
A
C
C
P
J
N



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN
 Địa chỉ: 05 Hải Dương, Phường 1, TP Tuy Hòa, Phú Yên

Báo cáo tài chính
 Quý I/2025

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

STT	Loại thuế	Số đầu năm		Số phát sinh quý 1/2025		Lũy kế số phát sinh năm 2025			Đvt: đồng	
		Phải nộp	Phải thu	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Số cuối kỳ	Phải thu
01	Thuế GTGT hàng bán nội địa		22.229.800							22.229.800
	<i>Thuế GTGT phải nộp, nộp thừa</i>		22.229.800							22.229.800
02	Thuế Thu nhập doanh nghiệp		4.756.110	719.946.820	628.827.549	719.946.820	628.827.549	86.363.161		
03	Thuế thu nhập cá nhân	18.441.231		95.025.250	77.190.981	95.025.250	77.190.981	36.275.500		
	<i>Thuế TNCN từ tiền lương, tiền công</i>	18.441.231		95.025.250	77.190.981	95.025.250	77.190.981	36.275.500		
04	Thuế Tài nguyên	90.110.180		279.881.580	284.086.580	279.881.580	284.086.580	85.905.180		
05	Thuế SDDPNN	628.754		27.308.941		27.308.941		27.937.695		
06	Tiền thuế đất									
07	Thuế môn bài			7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000			
08	Phí BVMТ đối với nước thải sinh hoạt	654.567.718		1.998.467.151	2.030.942.693	1.998.467.151	2.030.942.693	622.092.176		
09	Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước			328.532.064		328.532.064		328.532.064		
	TỔNG CỘNG	763.747.883	26.985.910	3.456.161.806	3.028.047.803	3.456.161.806	3.028.047.803	1.187.105.776		22.229.800

	Đvt: VNĐ	
	Cuối kỳ	Đầu năm
17. Phải trả người lao động:	25.257.593	2.537.629.458
-Tiền lương phải trả người lao động:	25.257.593	2.292.829.458
-Tiền lương phải trả Người quản lý:		244.800.000
18. Chi phí phải trả:	2.856.907.555	1.002.925.848
18a) Chi phí phải trả ngắn hạn	2.856.907.555	1.002.925.848
-Lãi vay (Dự chi trả lãi vay đến kỳ báo cáo)	800.029.807	204.966.315
-Chi phí có tính chất phúc lợi	246.983.734	
-Chi phí cấp nước an toàn	1.732.419.632	
-Chi phí khác	77.474.382	797.959.533
+ Phải trả chi phí thẩm tra hồ sơ quyết toán vốn đầu tư, kiểm toán dự án	77.474.382	77.474.382
+ Chi phí SXKD +đầu tư XD CB		720.485.151
18b) Chi phí phải trả dài hạn		
19) Doanh thu chưa thực hiện		
20. Phải trả khác	406.945.232	925.233.382
20a) Các khoản phải trả ngắn hạn khác	406.945.232	925.233.382
a1) Các khoản phải trả	406.945.232	925.233.382
-Phải trả cổ tức năm 2016-2023	16.843.975	16.843.975
-Kinh phí công đoàn	149.467.290	148.574.130
-Bảo hiểm xã hội , BHYT, BHTN	32.000	
-Kinh phí dự án Unhabitat Sông Cầu		
- Quỹ từ thiện nhân đạo từ nguồn đóng góp của NLD	74.317.707	84.317.707
- Nợ khó đòi đã đòi được phải nộp về NSNN	218.000	218.000
-Khách hàng trả tiền nước nhưng chưa quyết toán	56.342.695	49.021.806
-Phí BVMT phải thu, phải nộp	20.102.451	18.767.262
-Phí BVMT đã thu để lại Công ty	32.741.694	34.450.932
- Chi nhánh Cấp nước số 1		233.295.530
- Chi nhánh Cấp nước số 2		263.533.028
- Chi nhánh Cấp nước số 3	13.079.420	16.670.838
-Các khoản phải trả phải nộp khác	43.800.000	59.540.174
a2) Phải trả về cổ phần hóa (phát hành cổ phiếu)	-	-
20b) Phải trả dài hạn khác		
21. Vay và nợ thuê tài chính	39.670.899.469	39.670.899.469
21a)Vay ngắn hạn	9.917.724.862	9.917.724.862
21b)Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	29.753.174.607	29.753.174.607

-Trên 1 năm đến 5 năm

29.753.174.607

29.753.174.607

22. Dự phòng phải trả

23. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	Quỹ khen thưởng	Quỹ Phúc lợi	Cộng
Số đầu năm	584.713.189	682.733.927	1.267.447.116
Tăng do trích từ lợi nhuận	73.413.962	171.299.246	244.713.208
Điều chỉnh khoản chi (chờ quyết toán) Quý 01/2025		141.064.827	141.064.827
Chi quỹ trong năm	(437.700.000)	(995.098.000)	(1.432.798.000)
Số cuối kỳ	220.427.151	0	220.427.151

Quỹ khen thưởng, phúc lợi trong quý 01 năm 2025 tạm trích 5% x Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để sử dụng là: 244.713.208 đồng, chờ thông qua Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2025 để điều chỉnh.

