

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

**FINANCIAL STATEMENT FOR THE  
FIRST QUARTER OF 2026**  
*(From January 1, 2026 to March 31, 2026)*

**Dak Lak, April 2026**



## TABLE OF CONTENT

	Page
1. Table of Contents	1
2. Balance sheet as of March 31, 2026	2-4
3. Income statement for the first quarter of 2026	5
4. Cash flow statement for the first quarter of 2026	6-7
5. Notes to the Financial Statement of the first quarter of 2026	8-49

\*\*\*\*\*

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

Form No. B01-DN  
(Issued under Circular No. 99/2025/TT-BTC dated October 27, 2025  
of the Ministry of Finance)

**BALANCE SHEET**  
*As of March 31, 2026.*

Unit: VND

	Asset	Code	Note	Closing balance	Opening balance
	1	2	3	4	5
<b>A/</b>	<b>CURRENT ASSETS</b> <b>(100=110+120+130+140+150+160)</b>	<b>100</b>		<b>104,537,926,867</b>	<b>95,016,599,781</b>
<b>I.</b>	<b>Cash and cash equivalents</b>	<b>110</b>	<b>VI.1</b>	<b>5,402,013,675</b>	<b>8,145,469,866</b>
1.	Cash	111		5,402,013,675	8,145,469,866
2.	Cash equivalents	112			
<b>II.</b>	<b>Short-term financial investments</b>	<b>120</b>	<b>VI.2</b>	<b>84,300,000,000</b>	<b>74,300,000,000</b>
1.	Trading securities	121			
2.	Provision for impairment of trading securities	122			
3.	Investment held to maturity	123		84,300,000,000	74,300,000,000
4.	Provision for short-term investments held to maturity	124			
5.	Other short-term investments	125			
6.	Provision for losses on other short-term investments	126			
<b>III.</b>	<b>Accounts receivable</b>	<b>130</b>		<b>8,428,753,966</b>	<b>3,732,411,087</b>
1.	Short-term customer receivables	131	VI.3a	3,110,288,728	3,046,029,108
2.	Short-term prepayment to seller	132	VI.4a	4,977,916,361	1,175,575,685
3.	Short-term internal receivables	133			
4.	Receivable according to construction contract progress plan	134			
5.	Other short-term receivables	135	VI.5a	2,836,538,859	2,006,754,916
7.	Provision for doubtful short-term receivables	136	VI.7	(2,786,848,227)	(2,786,848,227)
8.	Assets pending resolution	137	VI.6	290,858,245	290,899,605
<b>IV.</b>	<b>Inventory</b>	<b>140</b>		<b>5,919,457,573</b>	<b>7,399,258,534</b>
1.	Inventory	141	VI.8	5,919,457,573	7,399,258,534
2.	Provision for inventory write-downs	142			
<b>V.</b>	<b>Short-term biological assets</b>	<b>150</b>			
1.	Livestock raised for short-term, one-time production	151			
2.	Seasonal or short-term, one-time production crops	152			
3.	Provision for short-term biological asset losses	153			
<b>VI.</b>	<b>Other current assets</b>	<b>160</b>		<b>487,701,653</b>	<b>1,439,460,294</b>
1.	Short-term deferred costs	161	VI.9a	147,795,667	317,200,268
2.	Deductible VAT	162		309,616,373	1,120,757,310
3.	Taxes and other amounts payable to the State	163		30,289,613	1,502,716
4.	Government bond repurchase transactions	164			
5.	Other current assets	165			
<b>B/</b>	<b>LONG-TERM ASSETS</b> <b>(200=210+220+230+240+250+260+270)</b>	<b>200</b>		<b>380,388,960,025</b>	<b>382,226,046,656</b>
<b>I.</b>	<b>Long-term receivables</b>	<b>210</b>		<b>825,000,000</b>	<b>825,000,000</b>
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			
5.	Other long-term receivables	215	VI.5b	825,000,000	825,000,000
6.	Provision for doubtful long-term receivables	216			
<b>II.</b>	<b>Fixed assets</b>	<b>220</b>		<b>306,410,240,937</b>	<b>310,881,395,074</b>
1.	Tangible fixed assets	221	VI.10	306,387,477,038	310,844,881,176
	- Original price	222		745,236,236,370	743,200,220,314



	- Accumulated depreciation value	223		(438,848,759,332)	(432,355,339,138)
2.	Financial leased fixed assets	224			
	- Original price	225			
	- Accumulated depreciation value	226			
3.	Intangible fixed assets	227	VL.11	22,763,899	36,513,898
	- Original price	228		1,098,145,670	1,098,145,670
	- Accumulated depreciation value	229		(1,075,381,771)	(1,061,631,772)
<b>III.</b>	<b>Long-term biological assets</b>	<b>230</b>			
1.	Livestock for periodic production	231			
a.	Livestock for periodic production that have not yet reached maturity	232			
b.	Livestock for periodic production that have reached maturity	233			
	- Original price	234			
	- Accumulated depreciation value	235			
2.	Livestock for one-time long-term production	236			
3.	Seasonal or one-time long-term crops	237			
4.	Provision for long-term biological asset losses	238			
<b>IV.</b>	<b>Investment real estate</b>	<b>240</b>			
	- Original price	241			
	- Accumulated depreciation value	242			
<b>V.</b>	<b>Long-term unfinished assets</b>	<b>250</b>		<b>53,204,061,424</b>	<b>49,838,041,392</b>
1.	Long-term unfinished production and business costs	251			
2.	Cost of basic construction in progress	252	VI.12	53,204,061,424	49,838,041,392
<b>VI.</b>	<b>Long-term financial investments</b>	<b>260</b>		<b>1,000,000,000</b>	
1.	Investment in subsidiaries	261			
2.	Investment in associates and joint ventures	262			
3.	Investing in other entities	263			
4.	Long-term financial investment reserve	264			
5.	Held-to-maturity investments	265		1,000,000,000	
6.	Long-term provision for investments held to maturity.	266			
<b>VII.</b>	<b>Other long-term assets</b>	<b>270</b>		<b>18,949,657,664</b>	<b>20,681,610,190</b>
1.	Long-term prepaid expenses	271	VI.9b	18,932,172,033	20,664,124,559
2.	Deferred income tax assets	272	VI.24	6,091,981	6,091,981
3.	Long-term replacement equipment, supplies and spare parts	273	VI.13	11,393,650	11,393,650
4.	Other long-term assets	274			
<b>*</b>	<b>TOTAL ASSETS (280=100+200)</b>	<b>280</b>		<b>484,926,886,892</b>	<b>477,242,646,437</b>
	<b>Capital</b>	<b>Code</b>	<b>Note</b>	<b>Closing balance</b>	<b>Opening balance</b>
<b>A/</b>	<b>LIABILITIES PAYABLE (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>47,932,214,464</b>	<b>46,924,226,909</b>
<b>I.</b>	<b>Short-term liabilities</b>	<b>310</b>		<b>18,769,496,797</b>	<b>27,088,777,164</b>
1.	Short-term payables to suppliers	311	VI.14a	2,169,302,812	8,213,539,170
2.	Short-term advances from customers	312	VI.15a	114,682,868	84,084,058
3.	Dividends and profits payable	313		32,597,350	42,536,725
4.	Short-term taxes and other payments due to the government	314	VI.16	1,895,053,675	1,618,452,024
5.	Payables to employees	315	VI.17	81,531,133	4,251,943,384
6.	Short-term accrued expenses	316	VI.18a	3,145,055,730	990,856,121
7.	Short-term intercompany payables	317			
8.	Short-term payments due under construction contracts	318			
9.	Short-term deferred revenue	319	VI.19		
10.	Other short-term payables	320	VI.20a	1,343,825,194	1,638,002,166
11.	Short-term loans and financial lease liabilities	321	VI.21a	9,917,724,862	9,917,724,862
12.	Short-term provisions for liabilities	322	VI.22		
13.	Bonus and welfare fund	323	VI.23	69,723,173	331,638,654
14.	Price stabilization fund	324			



15.	Repurchase agreements for government bonds	325			
<b>II.</b>	<b>Long-term debt</b>	<b>330</b>		<b>29,162,717,667</b>	<b>19,835,449,745</b>
1.	Long-term payables to suppliers	331	VI.14b		
2.	Long-term advance payments from buyers	332	VI.15b		
3.	Long-term taxes and other payments to the government	333			
4.	Long-term payable expenses	334	VI.18b		
5.	Internal payables for working capital	335			
6.	Long-term internal payables	336			
7.	Long-term deferred revenue	337			
8.	Other long-term payables	338	VI.20b		
9.	Long-term loans and financial leases	339	VI.21b	29,162,717,667	19,835,449,745
10.	Convertible bonds	340			
11.	Preferred shares	341			
12.	Deferred income tax payable	342			
13.	Long-term provisions for liabilities	343			
14.	Science and technology development fund	344			
<b>B/</b>	<b>OWNER'S CAPITAL (400=410)</b>	<b>400</b>		<b>436,994,672,428</b>	<b>430,318,419,528</b>
<b>I.</b>	<b>Equity</b>	<b>410</b>		<b>436,994,672,428</b>	<b>430,318,419,528</b>
1.	Owner's Capital Contributions	411	VI.25a	383,635,790,000	383,635,790,000
	- Common Voting Shares	411a		383,635,790,000	383,635,790,000
	- Preferred Shares	411b			
2.	- Share Premium	412	VI.25b	8,783,241,099	8,783,241,099
3.	- Convertible Bond Options	413			
4.	- Other Owner's Capital	414			
5.	- Shares Repurchased from Oneself	415	VI.25c		
6.	- Asset Valuation Differences	416			
7.	- Exchange Rate Differences	417			
8.	- Development Investment Fund	418	VI.25d	15,000,394,589	15,000,394,589
9.	- Other Funds Belonging to Owner's Capital	419			
10.	Undistributed profit after tax	420	VI.25e	29,575,246,740	22,898,993,840
	-Undistributed net profit accumulated to the end of the previous period	420a		22,898,993,840	22,898,993,840
	-Undistributed profit for this period	420b		6,676,252,900	
<b>*</b>	<b>TOTAL CAPITAL (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>484,926,886,892</b>	<b>477,242,646,437</b>

Dak Lak, April 16, 2026

Preparer

Authorized Chief Accountant

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 under Circular No. 99/2025/TT-BTC dated October 27, 2025  
of the Ministry of Finance)

**INCOME STATEMENT  
FIRST QUARTER 2026**

Unit: VND

ITEM	Code	Note	Quarter I		Accumulated from the beginning of the year to the end of this quarter	
			This year (01/01/2026- 31/3/2026)	Last year (01/01/2025- 31/3/2025)	This year (01/01/2026- 31/3/2026)	Last year (01/01/2025- 31/3/2025)
1. Sales and service revenue	01	VII.1	32,514,471,814	30,079,594,849	32,514,471,814	30,079,594,849
2. Revenue deductions	02					
3. Net revenue from sales and service provision (10=01-02)	10		32,514,471,814	30,079,594,849	32,514,471,814	30,079,594,849
4. Cost of goods sold	11	VII.2	17,651,350,137	17,285,771,232	17,651,350,137	17,285,771,232
5. Gross profit from sales and service provision (20=10-11)	20		14,863,121,677	12,793,823,617	14,863,121,677	12,793,823,617
6. Profit/loss from the sale and liquidation of investment properties	21					
7. Financial revenue	22	VII.3	1,138,359,974	1,412,101,273	1,138,359,974	1,412,101,273
8. Financial costs	23	VII.4	446,297,618	595,063,492	446,297,618	595,063,492
- Of which: Interest expense	24		446,297,618	595,063,492	446,297,618	595,063,492
9. Selling expenses	25	VII.5	6,361,816,078	5,410,388,431	6,361,816,078	5,410,388,431
10. Business management costs	26	VII.6	3,008,269,464	2,582,374,522	3,008,269,464	2,582,374,522
11. Net profit from business activities [30-20+21+22-(23+25+26)]	30		6,185,098,491	5,618,098,445	6,185,098,491	5,618,098,445
11. Other income	31	VII.7	2,319,242,273	861,000	2,319,242,273	861,000
12. Other expenses	32	VII.8	439,023,695	4,748,465	439,023,695	4,748,465
13. Other profits (40=31-32)	40		1,880,218,578	(3,887,465)	1,880,218,578	(3,887,465)
14. Total accounting profit before tax (50=30+40)	50		8,065,317,069	5,614,210,980	8,065,317,069	5,614,210,980
15. Current corporate income tax expense	51	VII.9	1,037,682,437	719,946,820	1,037,682,437	719,946,820
16. Deferred corporate income tax expense	52					
17. Profit after corporate income tax (60=50-51-52)	60		7,027,634,632	4,894,264,160	7,027,634,632	4,894,264,160
18. Basic earnings per share	70	VII.10	174	121	174	121
19. Diluted earnings per share	71		174	121	174	121

Dak Lak, April 16, 2026

Preparer

Authorized Chief Accountant

General Director

Nguyen Ngoc Diem Trang

Nguyen Thi Xuan Tuu

Do Hoang Long



**CASH FLOW STATEMENT**  
(Indirect method)  
From January 1, 2026 to March 31, 2026

Unit: VND

No	ITEM	Code	Note	Accumulated from the beginning of the year to the end of this quarter	
				This period (01/01/2026- 31/03/2026)	Previous year (01/01/2025- 31/03/2025)
<b>I.</b>	<b>Cash flow from operating activities</b>				
1.	Profit before tax	01		8,065,317,069	5,614,210,980
2.	Adjustments for the following:			6,786,898,865	6,875,415,051
-	Depreciation of fixed assets and investment real estate	02		7,487,865,594	7,692,452,832
-	Provisions/(reversals)	03		-	-
-	(Profit) and losses from exchange rate differences due to revaluation of foreign currency items	04			
-	(Profit) and loss from investment activities	05		(1,147,264,347)	(1,412,101,273)
-	Interest expense	06		446,297,618	595,063,492
-	Other adjustments	07			
3.	Operating profit before changes in working capital	08		14,852,215,934	12,489,626,031
-	(Increase), decrease in receivables	09		(812,033,159)	4,252,636,742
-	(Increase), decrease inventory	10		1,479,800,961	(173,711,058)
-	Increase (decrease) payables	11		(2,271,995,587)	(2,023,242,697)
-	(Increase), decrease prepaid expenses	12		1,901,357,127	969,389,669
-	(Increase), decrease in trading securities	13		-	-
-	Interest paid	14		(42,930,987)	-
-	Corporate income tax paid	15		(934,095,244)	(628,827,549)
-	Other income from business activities	16			
-	Other expenses for business activities	17		(758,330,000)	(1,432,798,000)
	<b>Net cash flow from operating activities</b>	<b>20</b>		<b>13,413,989,045</b>	<b>13,453,073,138</b>
<b>II.</b>	<b>Cash flows from investing activities</b>				
1.	Cash spent on purchasing and constructing fixed assets and other long-term assets	21		(14,479,481,982)	(5,289,275,811)
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		(26,000,000,000)	(8,000,000,000)
4.	Proceeds from loans and resale of debt instruments of other entities	24		15,000,000,000	11,000,000,000
5.	Money spent on investment in other entities	25			
6.	Proceeds from capital investment in other entities	26			
7.	Interest income, dividends and profits distributed	27		4,708,199	241,701,093
	<b>Net cash flow from investing activities</b>	<b>30</b>		<b>(25,474,773,783)</b>	<b>(2,047,574,718)</b>
<b>III.</b>	<b>Cash flows from financing activities</b>				
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		9,327,267,922	
4.	Loan principal repayment	34		-	-
5.	Lease principal repayment	35			
6.	Dividends, profits paid to owners	36		(9,939,375)	
	<i>Net cash flow from financing activities</i>	<i>40</i>		<i>9,317,328,547</i>	
	<b>Net cash flow during the period</b>	<b>50</b>		<b>(2,743,456,191)</b>	<b>11,405,498,420</b>
	<b>Cash and cash equivalents at the beginning of the year</b>	<b>60</b>		<b>8,145,469,866</b>	<b>6,384,416,442</b>
	Impact of foreign exchange rate changes	61			
	<b>Cash and cash equivalents at the end of the period</b>	<b>70</b>		<b>5,402,013,675</b>	<b>17,789,914,862</b>

Preparer

Authorized Chief Accountant

Dak Lak, April 16, 2026  
General Director

Nguyen Ngoc Diem Trang

Nguyen Thi Xuan Tuu

Do Hoang Long

## FINANCIAL STATEMENT FOR THE FIRST QUARTER OF 2026

### I. Characteristics of business operations

**1. Form of capital ownership:** Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company (hereinafter referred to as "the Company") is a joint stock company.

**2. Business Area:** The company's business areas include the extraction and supply of clean water, services, and construction.

**3. Business Activities:** The company's main business activity is the extraction, treatment, and distribution of clean water.

**4. Normal production and business cycle:** The Company's normal production and business cycle does not exceed 12 months.

**5. Characteristics of the Company's operations during the period that affect the Financial Statement:**

**6. Business structure:**

*Subordinate units that do not have legal personality and are accounted for as dependent entities:*

- Service and Construction Branch, code 4400115690-001, Certificate of initial registration change dated October 2, 2008, 10th registration change dated July 28, 2025.
- Water Supply Branch No. 2, code 4400115690-002, Business Registration Certificate initially registered on January 18, 2017, third amendment registered on July 28, 2025.
- Water Supply Branch No. 3, code 4400115690-004, Business Registration Certificate initially registered on May 9, 2017, third amendment registered on July 28, 2025.
- Water Supply Branch No. 1, code 4400115690-005, Business Registration Certificate initially registered on June 12, 2017, fourth amendment registered on July 28, 2025.

**7. Statement on the comparability of information in financial statement:** The figures from the previous period are comparable to the figures of the current period.

**8. Employees:** As of the end of the accounting period, the Company had 247 employees working (the number at the beginning of the year was 247 employees).

### II. Fiscal year and currency used in accounting

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

**2. The currency used in accounting:**



- The currency used in accounting is the Vietnamese Dong (VND) because the majority of transactions are conducted in VND.

### **III. Applicable accounting standards and regulations:**

**1. Applicable accounting system:** The company applies Vietnamese accounting standards, the Vietnamese Enterprise Accounting System issued under Circular No. 99/2025/TT-BTC dated October 27, 2025, and other circulars guiding the implementation of accounting standards issued by the Ministry of Finance in the preparation and presentation of combined interim financial statements.

- **Accounting method applied:** The company uses the general journal accounting method (computerized).

### **2. Statement on compliance with Accounting Standards and Accounting Regulations:**

The Board of Directors assures that it has complied with the requirements of Vietnamese accounting standards, the Vietnamese Enterprise Accounting System issued under Circular No. 99/2025/TT-BTC dated October 27, 2025, as well as the circulars guiding the implementation of accounting standards issued by the Ministry of Finance, in the preparation and presentation of consolidated interim financial statements.

### **IV. Accounting policies applied:**

**1. Basis for preparing financial statements:** Financial statements are prepared on an accrual accounting basis (except for information related to cash flows).

**2. Cash and cash equivalents:** Cash includes cash on hand and demand deposits. Cash equivalents are short-term investments with a recovery period of no more than 3 months from the date of investment, which are easily convertible into a defined amount of cash and have no conversion risk at the time of reporting.

### **3. Financial investments:**

#### ***Investments held to maturity***

An investment is classified as held to maturity when the Company intends and is able to hold it to maturity. Investments held to maturity include: time deposits (including promissory notes and bills of exchange), bonds, preferred stock that the issuer is obligated to repurchase at a certain point in the future, and loans held to maturity for the purpose of collecting periodic interest, and other investments held to maturity.

Investments held to maturity are initially recognized at cost, including the purchase price and any transaction-related expenses. After initial recognition, these investments are recognized at their recoverable value. Interest income from investments held to maturity after the date of purchase is recognized in the Income Statement on an accrual basis. Interest earned before the Company acquires the investment is deducted from the cost at the time of purchase.

When there is conclusive evidence that part or all of the investment may be unrecoverable and the amount of loss can be reliably determined, the loss is recognized as a financial expense in the period and directly reduces the investment value.



#### 4. Accounts Receivable:

Accounts receivable are presented at their book value less any provisions for doubtful accounts.