24. Tài sản thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại năm 2023 đã ghi nhận liên quan đến các khoản chi phí trích trước tại thời điểm năm 2023 đến ngày quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp chưa chi là: 178.983.718 đồng (Thuế TNDN hoãn lại là 35.796.744 đồng). Tại thời điểm 31/12/2024, Công ty đã hoàn nhập tiền thuế TNDN với số tiền là: 29.704.763 đồng. Thuế TNDN hoãn lại năm 2023 còn lại là: 6.091.981 đồng (Chi phí kiểm toán quyết toán vốn đầu tư).

	Cuối kỳ	Đầu năm
Số đầu năm	6.091.981	909.095.614
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh		(903.003.633)
Số cuối kỳ	6.091.981	6.091.981

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế TNDN hoãn lại là 20%.

25. Vốn chủ sở hữu:

* Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
					Đvt: VNĐ
Số dư đầu năm	383.635.790.000	8.783.241.099	15.000.394.589	38.639.560.038	446.058.985.726
-Tăng vốn trong năm nay					0
-Lãi trong năm nay				4.894.264.160	4.894.264.160
-Tăng khác					0
-Tạm phân phối, điều chỉnh các quỹ				(244.713.208)	(244.713.208)
-Chia cổ tức					
Số dư cuối kỳ	383.635.790.000	8.783.241.099	15.000.394.589	43.289.110.990	450.708.536.678

* Vốn chủ sở hữu:

	Cuối kỳ	Đầu năm
25a) Cơ cấu vốn góp	450.708.536.678	446.058.985.726
-Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên	383.635.790.000	383.635.790.000
-Công ty Cổ phần nước Aqua One	147.406.000.000	147.406.000.000
-Cổ đông khác	228.790.250.000	228.790.250.000
25b) Thặng dư vốn	7.439.540.000	7.439.540.000
25b) Quỹ đầu tư phát triển	8.783.241.099	8.783.241.099
25c) Lợi nhuận chưa phân phối	15.000.394.589	15.000.394.589
	43.289.110.990	38.639.560.038

	Cuối kỳ	Đầu năm
26. Các khoản mục ngoài bảng cân đối	370.555.679	371.407.679
- Nợ khó đòi đã xử lý theo Quyết định số 542/QĐ-UBND ngày 27/03/2015 V/v Phê duyệt Giá trị doanh nghiệp để cổ phần hoá theo phương pháp tài sản của Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Phú Yên tại thời điểm ngày 01/7/2014.	192.249.226	192.249.226
- Nợ khó đòi đã xử lý tại thời điểm 31/12/2022 theo Quyết định số 16/QĐ-CTN ngày 28/02/2023 Về việc xử lý tài chính đối với khoản thu không có khả năng thu hồi.	134.110.134	134.962.134
- Nợ khó đòi đã xử lý tại thời điểm 31/12/2023 theo Quyết định số 10/QĐ-CTN ngày 29/01/2024 Về việc xử lý tài chính đối với khoản thu không có khả năng thu hồi.	37.124.508	37.124.508
- Nợ khó đòi đã xử lý tại thời điểm 31/12/2024 theo Quyết định số 111/QĐ-CTN ngày 25/12/2024 Về việc xử lý tài chính đối với khoản thu không có khả năng thu hồi.	7.071.811	7.071.811

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		Đvt: VNĐ
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
1a. Tổng doanh thu					
Doanh thu bán hàng hóa	30.911.490	13.205.554	30.911.490	13.205.554	
Doanh thu nước sạch	29.629.022.002	30.404.633.902	29.629.022.002	30.404.633.902	
Doanh thu cung cấp dịch vụ	98.973.815	94.953.780	98.973.815	94.953.780	
Doanh thu hợp đồng xây dựng	312.697.862	298.597.388	312.697.862	298.597.388	
Doanh thu sản xuất điện mặt trời	7.989.680	27.639.679	7.989.680	27.639.679	
Cộng	30.079.594.849	30.839.030.303	30.079.594.849	30.839.030.303	
2. Giá vốn hàng bán					
Giá vốn của hàng hóa đã bán	25.988.744	11.749.508	25.988.744	11.749.508	
Giá vốn cung cấp nước sạch	17.160.399.737	15.430.268.856	17.160.399.737	15.430.268.856	
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		5.270.976	0	5.270.976	
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	84.876.866	130.225.318	84.876.866	130.225.318	
Giá vốn sản xuất điện mặt trời	14.505.885	11.380.884	14.505.885	11.380.884	
Cộng	17.285.771.232	15.588.895.542	17.285.771.232	15.588.895.542	
3. Doanh thu hoạt động tài chính					
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.408.507.014	1.843.594.518	1.408.507.014	1.843.594.518	
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	3.594.259	2.471.042	3.594.259	2.471.042	
Cộng	1.412.101.273	1.846.065.560	1.412.101.273	1.846.065.560	