The classification of receivables into customer receivables and other receivables is carried out according to the following principle:

- Accounts receivable from customers reflect commercial receivables arising from purchase - sale transactions between the Company and the buyer is an independent entity separate from the Company.
- Other receivables reflect accounts receivable that are non - commercial and not related to purchase or sale transactions.

The company applies the provisions for establishing and handling doubtful receivables as stipulated in Circular No. 48/2019/TT-BTC dated August 8, 2019. (Provision for doubtful receivables) A separate list is created for each outstanding receivable. The assessment is based on the overdue age of the debts after offsetting them against any payables (if any) or the projected potential loss, specifically as follows:

- For accounts receivable that are overdue for payment:
  - 30% of the value for accounts receivable that are overdue from 6 months to less than 1 year.
  - 50% of the value for accounts receivable that are overdue from 1 year to less than 2 years.
  - 70% of the value for accounts receivable that are overdue from 2 years to less than 3 years.
  - 100% of the value for accounts receivable that are overdue for 3 years or more.
- For accounts receivable that are not overdue but are unlikely to be collected: a provision should be made based on the projected loss.

Increase or decrease the provision for doubtful receivables. The provision that needs to be made at the end of the fiscal year is recognized as an administrative expense.

#### 5. Inventory:

**5.1. Principles of Inventory Recognition:** Inventory is valued at cost. If the net realizable value is lower than the cost, it must be valued at the net realizable value.

#### 5.2. Methods for calculating inventory value:

+ The original cost of inventory includes the purchase cost, processing costs, and other directly related costs incurred to bring the inventory to its current location and condition.

- + The original cost of purchased inventory includes: the purchase price, non-refundable items, transportation costs, loading and unloading costs, 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 includes direct material costs, direct labor costs, fixed manufacturing overhead costs, and variable manufacturing overhead costs incurred in the process of transforming raw materials into finished goods. Overhead costs are allocated based on the value of finished goods entering inventory.
- + Costs not included in the cost of inventory:
  - Trade discounts and price reductions for goods purchased due to goods not meeting specifications or quality standards.
  - The cost of raw materials, labor costs, and other production and business expenses are exceeding normal levels.
  - Inventory storage costs, excluding inventory storage costs necessary for the subsequent production process and inventory storage costs incurred during the purchasing process.
  - Selling expenses and administrative expenses.

**5.3. Inventory accounting method:** Based on the weighted average method and accounted for using the perpetual inventory method.

**5.4. Method of establishing inventory devaluation provision:** The inventory devaluation provision is established at the end of the accounting period as the difference between the original cost of inventory and its net realizable value.

## **6. Deferred expenses**

Deferred expenses include actual expenses incurred but related to the business results of multiple accounting periods. The Company's deferred expenses mainly consist of replacement and connection costs, fixed asset repair costs, and tool and equipment costs. These deferred expenses are allocated over the period of prepayment or the period during which the corresponding economic benefits are generated from these expenses.

### ***Replacement connection costs***

The cost of replacing the connection is allocated to expenses using the straight-line method over 3 years.

### ***Costs of repairing fixed assets***

One-time repair costs for fixed assets of significant value are allocated to expenses using the straight-line method over 3 years.

### ***Tools and equipment***

Tools and equipment already in use are allocated to costs using the straight - line method, with an allocation period not exceeding 3 years.



## **7. Tangible fixed assets**

Tangible fixed assets are represented at their original cost less accumulated depreciation. The original cost of a tangible fixed asset includes all expenses incurred by the Company to acquire the asset up to the point it is ready for use. Expenses incurred after initial recognition are only added to the original cost of the fixed asset if these expenses are certain to increase future economic benefits from the use of the asset. Expenses incurred after initial recognition are only added to the expense of a fixed asset if these expenses are certain to increase future economic benefits from the use of that asset. Expenses incurred that do not meet this condition are recognized as production and business expenses in the period.

When tangible fixed assets are sold or liquidated, the original cost and accumulated depreciation are written off, and any gains or losses arising from the liquidation are recognized as income or expense in the period.

Tangible fixed assets are depreciated using the straight - line method based on their estimated useful life. The number of depreciation years for different types of tangible fixed assets is as follows:

<u>Type of fixed asset</u>	<u>Number of years</u>
Houses, buildings	5 – 50
Machinery and equipment	5 – 20
Transportation and transmission means	6 – 30
Management equipment and tools	3 – 10
Other fixed assets	2–20

## **8. Intangible fixed assets**

Intangible fixed assets are represented at their original cost less accumulated depreciation.

The original cost of intangible fixed assets includes all expenses incurred by the Company to acquire the asset up to the point it is ready for use. Expenses related to intangible fixed assets that arise after initial recognition are recognized as production and business expenses in the period unless these expenses are directly associated with a specific intangible fixed asset and increase the economic benefits derived from that asset.

When intangible fixed assets are sold or liquidated, the original cost and accumulated depreciation are written off, and any gains or losses arising from the liquidation are recognized as income or expense in the period.

The Company's intangible fixed assets include:

### ***Computer software program***

Costs associated with computer software programs are not a component of the related hardware that is capitalized. The original cost of computer software is the total cost incurred by the Company up to the point of putting the software into use. Computer software is depreciated using the straight-line method over 3-8 years.



***Other intangible fixed assets***

Other intangible fixed assets at the company include the ISO-standard management network and chemical laboratory system. The original cost of these intangible fixed assets is the total cost incurred by the company up to the point the system was put into use. These intangible assets are depreciated using the straight-line method over a period of 2 to 20 years.

**9. Construction in progress costs**

Construction in progress costs reflect the costs directly related (including interest expenses relevant to, in accordance with the Company's accounting policy) to assets under construction and machinery and equipment under installation. These assets are recorded at their original cost and are not depreciated. This is to cover the costs associated with the production, leasing, and management of the fixed assets, as well as the costs related to ongoing repairs.

**10. Payables and accrued expenses:**

Liabilities and accrued expenses are recognized for amounts due in the future relating to goods and services received. Accrued expenses are recognized based on reasonable estimates of the amounts due.

The classification of payables into accounts payable to suppliers, accrued expenses, and other payables is done according to the following principle:

- Accounts payable to suppliers reflect commercial liabilities arising from transactions involving the purchase of goods, services, or assets, where the supplier is an independent entity from the Company.
- Accrued expenses reflect amounts payable for goods and services received from sellers or provided to buyers but not yet paid due to the lack of invoices or insufficient accounting records, as well as amounts payable to employees for vacation pay and production and business expenses that must be accrued in advance.
- Other payables reflect non-commercial liabilities that are not related to transactions involving the purchase, sale, or provision of goods or services.

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

**11. Equity:**

***Owner's equity contribution***

Owner's equity is recorded based on the actual amount of capital contributed by the shareholders.

***Share premium***

Share premium is recognized as the difference between the issue price and the par value of shares upon initial or supplementary 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 supplementary share issuance and reissue of treasury shares are recorded as a reduction in share premium.

### ***Treasury shares***

When repurchasing shares issued by the Company, the payment, including transaction-related costs, is recorded as the Company's own repurchased shares and is reflected as a reduction in equity. When canceling its own repurchased shares, the Company acts in accordance with the Securities Law No. 54/2019/QH14 dated November 26, 2019.

### **12. Profit Distribution:**

Profits after corporate income tax are distributed to shareholders after provisions for funds have been set aside in accordance with the Company's Articles of Association and legal regulations, and after approval by the General Meeting of Shareholders.

The distribution of profits to shareholders takes into account non-monetary items within undistributed after-tax profits that may affect cash flow and dividend payment capacity, such as gains from the revaluation of contributed assets, gains from the 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 the Company announces the dividend distribution.

### **13. Recording revenue and income**

#### ***Revenue from the sale of goods and finished products***

Finished products is recognized when the following conditions are simultaneously met:

- The company has transferred most of the risks and benefits associated with ownership of the goods or products to the buyer.
- The company no longer holds the right to manage or control the goods and products as the owner.
- Revenue is determined with relative certainty. When the contract stipulates that the buyer has the right to return the purchased product or goods under specific conditions, revenue is only recognized when those specific conditions no longer exist and the buyer no longer has the right 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 received, or will receive, economic benefits from the sales transaction.
- Identify the costs associated with the sales transaction.

#### ***Revenue from services provision***

Revenue from services provision is recognized when the following conditions are met simultaneously:

- Revenue is determined with relative certainty. When the contract stipulates that the buyer has the right to return the purchased service under specific conditions, revenue is only recognized when those specific conditions no longer exist and the buyer no longer has the right to return the service provided.



- The company has obtained, or will obtain, economic benefits from the transaction of providing that service.
- Determine the portion of work completed at the time of reporting.
- Identify the costs incurred for the transaction and the costs to complete the transaction for providing that service.

If a service is performed over multiple periods, the revenue recognized in the period is based on the results of the work completed as of the end of the accounting period.

#### **Interest**

Interest is recognized based on the time period and the actual interest rate for each period.

#### **14. Construction contract**

A construction contract is an agreement reached to construct an asset or a group of assets that are closely related or interdependent in terms of their design, technology, function, or basic intended use.

When the outcome of contract performance can be reliably estimated:

- For construction contracts that stipulate that the contractor is paid according to the planned progress: revenue and expenses related to the contract are recognized corresponding to the portion of work completed, as determined by the Company at the end of the accounting period.
- For construction contracts that stipulate that the contractor is paid based on the value of work performed: revenue and expenses related to the contract are recognized corresponding to the portion of work completed as confirmed by the client and reflected in the issued invoice.

Increases or decreases in construction volume, compensation payments, and other income are only recognized as revenue when agreed upon with the customer.

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

- Revenue is only recognized up to the extent of the contract costs incurred that are relatively certain to be repaid.
- Contract costs are only recognized as expenses when they have been incurred.

The difference between the cumulative total revenue of the construction contract as recorded and the cumulative amount recorded on the payment invoice according to the planned progress of the contract is recognized as a receivable or payable according to the planned progress of the construction contracts.

#### **15. Borrowing costs**

Borrowing costs include interest on loans and other expenses directly related to the loans.

Borrowing costs are recognized as expenses when incurred. If borrowing costs are directly related to the investment in construction or production of an asset under construction that requires a sufficiently long period (over 12 months) to be put into use for its intended purpose or sold, then these borrowing costs are included in the value of that asset. For loans specifically for the construction of fixed assets or investment properties, interest is



capitalized even if the construction period is less than 12 months. Income arising from temporary investments in loans is recorded as a reduction in the original cost of the related asset.

For general loans used for the purpose of constructing or producing assets under construction, the capitalized borrowing cost is determined by the capitalization rate relative to the weighted average cumulative cost incurred for the construction or production of that asset. The capitalization rate is calculated based on the weighted average interest rate of outstanding loans during the period, excluding specific loans used to finance the formation of a particular asset.

#### **16. Expenses**

Expenses are amounts that reduce economic benefits, recognized at the time a transaction occurs or when there is a relatively certain likelihood of them occurring in the future, regardless of whether the money has been spent or not.

The expenses and the revenue they generate must be recognized simultaneously according to the matching principle. In cases where the matching principle conflicts with the prudence principle, expenses are recognized based on the nature and provisions of accounting standards to ensure that the transaction is reflected fairly and reasonably.

#### **17. Principles and methods for recognizing current corporate income tax expense and deferred corporate income tax expense.**

Corporate income tax expense (or corporate income tax income): This is the sum of current income tax expense and deferred income tax expense (or current income tax income and deferred income tax income) when determining profit or loss for a period.

- Current corporate income tax expense: This is the amount of corporate income tax payable calculated on taxable income for the year and the current corporate income tax rate. Current income tax is calculated based on taxable income and the tax rate applied in the tax year. The difference between taxable income and accounting profit is due to adjustments for differences between accounting profit and taxable income according to current tax policies.

- Deferred corporate income tax expense: This is the amount of corporate income tax payable in the future arising from the recognition of deferred income tax liabilities in the period; the reversal of deferred income tax assets recognized in previous years; the non-recognition of deferred income tax assets or deferred income tax liabilities arising from transactions directly recognized in equity.

Deferred income tax assets and deferred income tax liabilities are offset when:

- + The company has the legal right to offset current income tax assets against current income tax payable; and
- + These deferred income tax assets and deferred income tax liabilities related to corporate income tax are administered by the same tax authority:

- For the same taxable entity; or
- The company intends to settle current income tax payable and current income tax assets on a net basis or by asset recovery concurrently with the settlement of liabilities in each future period when material amounts of deferred income tax payable or deferred income tax assets are settled or recovered.

#### *Tax incentives and exemptions*

The company is entitled to corporate income tax incentives for its social services sector according to the following regulations:

- + As stipulated in Articles 8 and 16 of Government Decree No. 69/2008/ND-CP dated May 30, 2008, and Articles 15, 16, and 19 of Government Decree No. 218/2013/ND-CP dated December 26, 2013.
- + Regulations in Section V, list, types, criteria, scale, and standards of facilities implementing socialized environmental services, 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 document No. 1339/CT-TTHT dated August 7, 2018, on corporate income tax incentives for the socialized sector, issued by the Phu Yen Provincial Tax Department.

Accordingly, the company is entitled to the following corporate income tax incentives:

The company is exempt from corporate income tax for 4 years from January 1, 2016 to December 31, 2019.

- + 50% reduction in taxes payable for the next 5 years (from January 1, 2020 to December 31, 2024) in Tuy Hoa City.
- + A 50% reduction in tax payable for 9 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.

The 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 an audit by the competent tax authority.

#### **18. Related parties:**

Parties are considered related if one party has the ability to control or exert significant influence over the other party in making decisions regarding financial and operational policies. Parties are also considered related if they are subject to common control or significant common influence.

When considering the relationship between the parties involved, the nature of the relationship is given more emphasis than its legal form.



### 19. Segment Reporting

A business unit is a distinctly identifiable part involved in the production or provision of products or services, and which has risks and economic benefits different from other business units.

A geographically specific segment is a distinctly identifiable part involved in the production or provision of products or services within a particular economic environment, and which experiences different economic risks and benefits compared to business segments in other economic environments.

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

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

	<b>Closing balance</b>	<b>Opening balance</b>
<b>1. Cash and cash equivalents</b>	<b>5,402,013,675</b>	<b>8,145,469,866</b>
- Cash	29,406,263	83,872
- Bank deposits	5,372,607,412	8,145,385,994
<b>2. Investment held to maturity.</b>	<b>85,300,000,000</b>	<b>74,300,000,000</b>
- Short-term financial investments	84,300,000,000	74,300,000,000
- Long-term financial investment	1,000,000,000	
<b>3. Accounts receivable from customers</b>	<b>3,110,288,728</b>	<b>3,046,029,108</b>
<b>3a) Short-term accounts receivable from customers</b>	<b>3,110,288,728</b>	<b>3,046,029,108</b>
- Details of customer receivables account for 10% or more of total customer receivables.		
+ Customers using water	655,216,242	578,609,682
+ People's Committee of Phu Yen Province		
+ Tuy Hoa City Urban Management Department	2,327,692,000	2,327,692,000
+ Hai Phat Investment and Real Estate Business Joint Stock Company		
+ Phu Yen Provincial Investment and Construction Project Management Board	24,111,000	24,111,000

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

Address: 05 Hai Duong Street, Tuy Hoa Ward, Dak Lak Province

*Financial report  
Q1/2026*

+ People's Committee of Xuan Binh Commune		
+Project Management Board for the Development of Small and Medium-Sized Cities in Central Vietnam, Phu Yen Province		
-Other accounts receivable from customers	103,269,486	115,616,426
<b>3b) Long-term accounts receivable from customers</b>		
<b>4. Pay the seller in advance.</b>	<b>4,977,916,361</b>	<b>1,175,575,685</b>
<b>4a) Prepayment to short-term suppliers</b>	<b>4,977,916,361</b>	<b>1,175,575,685</b>
+ Saigon Construction, Development and Investment Company (SCDI)	264,121,935	264,121,935
+ Dai Hong Thanh Technical Trading Co., Ltd.		236,000,000
+USCO Survey and Construction Joint Stock Company – Central Vietnam Branch		178,000,000
+Bach Viet Technology Joint Stock Company	451,000,000	
+Saigon Environmental Technology and Construction Joint Stock Company (Senco)	3,518,349,582	
+ Other suppliers	744,444,844	497,453,750
<b>4b) Long-term advance payment to the supplier</b>		
<b>5. Other receivables</b>	<b>3,661,538,859</b>	<b>2,831,754,916</b>
<b>5a) Other short-term receivables</b>	<b>2,836,538,859</b>	<b>2,006,754,916</b>
-Accrued interest on deposits	1,821,916,098	1,479,984,563
- Must collect from subsidiary branches	343,961,460	6,487,410
- Must collect from workers	5,112,404	50,389
- Other payables and liabilities	283,556	



<i>-Welfare expenses disbursed according to internal regulations, to be recovered in 2026.</i>	<i>165,265,341</i>	<i>20,232,554</i>
<i>-Welfare expenses to support employees in overcoming natural disasters will be recovered and transferred to the welfare fund for 2026.</i>	<i>500,000,000</i>	<i>500,000,000</i>
<b>5b) Other long-term receivables</b>	<b>825,000,000</b>	<b>825,000,000</b>
- Deposit, collateral (*)	825,000,000	825,000,000
(*) Deposit for the investment project to upgrade the water treatment plant in the Northeast of Cau River from 900 m3/day to 10,000 m3/day (Investment phasing: phase up to 2025: 5,000 m3/day; phase up to 2030: 10,000 m3/day)		
<b>6. Assets awaiting processing</b> (details of each type of missing asset)	<b>290,858,245</b>	<b>290,899,605</b>
- Inventory	290,858,245	290,899,605

Including:

- Items stolen: 710,000 VND
- Goods swept away by floods awaiting insurance compensation: 290,148,245 VND

**PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT  
STOCK COMPANY**  
Address: 05 Hai Duong Street, Tuy Hoa Ward, Dak Lak Province

*Financial report  
Q1/2026*

7. Bad debt		Closing balance		Opening balance	
Overdue	Related parties	Original cost of debt	Recoverable value	Original cost of debt	Recoverable value
Debt overdue for more than 3 years	People's Committee of Phu Yen Province (details see section IX)				
	<b>Other organizations and individuals</b>				
Overdue debts ranging from more than 6 months to less than 1 year.	<i>Receivables from water consumption customers</i>	10,203,182	7,142,212	10,203,182	7,142,212
Overdue debt for more than 1 year but less than 2 years	<i>Requires payment from customers using water. Tuy Hoa City Urban Management Department</i>	25,200,399	12,600,199	25,200,399	12,600,199
Debts overdue for more than 2 years but less than 3 years	<i>Requires payment from customers using water. Tuy Hoa City Urban Management Department</i>	12,493,642	3,748,093	12,493,642	3,748,093
	<i>Requires payment from customers using water.</i>	348,249,508		348,249,508	
Debt overdue for more than 3 years	<i>Tuy Hoa City Urban Management Department</i>	2,327,692,000		2,327,692,000	
	<i>Global Mobile Telecommunications Joint Stock Company</i>	86,500,000		86,500,000	
<b>Total</b>		<b>2,810,338,731</b>	<b>23,490,504</b>	<b>2,810,338,731</b>	<b>23,490,504</b>





- The situation regarding the provision for doubtful receivables is as follows:	<b>Closing balance</b>	<b>Opening balance</b>
First issue of the year	(2,786,848,227)	(2,784,167,180)
Additional provision for reserves.		(5,544,495)
Reversal of provisions during the year		2,863,448
Closing balance of the period	<b>(2,786,848,227)</b>	<b>(2,786,848,227)</b>
<b>8. Inventory</b>	<b>5,919,457,573</b>	<b>7,399,258,534</b>
-The purchased goods are in transit.		35,000
- Raw materials, supplies	5,852,427,216	7,332,528,177
-Tools and equipment		
-Work-in-progress production and business costs	67,030,357	66,695,357
- Finished product		
<b>9. Deferred expenses:</b>	<b>19,079,967,700</b>	<b>20,981,324,827</b>
<b>9a) Short-term (detailed by item)</b>	<b>147,795,667</b>	<b>317,200,268</b>
- Tools and equipment issued for use	18,453,636	39,141,132
-Insurance costs	71,740,173	87,853,650
-Other expenses (please detail if they are substantial)	57,601,858	190,205,486
<b>9b) Long term</b>	<b>18,932,172,033</b>	<b>20,664,124,559</b>
-Cost of replacing and connecting the meter	15,485,163,039	17,055,110,872
-Cost of CCDC production	1,014,484,074	991,358,278
- Costs of repairing fixed assets	2,432,524,920	2,617,655,409