PHỤ LỤC



CÔNG TY CỔ PHẦN CÁP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

Địa chỉ: 05 Hải Dương, Phường 1, TP Tuy Hòa, Phú Yên

Báo cáo tài chính

Quý I/2025

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
4. Chi phí tài chính				
Chi phí lãi vay	595.063.492	777.973.546	595.063.492	777.973.546
Cộng	595.063.492	777.973.546	595.063.492	777.973.546
5. Chi phí bán hàng				
Chi phí cho nhân viên	2.425.937.807	2.633.877.652	2.425.937.807	2.633.877.652
Chi phí vật liệu, bao bì	2.269.194.306	1.170.618.367	2.269.194.306	1.170.618.367
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	3.557.161	3.557.160	3.557.161	3.557.160
Chi phí khấu hao tài sản cố định	20.823.081	20.823.081	20.823.081	20.823.081
Chi phí dịch vụ mua ngoài	225.355.523	247.538.488	225.355.523	247.538.488
Các chi phí khác	465.520.553	30.538.287	465.520.553	30.538.287
Cộng	5.410.388.431	4.106.953.035	5.410.388.431	4.106.953.035
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp				
Chi phí cho nhân viên	1.587.940.598	2.435.902.548	1.587.940.598	2.435.902.548
Chi phí vật liệu quản lý	29.976.667	31.871.900	29.976.667	31.871.900
Chi phí đồ dùng văn phòng	62.809.689	68.432.793	62.809.689	68.432.793
Chi phí khấu hao tài sản cố định	131.443.477	110.176.871	131.443.477	110.176.871
Thuế, phí và lệ phí	34.308.941	7.305.750	34.308.941	7.305.750
Chi phí dự phòng			0	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	419.872.311	351.448.349	419.872.311	351.448.349
Các chi phí khác	316.022.839	727.929.258	316.022.839	727.929.258
Cộng	2.582.374.522	3.733.067.469	2.582.374.522	3.733.067.469



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN
 Địa chỉ: 05 Hải Dương, Phường 1, TP Tuy Hòa, Phú Yên

Báo cáo tài chính
 Quý I/2025

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
7. Thu nhập khác				
Thu nhập khác	861.000	134.011	861.000	134.011
Cộng	861.000	134.011	861.000	134.011
8. Chi phí khác				
Khấu hao TSCĐ không sử dụng	4.748.463	5.697.121	4.748.463	5.697.121
Chi phí khác	2	8.536	2	8.536
Cộng	4.748.465	5.705.657	4.748.465	5.705.657

///H P Q Q \A

1474
 3 TY
 IH
 MẠI
 HUẢ
 ÂU
 P.H

9a. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm 2025	Năm 2024
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính				
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.614.210.980	8.472.634.625	5.614.210.980	8.472.634.625
+ Các khoản điều chỉnh tăng	57.020.149		57.020.149	
+ Các khoản điều chỉnh giảm				
Thu nhập chịu thuế TNDN	5.671.231.129	8.472.634.625	5.671.231.129	8.472.634.625
+ Thu nhập chịu thuế suất 10% (đối với hoạt động SXKD nước sạch)	4.142.994.059	6.538.720.846	4.142.994.059	6.538.720.846
+ Thu nhập chịu thuế suất 20%	1.528.237.070	1.933.913.779	1.528.237.070	1.933.913.779
Chi phí thuế TNDN	719.946.820	1.040.654.840	719.946.820	1.040.654.840
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 10%	414.299.406	653.872.085	414.299.406	653.872.085
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20%	305.647.414	386.782.756	305.647.414	386.782.756
Thuế TNDN được miễn, giảm do ưu đãi		(326.936.043)		(326.936.043)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	719.946.820	713.718.798	719.946.820	713.718.798
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	(4.756.110)	759.558.583	(4.756.110)	759.558.583
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp từ đầu năm	628.827.549	774.871.242	628.827.549	774.871.242
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của hoạt động kinh doanh chính	86.363.161	698.406.139	86.363.161	698.406.139

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	38.363.579	38.363.579	38.363.579	38.363.579
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm/kỳ	38.363.579	38.363.579	38.363.579	38.363.579