**10. Increases and decreases in tangible fixed assets:**

Unit: VND

	Houses, buildings, and architecture.	Machinery and equipment	Transmission transport Equipment	Management Equipment and Tools	Other Fixed Assets	Total
<b>I. Original cost</b>						
1. Opening balance	124,755,470,226	70,067,955,687	542,881,045,918	5,495,748,483		743,200,220,314
2. Increase during the period	38,614,414	268,808,717	2,731,557,642	32,675,926		3,071,656,699
- Purchase within the year		93,582,000		32,675,926		126,257,926
- Investment in basic construction completed		175,226,717	2,731,557,642			2,906,784,359
-Upward adjustment due to project settlement	38,614,414					38,614,414
3. Decrease in the period		487,586,999	13,380,917	534,672,727		1,035,640,643
- Liquidation sale		446,986,999		534,672,727		981,659,726
- Downward adjustment due to project settlement		40,600,000	13,380,917			53,980,917
4. Closing balance	124,794,084,640	69,849,177,405	545,599,222,643	4,993,751,682		745,236,236,370
<b>II. Accumulated Depreciation Value</b>						
1. Opening balance	90,556,530,184	51,517,616,999	287,835,302,142	2,445,889,813		432,355,339,138
2. Increase during the period	1,136,470,118	968,902,896	5,168,815,352	200,891,554		7,475,079,920
- Depreciation for Quarter 1	1,136,470,118	968,902,896	5,168,815,352	200,891,554		7,475,079,920
3. Decrease in the period		446,986,999		534,672,727		981,659,726
- Liquidation sale		446,986,999		534,672,727		981,659,726



4. Closing balance	<u>91,693,000,302</u>	<u>52,039,532,896</u>	<u>293,004,117,494</u>	<u>2,112,108,640</u>		<u>438,848,759,332</u>
III. Remaining value of tangible fixed assets						
On New Year's Day	<u>34,198,940,042</u>	<u>18,550,338,688</u>	<u>255,045,743,776</u>	<u>3,049,858,670</u>		<u>310,844,881,176</u>
On the last day of the period	<u>33,101,084,338</u>	<u>17,809,644,509</u>	<u>252,595,105,149</u>	<u>2,881,643,042</u>		<u>306,387,477,038</u>
The original cost of tangible fixed assets that have been fully depreciated but are still in use:						
As of January 1, 2026	35,479,663,261	24,377,011,821	22,078,466,390	1,133,134,546		83,068,276,018
As of March 31, 2026	36,281,140,380	23,930,024,822	23,431,196,218	598,461,819		84,240,823,239

**11. Increases and decreases in intangible fixed assets:**

	<b>Computer software</b>	<b>Water extraction permit</b>	<b>Other intangible assets</b>	<b>Total</b>
<b>I./Original cost of intangible fixed assets</b>				
1. Opening balance	666,500,000	97,272,727	334,372,943	1,098,145,670
- Liquidation, cancellation				
2. Closing balance	<u>666,500,000</u>	<u>97,272,727</u>	<u>334,372,943</u>	<u>1,098,145,670</u>
<b>II./Accumulated depreciation</b>				
1. Opening balance	629,986,102	97,272,727	334,372,943	1,061,631,772
2. Depreciation amount for the period	13,749,999			13,749,999
- Depreciation for Quarter 1	13,749,999			13,749,999
4. Closing balance	<u>643,736,101</u>	<u>97,272,727</u>	<u>334,372,943</u>	<u>1,075,381,771</u>
<b>III./Remaining value of intangible fixed assets</b>				
On New Year's Day	<u>36,513,898</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>36,513,898</u>
On the last day of the period	<u>22,763,899</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22,763,899</u>
<b>The original cost of intangible fixed assets that have been fully depreciated but are still in use:</b>				
As of January 1, 2026	501,500,000	97,272,727	334,372,943	933,145,670
As of March 31, 2026	501,500,000	97,272,727	334,372,943	933,145,670



**12. Basic construction costs:**

Unit: VND

12. Basic construction costs:	Opening balance	Expenses incurred during the period (01/01/2026-31/03/2026)	Transfer to fixed assets during the period.	Transfer to expenses	Inventory of materials and equipment (Warehousing)	Closing balance of the period
<b>Total</b>	49,838,041,392	6,270,725,568	2,893,403,442	11,302,094		53,204,061,424
- Purchase of fixed assets						
- Investment in construction	49,753,518,250	4,698,162,525	1,377,111,239	11,302,094		53,063,267,442
Upgrading and expanding the Song Cau Water Treatment Plant from 5,000 m3/day to 8,000 m3/day.	9,156,684,385					9,156,684,385
Investment in upgrading the Dong Bac Song Cau water treatment plant from 900 m3/day to 5000 m3/day.	37,723,697,070	332,164,573				38,055,861,643
(Sub-Project -XDCB144) Project to increase network capacity in Tuy Hoa City - awaiting allocation	2,257,129,712					2,257,129,712
Other works	616,007,083	4,365,997,952	1,377,111,239	11,302,094		3,593,591,702
- Repair of fixed assets	84,523,142	1,572,563,043	1,516,292,203			140,793,982

\* In 2018, the company raised capital for 3 major projects by issuing shares for public offering. At the end of the offering on January 28, 2019, the company successfully sold 14,798,179 shares, raising a total of VND 156,860,697,400. The progress of these 3 capital-raising projects is detailed as follows:

**A. Investment project to renovate and upgrade the Tuy Hoa water treatment plant with a capacity of 28,000 m<sup>3</sup> / day:**

- Total investment: 80 billion VND.

- Progress of implementation: The project was inspected 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/QĐ-HĐQT dated September 17, 2021, of the Board of Directors of the Company).

- Capital utilization progress: 49.4 billion VND (excluding VAT) has been disbursed, reaching 61.7% (compared to the total investment value as stated in the prospectus).

**B. Project to upgrade and expand the Song Cau water treatment plant from 5,000 m<sup>3</sup> /day to 8,000 m<sup>3</sup> /day:**

- Total investment: 16.95 billion VND.

- Progress of implementation:

- Phase 1: Construction of the northern water supply pipeline (completed)
- Phase 2:

✓ *Phase 2A:* Investment in upgrading the water treatment plant to meet a surface water treatment capacity of 5,300 m<sup>3</sup>/day, investment in 420 meters of raw water pipeline to bring surface water to the treatment plant; implementation time: Completed.

✓ *Phase 2B:* Investment in the construction of the Cau River water raising structure, surface water intake structure, raw water pipeline, filtration tank, secondary pumping station, and the southern clean water supply pipeline... to meet a capacity of 8,000 m<sup>3</sup> / day; implementation time: After the dredging of sand from the Cau River is completed.

+ Implementation of phase 02A: construction work has been completed, and final settlement of completed items is underway.

- Capital utilization progress: 14,494 million VND (excluding VAT) has been disbursed, reaching 85.51% (including costs for survey, preparation of the project's feasibility study report, construction costs for the completed Northern clean water supply pipeline, project adjustment consulting, design consulting for phase 2A, and construction of phase 2A works);

**C. Investment project to upgrade the water treatment plant in the Northeast of Song Cau area from 900m<sup>3</sup> /day to 5,000 m<sup>3</sup> / day:**

The project was approved by Decision No. 05/2019/QĐ-HĐQT dated January 28, 2019. Total investment: VND 40 billion.

**Project adjustments:**



During the period 2020-2021, the Company adjusted the Investment Project due to changes in investment content, including:

- Change the water intake location and build a new water treatment plant (due to climate change causing water sources to dry up);
- Expand the water supply coverage to meet the socio-economic development needs of the locality and in accordance with the approved Phu Yen Provincial Water Supply Plan.

The People's Committee of Phu Yen province approved the investment policy and simultaneously accepted the investor in Decision No. 1730/QĐ-UBND dated November 29, 2021, with the project name adjusted to *"Investment in upgrading the water treatment plant in the Northeast of Cau River from 900 m<sup>3</sup>/day to 10,000 m<sup>3</sup>/day"* with the following information:

- Water supply coverage area: Xuan Binh, Xuan Loc, Xuan Hai, and Xuan Canh communes in Song Cau town, Phu Yen province (now Xuan Loc and Xuan Canh communes, Dak Lak province).

- Investment scale:

- a. Land area used: Approximately 8,000 m<sup>2</sup>.
- b. Designed capacity: 10,000 m<sup>3</sup>/day, investment phasing as follows:
  - Phase 1 (until 2025): Capacity of 5,000 m<sup>3</sup>/day.
  - Phase 2 (until 2030): Capacity of 10,000 m<sup>3</sup>/day, completely switching to exploiting surface water from Xuan Binh Reservoir (burying underground water wells and not using the existing water treatment plant at Dong Bac Song Cau Water Plant, with a capacity of 900 m<sup>3</sup>/day).

c. Scale of architectural construction:

+ **Phase 1:** Construction of water intake facilities and raw water pipelines with a capacity of 10,000 m<sup>3</sup>/day; Water treatment plant with a capacity of 4,000 m<sup>3</sup>/day (2021-2025 period, taking into account the needs for the period up to 2030; the existing plant's water supply capacity is 1,000 m<sup>3</sup>/day), including: Sedimentation reaction tank cluster with a capacity of 4,000 m<sup>3</sup>/day, filter tank with a capacity of 4,000 m<sup>3</sup>/day, clean water storage tank with a capacity of 2,000 m<sup>3</sup>; construction of the following items: Pump station, chemical building, sludge settling tank, sludge pressing plant, sludge drying yard, control building and other auxiliary facilities; installation of new plant equipment, power, control and lighting electrical systems; Construction of a new pipeline for transmitting and distributing clean water to the communes of Xuan Binh, Xuan Loc, Xuan Hai, and Xuan Canh (now Xuan Loc and Xuan Canh communes, Dak Lak province), connecting to the existing clean water pipeline system of the Dong Bac Song Cau Water Treatment Plant (the existing plant's water supply capacity is 1,000 m<sup>3</sup>/day). The total length of the water supply pipeline is 25,413 meters; of which the pipeline through Xuan Binh commune has a total length of 7,586m; the pipeline through Xuan Loc commune has a total length of 3,481m; the pipeline through Xuan Hai commune has a total length of 1,710m; and the pipeline through Xuan Canh commune has a total length of 12,636m.

**Phase 2:**

The project involves completely switching to exploiting surface water from the Xuan Binh reservoir (burying underground water wells and not using the existing water treatment plant of the Dong Bac Song Cau Water Plant with a capacity of 900 m<sup>3</sup>/day), including the following items:



- Water intake project: Installation of pumping equipment and electrical control system for the raw water pumping station to meet the increased capacity of 6,000 m<sup>3</sup> / day.

- Water treatment plant area: Construction of a new sedimentation reactor cluster with a capacity of 6,000 m<sup>3</sup> / day; a filtration tank with a capacity of 6,000 m<sup>3</sup> / day; and installation of related control equipment.

- Clean water supply pipeline: Zoning and disconnection of the existing network system from the Dong Bac Song Cau water treatment plant.

- Total investment capital, funding sources: Approximately 110 billion VND; of which: Contributed capital for project implementation is 40 billion VND, accounting for 36.3% of total investment capital ; borrowed capital is 70 billion VND, accounting for 63.7% of total investment capital.

- Project operating period: 50 years, starting from the date the Provincial People's Committee approves the investment policy for the project and simultaneously approves the investor.

- Project progress:

- + Completing investment procedures and construction investment for phase 1, putting the project into operation: By April 2026;

- + Investment in construction to complete phase 2 and put the project into operation: by March 2029.

- The company has adjusted the investment project due to changes in investment content, including: changing the water intake location and constructing a new water treatment plant due to climate change causing water depletion; expanding the water supply area to meet the socio-economic development needs of the locality and in accordance with the approved Phu Yen Provincial Water Supply Plan. The adjusted project is named "**Investment in upgrading the Northeast Cau River area water treatment plant from 900 m<sup>3</sup> /day to 10,000 m<sup>3</sup> /day**" in 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.

- The project received investment approval from the People's Committee of Phu Yen province, along with investor approval in Decision No. 1730/QD-UBND dated November 29, 2021, and the first adjustment to the investment policy and investor approval in Decision No. 665/QD-UBND dated April 25, 2025. Simultaneously, the construction drawings and total cost estimate (Phase 1) were approved by the Board of Directors of Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company in Decision No. 14/2024/QD-HDQT dated December 18, 2024. Phase 1 is currently under construction, with an estimated progress of 65%, and is expected to be completed and put into operation in May 2026.

- + Raw water intake and pumping station project: The leveling of the access road has been completed ( concrete pouring is not yet underway) and the pontoon bridge to the intake structure has been installed, but the project is not yet finished ; The water intake project has installed floating buoys on the Xuan Binh reservoir but is not yet complete; the pumping technology and equipment have been installed. The total volume completed is approximately 90%.

- + Raw water pipeline project: Installation has been completed.

- + Sedimentation reactor unit category: Construction and equipment installation have been completed; finishing touches are underway to complete the project.

- + Filtration tank project: Construction and technology have been completed; finishing



touches are underway to complete the project.

- + Clean water storage tank category: Completed.
- + Chemical and chlorine plant: Completed;
- + Administration Building: Construction is complete, finishing work is underway;
- + Filter backwash water recovery tank project: Construction is complete, and equipment and process piping installation is currently underway.
- + Sludge thickening tank and sludge drying area: Currently under construction.
- + Medium voltage power line – Substation project: In progress, 55 out of 62 power poles have been erected, and the substation has been installed.
- + Clean water pipeline project: The contractor has completed the installation with a total volume of 24,293.5 meters / 25,414.5 meters, achieving approximately 95.6% completion.

+ Credit Agreement No. 4600-LAV-2025 dated March 19, 2025, was signed between Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company and Vietnam Agricultural and Rural Development Bank - Phu Yen Provincial Branch, and the first loan disbursement was made on March 3, 2026, with an amount of VND 9,327,267,933.

Capital utilization progress: 35,976 million VND (including VAT) has been disbursed from mobilized capital, reaching 87.88% (including costs for surveys; preparation of feasibility study reports; verification of feasibility study reports; forest status surveys; reforestation costs when changing land use purposes; environmental impact assessment; cadastral mapping for land clearance; compensation payments; preparation of construction drawings; consulting on the preparation of the revised feasibility study report; construction drawings for phase 1A; construction of phase 1A; project management costs...). Loan capital: 9,327,267,933 VND.

**\*On April 28, 2025, the 2025 Annual General Meeting of Shareholders approved the adjustment of the plan for using capital raised from the public offering of securities (Article 5, Resolution No. 01/2025/NQ-ĐHĐCĐ).**

- Net capital raised from the offering: VND 156,780,031,099.

- Total capital invested: VND 106,378,760,262, including:

No.	Project/Portfolio	Amount of capital raised and to be raised (VND)	Note
1	The project involves investing in the renovation and upgrading of the Tuy Hoa water treatment plant with a capacity of 28,000 m3/day.	49,428,760,262	According to the settlement figures.
2	The project to upgrade the water treatment plant in the Northeast of Song Cau River from 900 m3/day (adjusted to: Investment in upgrading the water treatment plant in the Northeast of Song	40,000,000,000	Undergoing project.

No.	Project/Portfolio	Amount of capital raised and to be raised (VND)	Note
	Cau River from 900 m <sup>3</sup> /day to 10,000 m <sup>3</sup> /day).		
3	The project involves upgrading and expanding the Song Cau water treatment plant from 5,000 m <sup>3</sup> /day to 8,000 m <sup>3</sup> /day.	16,950,000,000	The project is currently on-going and will conclude upon completion of phase 2A.
4	Supplementing working capital	0	Not implemented
	<b>Total</b>	<b>106,378,760,262</b>	

- Remaining capital: 50,401,270,837 VND.

- **Content of the capital utilization plan adjustment:** Transfer the remaining capital from the public offering of securities as stated in the prospectus, due to some unfulfilled items, amounting to VND 50,401,270,837, to implement the project "**Investment in upgrading and expanding the water supply system of Tuy Hoa city and surrounding areas**".

**Project information:**

- Project name: Investment in upgrading and expanding the water supply system of Tuy Hoa city and surrounding areas.
- Total investment: Approximately 992,000 million VND.
- Project investment capital: Capital contributed by investors and capital raised through other means.
- Investor: Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company.

**- Investment implementation progress:**

- + Capital contribution schedule: According to the progress of the investment project.
- + Project implementation schedule: Completion of investment procedures and commissioning of the project will take 33 months from the date the Provincial People's Committee approves the investment policy; of which, the construction and equipment installation time is approximately 24 months.

- **Construction site:** Tay Hoa district, Phu Hoa district and Tuy Hoa city, Phu Yen province (now Son Thanh commune, Tay Hoa commune, Phu Hoa 1 commune and Tuy Hoa ward, Dak Lak province).

**- Project scale:**

- + Estimated land area to be used: Approximately 9.42 hectares.
- + Design capacity: The project's capacity is 50,000 m<sup>3</sup> / day.
- + Investment scale: Construction of a new water treatment plant with a capacity of 50,000 m<sup>3</sup> / day, including the main items: water intake and raw water pumping station; water treatment plant; clean water transmission pipeline; renovation of the Tuy Hoa Water Treatment Plant.



***b. Implementation progress:***

- Project preparation phase:

+ Investment Policy: Decision No. 1202/QĐ-UBND dated June 29, 2025, of the People's Committee of Phu Yen province approving the investment policy and simultaneously approving the investor for the project: Investment in upgrading and expanding the water supply system of Tuy Hoa city and surrounding areas; and Resolution No. 02/2025/NQ-ĐHĐCĐ dated July 30, 2025, of the General Meeting of Shareholders of Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company approving the investment policy for the project: Investment in upgrading and expanding the water supply system of Tuy Hoa city and surrounding areas;

+ Tasks currently underway:

- *Feasibility study report preparation:* On November 11, 2025, a contract was signed with a consulting firm to prepare the feasibility study report for the project. Currently, the consulting firm is preparing and reviewing the feasibility study report for the project.

- *Geological and topographical survey work:* Completed.

- *Environmental Impact Assessment (ELA) report preparation:* In progress

- *Allocation, land leasing, and land clearance progress:* The project's cadastral survey and adjustment work has been completed; the Dak Lak Provincial Land Registration Office has verified the land plot survey and adjustment forms and provided extracts of the cadastral map of the project area. The project's list of works and projects requiring land acquisition has been approved by the Provincial People's Council in Resolution No. 63/NQ-HĐND dated December 24, 2025. Compensation and resettlement support are currently being implemented (issuing land acquisition plans, land acquisition, and preparing compensation plans).

- Regarding the investment capital structure according to the investment plan:

Total project investment: Approximately 992,000 million VND ( *in words: Nine hundred and ninety-two billion VND*), of which:

- + The investor's contributed capital is VND 148,800 million, *of which VND 50,401,270,837 is raised from the public offering of shares.*

- + Capital raised is 843,200 million VND, including:

- o Loans from commercial banks: 794,000 million VND.

- o Financial support from AQUA ONE Company: 49,600 million VND.

***c. Capital utilization progress:*** 1,867,005,100 VND has been disbursed, representing approximately 3.7% of the total capital raised from the public offering of shares, which is 50,401,270,837 VND (including project proposal preparation costs; geological and topographic survey costs; planning task preparation costs; cadastral mapping for land clearance; and feasibility study report preparation).