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chi phí nguyên liệu, vật liệu
 Chi phí nhân công
 Chi phí khấu hao tài sản cố định
 Chi phí dịch vụ mua ngoài
 Chi phí khác

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.772.241.922	3.485.556.225	4.772.241.922	3.485.556.225
Chi phí nhân công	7.785.991.890	8.273.384.641	7.785.991.890	8.273.384.641
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.687.203.652	7.434.311.705	7.687.203.652	7.434.311.705
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.128.860.555	2.314.793.297	3.128.860.555	2.314.793.297
Chi phí khác	1.878.247.421	1.909.130.670	1.878.247.421	1.909.130.670
Cộng	25.252.545.440	23.417.176.538	25.252.545.440	23.417.176.538



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

1- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính.
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu.
- Các giao dịch phi tiền tệ khác.

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng : Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX. Những thông tin khác:

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan:

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác

Mối quan hệ

Công ty Cổ phần nước Aqua One

Công ty mẹ - Cổ đông góp 59,64% vốn điều lệ

Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên

Cổ đông lớn - Cổ đông góp 38,42% vốn điều lệ

Số dư công nợ với các bên liên quan khác

	Mối quan hệ	31/03/2025	31/12/2024
Phải thu khách hàng			
Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên	Cổ đông lớn		4.366.494.350
(chi tiết: Kinh phí di dời tuyến ống cấp nước phục vụ công tác giải phóng mặt bằng Dự án mở rộng Quốc lộ 1A đoạn đi qua địa phận tỉnh Phú Yên).			

2. Giao dịch với các bên liên quan khác:

Tiền lương, thù lao, thưởng và lợi ích khác Công ty phải trả trong năm cho các thành viên quản lý chủ chốt.

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Tiền lương, thưởng và lợi ích khác phải trả của Tổng Giám đốc (chưa bao gồm thù lao)	97.900.000	97.283.000	97.900.000	97.283.000
Tiền lương, thưởng và lợi ích khác phải trả của người điều hành khác (3 Phó Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng)	357.470.000	353.446.600	357.470.000	353.446.600
Thù lao thành viên Hội đồng quản trị:				
Nguyễn Tấn Thuận	13.500.000	13.500.000	13.500.000	13.500.000
Đỗ Hoàng Long	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Nguyễn Phú Liệu	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Tạ Bình Nguyên	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Đặng Đức Hoàng	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Thù lao thành viên Ban kiểm soát:				
Đỗ Minh Sơn (Trưởng ban kiểm soát)	13.500.000	13.500.000	13.500.000	13.500.000
Bà Nguyễn Thị Thu	10.500.000	10.500.000	10.500.000	10.500.000
Đỗ Thị Kiều Trang	10.500.000	10.500.000	10.500.000	10.500.000

156
GT
HẢI
ÁT N
YÊN
-T.1

0474-C
G TY
HH
MẠI V
HUẬT
ÂU
P. H. A.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

Địa chỉ: 05 Hải Dương, Phường 1, TP Tuy Hòa, Phú Yên

Báo cáo tài chính

Quý I/2025

Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên có ký Hợp đồng bảo hiểm bình an cá nhân số 24-52-11-010201-0034616 ngày 11/11/2024 với Công ty cổ phần Bảo hiểm Viễn Đông (Vass), Mã số thuế: 0303099446, tại địa chỉ: 19 Phùng Khắc Khoan, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh có giá trị là 61.000.000 đồng (Sáu mươi một triệu đồng chẵn), thời gian hiệu lực hợp đồng từ ngày 11/11/2024 đến ngày 11/11/2025. Hiện nay ông Đặng Đức Hoàng và ông Tạ Bình Nguyên là thành viên Hội đồng quản trị của Công ty đang giữ các chức vụ lãnh đạo tại Vass như sau:

+ Ông Đặng Đức Hoàng: Kế toán trưởng Công ty Vass;

+ Ông Tạ Bình Nguyên: Phó Tổng Giám đốc phụ trách kinh doanh KV Miền Trung.

(Theo Thông báo nhân sự ngày 19/10/2023 của Công ty CP Bảo hiểm Viễn Đông (Vass)).

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với thành viên quản lý chủ chốt.

3. Một số thay đổi lớn ảnh hưởng đến tài chính doanh nghiệp trong năm 2025:

Trong quý 01/2025, Công ty tạm phân phối lợi nhuận và trích quỹ khen thưởng phúc lợi 5% trên lợi nhuận sau thuế và sẽ được điều chỉnh theo Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025.

Phú Yên, ngày 11 tháng 04 năm 2025.

Người lập

Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Xuân Tựu

Tổng Giám đốc

Đỗ Hoàng Long