*Unit: VND*

	<b>Closing balance</b>	<b>Opening balance</b>
<b>13. Long-term equipment, supplies, and spare parts.</b>	<b>11,393,650</b>	<b>11,393,650</b>
+ Equipment, materials, and spare parts in stock	11,393,650	11,393,650
<b>14. Payables to suppliers</b>	<b>2,169,302,812</b>	<b>8,213,539,170</b>
<i>14a) Short-term trade payables</i>	<i>2,169,302,812</i>	<i>8,213,539,170</i>
- Details for each individual account for 10% or more of the total amount payable.	1,873,089,140	7,636,899,364
Saigon Environmental Technology and Construction Joint Stock Company (Senco)		5,808,918,340
Dak Lak Power Company – Branch of Central Vietnam Power Corporation		177,878,074
Phu Thien An Construction Consulting Co., Ltd.	55,511,600	173,970,100
Center for Technical Standards, Measurement and Quality		142,430,400
Viet Tin Testing and Analysis Company Limited		894,710,250
HTC Electromechanical Co., Ltd.	1,338,975,841	
Bach Viet Technology Joint Stock Company		
Hung Viet Thang Construction Co., Ltd.	317,053,819	282,107,784
HBC Trading Company Limited		
General Le Nguyen Company Limited		
Forest Protection and Development Fund	161,547,880	156,884,416



AKT Construction Consulting Co., Ltd.

-Payment must be made to other parties.	296,213,672	576,639,606
---	-------------	-------------

*14b) Long-term trade payables*

*14c) Amount of overdue debt that remains unpaid*

*14d) Payable to related parties (details for each party)*

15. Buyer pays in advance.	114,682,868	84,084,058
----------------------------	-------------	------------

15a) Short-term advance payment by the buyer	114,682,868	84,084,058
--	-------------	------------

+ Dang Khoa Bac Ninh Co., Ltd.	439,000	
--------------------------------	---------	--

+ Customers using water	112,512,868	84,084,058
-------------------------	-------------	------------

*15b) Long-term advance payment by the buyer*

16. Dividends and profits payable.	32,597,350	42,536,725
------------------------------------	------------	------------

- Dividends payable for the years 2016-2024	32,597,350	42,536,725
---	------------	------------

The item "Dividends and profits payable" on the Statement of Financial Position for the accounting period of 2025 ending December 31, 2025, is presented again according to the new regulations in Circular No. 99/2025/TT-BTC dated October 27, 2025. Accordingly, the data is transferred from code 320 – Other short-term payables to code 313 – Dividends and profits payable, with a value of VND 42,536,725.

17. Taxes and other payments due to the government

Unit: VND

N o.	Type of tax	Opening balance		Incurred amount in Q1/2026		Accumulated incurred amount in 2026		Closing balance of the period	
		Payable	Receivable	Payable	Paid	Payable	Receivable	Payable	Paid
1	VAT on goods sold domestically			162,301,042	162,301,042	162,301,042	162,301,042		
	<i>VAT payable, overpaid</i>			<i>162,301,042</i>	<i>162,301,042</i>	<i>162,301,042</i>	<i>162,301,042</i>		
2	Corporate Income Tax	726,108,143		1,037,682,437	934,095,244	1,037,682,437	934,095,244	829,695,336	
3	Personal income tax	20,072,875		(4,316,316)	44,543,456	(4,316,316)	44,543,456		28,786,897
3.1	<i>Personal income tax on salaries and wages</i>	<i>20,072,875</i>		<i>(4,316,316)</i>	<i>44,543,456</i>	<i>(4,316,316)</i>	<i>44,543,456</i>		<i>28,786,897</i>
3.2	<i>Personal income tax from dividend distribution</i>								
4	Resource Tax	91,880,240		299,648,260	291,233,420	299,648,260	291,233,420	100,295,080	
5	State-owned land tax, land rent		1,502,716						1,502,716
5.1	<i>Non-agricultural land use tax</i>	<i>628,754</i>						<i>628,754</i>	
5.2	<i>Land lease fees</i>		<i>2,131,470</i>						<i>2,131,470</i>
6	Environmental protection fee for domestic wastewater	730,609,166		2,538,587,119	2,304,133,026	2,538,587,119	2,304,133,026	965,063,259	
7	Water resource exploitation fees	49,781,600			49,781,600		49,781,600		
	<b>TOTAL</b>	<b>1,618,452,024</b>	<b>1,502,716</b>	<b>4,033,902,542</b>	<b>3,786,087,788</b>	<b>4,033,902,542</b>	<b>3,786,087,788</b>	<b>1,895,053,675</b>	<b>30,289,613</b>



		Unit: VND
	<b>Closing balance</b>	<b>Opening balance</b>
<b>18. Payable to workers:</b>	<b>81,531,133</b>	<b>4,251,943,384</b>
- Wages payable to employees:	(24,968,867)	4,177,703,384
- Salaries payable to the Manager:		73,440,000
- Meal allowance, phone allowance, fuel allowance, remuneration for information disclosure officers.		800,000
- Remuneration payable to the Board of Directors and the Supervisory Board	106,500,000	
<b>19. Costs payable:</b>	<b>3,145,055,730</b>	<b>990,856,121</b>
<b>19a) Short-term liabilities</b>	<b>3,145,055,730</b>	<b>990,856,121</b>
- Interest expense (Proposed interest payments up to the reporting period)	600,022,354	153,724,736
- Welfare expenses	261,375,000	
- Cost of safe water supply	1,471,861,913	
- Other expenses	811,796,463	837,131,385
+ Fees for verifying investment capital settlement documents and auditing the project payable.	75,916,109	75,916,109
+ Production and business costs + capital construction investment	735,880,354	761,215,276
<b>19b) Long-term liabilities</b>		
<b>20. Unearned Revenue</b>		
<b>21. Other payables</b>	<b>1,343,825,194</b>	<b>1,638,002,166</b>
<b>21a) Other short-term payables</b>	<b>1,343,825,194</b>	<b>1,638,002,166</b>
a1) Accounts payable	1,343,825,194	1,638,002,166
- Trade union funds	50,485,000	41,746,425
- Social insurance, health insurance, unemployment insurance	590,231,424	
- Humanitarian charity fund from employee contributions	62,361,345	72,361,345
- Bad debts that have been collected must be remitted to the State budget.		
- The customer paid for water but the bill hasn't been settled yet.	117,580,559	64,125,912
- Environmental protection fees that must be collected and paid	35,260,346	25,078,413
- Environmental protection fees collected have been retained by the company.	50,792,803	38,453,114
- Water Supply Branch No. 1	12,815,500	325,782,036
Water Supply Branch No. 2	14,528,912	547,886,027
- Water Supply Branch No. 3	48,375,292	182,272,453
- Other payables and liabilities	361,394,013	340,296,441

- Dividends payable for the years 2016-2024 (\*)

a2) Payable to privatization (issuance of shares) - -

(\*) Re-present the item "Dividends and profits payable" on the Statement of Financial Position for the accounting period 2025 ending December 31, 2025, according to the new regulations in Circular No. 99/2025/TT-BTC dated October 27, 2025. Accordingly, the data is transferred from code 320 - Other short-term payables to code 313 - Dividends and profits payable, with a value of VND 42,536,725.

**21b) Other long-term payables**

<b>22. Loans and financial leases</b>	<b>39,080,442,529</b>	<b>29,753,174,607</b>
22a) Short-term loans (ADB loans)	9,917,724,862	9,917,724,862
22b) Long-term loans (details by term)	29,162,717,667	19,835,449,745
22b.1 - ADB Loan	19,835,449,745	19,835,449,745
- Over 1 year to 5 years	19,835,449,745	19,835,449,745
22b.2 - Loan from Agribank - Phu Yen Branch for the project: "Investment in upgrading the water treatment plant in the Northeast of Song Cau area from 900m <sup>3</sup> /day to 10,000m <sup>3</sup> /day"	9,327,267,922	
- Over 5 years	9,327,267,922	

**23. Provisions for liabilities**

**24. Reward and Welfare Fund**

	<b>Reward Fund</b>	<b>Welfare Fund</b>	<b>Total</b>
First issue of the year	331,638,654		331,638,654
The increase is due to deductions from profits.	105,414,519	245,967,213	351,381,732
Adjusting funds from the reward fund to the welfare fund.	(193,000,000)	193,000,000	
Expenditures during the year	(174,330,000)	(604,232,554)	(778,562,554)
Adjusting welfare expenditures, recovery in 2026		165,265,341	165,265,341
<b>Closing balance of the period</b>	<b>69,723,173</b>		<b>69,723,173</b>

The reward and welfare fund for the first quarter of 2026 will be provisionally allocated at 5% of after-tax profit, amounting to VND 351,381,732, pending approval of the 2026 Shareholders' General Meeting Resolution for adjustment.

**25. Deferred Corporate Income Tax Assets**



Deferred corporate income tax assets for 2023 recorded related to accrued expenses at the time of 2023 up to the date of corporate income tax settlement that had not yet been spent amounted to: VND 178,983,718 (Deferred corporate income tax: VND 35,796,744). As of December 31, 2024, the Company had reversed corporate income tax in the amount of: VND 29,704,763. The remaining deferred corporate income tax for 2023 is: VND 6,091,981 (Audit costs for investment capital settlement).

	<b>Closing balance</b>	<b>Opening balance</b>
First issue of the year	6,091,981	6,091,981
Recorded in business results		
<b>Closing balance of the period</b>	<b>6,091,981</b>	<b>6,091,981</b>

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

## 26. Equity:

\* Table comparing changes in equity capital:

Unit: VND

Target	Owner's equity contribution	Share premium	Development Investment Fund	Undistributed after-tax profit	Total
Opening balance	383,635,790,000	8,783,241,099	15,000,394,589	22,898,993,840	430,318,419,528
- Increase capital this year					0
- Profit for this year				7,027,634,632	7,027,634,632
-Other increases					0
-Temporary distribution and adjustment of funds				(351,381,732)	(351,381,732)
- Dividend distribution					
Closing balance	<u>383,635,790,000</u>	<u>8,783,241,099</u>	<u>15,000,394,589</u>	<u>29,575,246,740</u>	<u>436,994,672,428</u>

	Closing balance	Opening balance
* Equity:	<u>436,994,672,428</u>	<u>430,318,419,528</u>
25a) Capital contribution 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	29,575,246,740	22,898,993,840
	<b>Closing balance</b>	<b>Opening balance</b>
<b>27. Off-balance sheet items</b>	<b>365,574,427</b>	<b>365,761,165</b>
- Bad debts have been handled in accordance with Decision No. 542/QD-UBND dated March 27, 2015, on approving the enterprise value for equitization using the asset- based method of Phu Yen Water Supply and Drainage Company Limited at the time of July 1, 2014.	192,249,226	192,249,226
- Bad debts were processed as of December 31, 2022, in accordance with Decision No. 16/QD-CTN dated February 28, 2023, on the financial handling of uncollectible receivables.	130,308,534	130,308,534
- Bad debts were processed as of December 31, 2023, in accordance with Decision No. 10/QD-CTN dated January 29, 2024, on the financial handling of uncollectible receivables.	36,649,642	36,649,642
- Bad debts were processed as of December 31, 2024, in accordance with Decision No. 111/QD-CTN dated December 25, 2024, on the financial handling of uncollectible receivables.	6,367,025	6,553,763

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

Unit: VND

	First Quarter		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
<b>1. Revenue from sales and services</b>				
<i>1a. Total revenue</i>				
Water revenue	31,940,938,667	29,629,022,002	31,940,938,667	29,629,022,002
Sales revenue	64,819,402	30,911,490	64,819,402	30,911,490
Revenue from providing services	112,287,185	98,973,815	112,287,185	98,973,815
Construction contract revenue	379,292,000	312,697,862	379,292,000	312,697,862
Revenue from solar power production	17,134,560	7,989,680	17,134,560	7,989,680
<b>Total</b>	<b>32,514,471,814</b>	<b>30,079,594,849</b>	<b>32,514,471,814</b>	<b>30,079,594,849</b>
<b>2. Cost of goods sold</b>				
Cost of supplying clean water	17,447,507,127	17,160,399,737	17,447,507,127	17,160,399,737
Cost of goods sold	58,727,149	25,988,744	58,727,149	25,988,744
Cost of services provided			0	0
Cost of construction contracts	143,490,860	84,876,866	143,490,860	84,876,866
Cost of producing solar power	1,625,001	14,505,885	1,625,001	14,505,885
<b>Total</b>	<b>17,651,350,137</b>	<b>17,285,771,232</b>	<b>17,651,350,137</b>	<b>17,285,771,232</b>
<b>3. Financial operating revenue</b>				
Interest on time deposits	1,133,651,775	1,408,507,014	1,133,651,775	1,408,507,014



Interest on demand deposits	4,708,199	3,594,259	4,708,199	3,594,259
<b>Total</b>	<b>1,138,359,974</b>	<b>1,412,101,273</b>	<b>1,138,359,974</b>	<b>1,412,101,273</b>
	First Quarter		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	<b>This year</b>	<b>Last year</b>	<b>This year</b>	<b>Last year</b>
<b>4. Financial costs</b>				
Interest expense	446,297,618	595,063,492	446,297,618	595,063,492
<b>Total</b>	<b>446,297,618</b>	<b>595,063,492</b>	<b>446,297,618</b>	<b>595,063,492</b>
<b>5. Selling expenses</b>				
Employee costs	2,670,412,052	2,425,937,807	2,670,412,052	2,425,937,807
Cost of materials and packaging	3,001,163,895	2,269,194,306	3,001,163,895	2,269,194,306
Cost of tools and equipment		3,557,161	0	3,557,161
Depreciation cost of fixed assets	20,823,081	20,823,081	20,823,081	20,823,081
Outsourced service costs	210,073,050	225,355,523	210,073,050	225,355,523
Other costs	459,344,000	465,520,553	459,344,000	465,520,553
<b>Total</b>	<b>6,361,816,078</b>	<b>5,410,388,431</b>	<b>6,361,816,078</b>	<b>5,410,388,431</b>
<b>6. Business management costs</b>				
Employee costs	1,733,618,509	1,587,940,598	1,733,618,509	1,587,940,598
Material costs management	23,954,480	29,976,667	23,954,480	29,976,667
Office supplies costs	87,454,903	62,809,689	87,454,903	62,809,689
Depreciation cost of fixed assets	157,293,257	131,443,477	157,293,257	131,443,477
Taxes, fees and charges		34,308,941	0	34,308,941

Outsourced service costs	575,937,277	419,872,311	575,937,277	419,872,311
Other costs	430,011,038	316,022,839	430,011,038	316,022,839
<b>Total</b>	<b>3,008,269,464</b>	<b>2,582,374,522</b>	<b>3,008,269,464</b>	<b>2,582,374,522</b>
	First Quarter		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	<b>This year</b>	<b>Last year</b>	<b>This year</b>	<b>Last year</b>
<b>7. Other income</b>				
Liquidation and sale of fixed assets	8,904,373		8,904,373	0
Income from the sale of materials	2,251,200,000		2,251,200,000	0
Income from disaster relief aid	58,400,000		58,400,000	0
Other income	737,900	861,000	737,900	861,000
<b>Total</b>	<b>2,319,242,273</b>	<b>861,000</b>	<b>2,319,242,273</b>	<b>861,000</b>
<b>8. Other expenses</b>				
Late payment penalty fees	9,840		9,840	0
Costs of liquidating materials	205,579,298		205,579,298	0
Costs of disposing of fixed assets			0	0
Depreciation of unused fixed assets	4,748,463	4,748,463	4,748,463	4,748,463
Costs of COVID-19 prevention and control			0	0
Costs of disaster relief	228,686,094		228,686,094	
Other expenses		2	0	2
<b>Total</b>	<b>439,023,695</b>	<b>4,748,465</b>	<b>439,023,695</b>	<b>4,748,465</b>



. Current Corporate Income Tax Expenses	First Quarter		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	2026	2025
<i>Corporate income tax from core business activities</i>				
Total accounting profit before tax	8,065,317,069	5,614,210,980	8,065,317,069	5,614,210,980
+ Upward adjustments	95,138,451	57,020,149	95,138,451	57,020,149
+ Downward adjustments				
Corporate income tax	8,160,455,520	5,671,231,129	8,160,455,520	5,671,231,129
+ Income subject to a 10% tax rate (for water supply production and business activities)	4,957,717,485	4,142,994,059	4,957,717,485	4,142,994,059
+ Income subject to a 20% tax rate	3,202,738,035	1,528,237,070	3,202,738,035	1,528,237,070
Corporate income tax expense	1,136,319,356	719,946,820	1,136,319,356	719,946,820
+ Corporate income tax expense at a rate of 10%	495,771,749	414,299,406	495,771,749	414,299,406
+ Corporate income tax expense at a tax rate of 20%	640,547,607	305,647,414	640,547,607	305,647,414
Corporate income tax is exempted or reduced due to incentives.	(96,794,918)		(96,794,918)	
<b>Current corporate income tax expense (*)</b>	<b>1,039,524,437</b>	<b>719,946,820</b>	<b>1,039,524,437</b>	<b>719,946,820</b>
Corporate income tax payable at the beginning of the year.	(207,987,101)	(4,756,110)	(207,987,101)	(4,756,110)
Corporate income tax paid since the beginning of the year		628,827,549		628,827,549

**Corporate income tax payable at the end of the period for the main business activities.**

831,537,336	86,363,161	831,537,336	86,363,161
-------------	------------	-------------	------------

**(\*) Corporate income tax expenses for Q1/2026:**

1,039,524,437 VND

Specifically, expenses not recorded in 2025 will be accounted for as other expenses in 2026 and will be excluded when determining deductible expenses for corporate income tax purposes. The corresponding corporate income tax payable is VND 1,842,000, and the individuals involved are responsible for fulfilling their payment obligations.

1,842,000 VND

Therefore, the Corporate Income Tax expense recorded in Q1/2026 is

1,037,682,437 VND

**9b. Deferred corporate income tax expense**

Deferred corporate income tax expense arising from taxable temporary differences.

**First Quarter**

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

**This year**

**Last year**

**This year**

**Last year**

**10. Earnings per share**

**First Quarter**

Cumulative 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

7,027,634,632

4,894,264,160

7,027,634,632

4,894,264,160

Allocation from reward and welfare fund (\*)

(351,381,732)

(244,713,208)

(351,381,732)

(244,713,208)

Profit used to calculate basic earnings per share

6,676,252,900

4,649,550,952

6,676,252,900

4,649,550,952

The weighted average number of outstanding common shares during the year/period.

38,363,579

38,363,579

38,363,579

38,363,579

**Earnings per share**

174

121

174

121

The reward and welfare fund for the first quarter of 2026 will be provisionally allocated at 5% of after-tax corporate income profit, amounting to VND 351,381,732, pending approval of the 2026 Shareholders' General Meeting Resolution for adjustment.



	First Quarter		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	<u>This year</u>	<u>Last year</u>	<u>This year</u>	<u>Last year</u>
Common stock outstanding at the beginning of the year	38,363,579	38,363,579	38,363,579	38,363,579
<b>Average number of outstanding common shares during the year/period</b>	<b><u>38,363,579</u></b>	<b><u>38,363,579</u></b>	<b><u>38,363,579</u></b>	<b><u>38,363,579</u></b>
<b>11. Production and business costs by factor</b>	First Quarter		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	<u>This year</u>	<u>Last year</u>	<u>This year</u>	<u>Last year</u>
Cost of raw materials and supplies	5,946,132,108	4,772,241,922	5,946,132,108	4,772,241,922
Labor costs	8,548,336,602	7,785,991,890	8,548,336,602	7,785,991,890
Depreciation cost of fixed assets	7,466,551,053	7,687,203,652	7,466,551,053	7,687,203,652
Outsourced service costs	2,851,502,786	3,128,860,555	2,851,502,786	3,128,860,555
Other expenses	2,150,185,981	1,878,247,421	2,150,185,981	1,878,247,421
<b>Total</b>	<b><u>26,962,708,530</u></b>	<b><u>25,252,545,440</u></b>	<b><u>26,962,708,530</u></b>	<b><u>25,252,545,440</u></b>



**VIII. Additional information for items presented in the Statement of Cash Flows.**

**1. Non-cash transactions that affect the Cash Flow Statement in the future.**

- Acquiring assets by assuming directly related liabilities or through financial leasing arrangements.
- Acquiring a business through the issuance of shares;
- Convert debt into equity.
- Other non-monetary transactions.

**2. Unused cash held by the enterprise:** Describe the value and reasons for large amounts of cash and cash equivalents held by the enterprise that are not being used due to legal restrictions or other constraints the enterprise must comply with.

**3. Amount of borrowed money actually collected during the period:**

- Cash received from borrowing under a standard loan agreement;
- Proceeds from the issuance of ordinary bonds;
- Proceeds from the issuance of convertible bonds;
- Proceeds from the issuance of preferred shares are classified as liabilities;
- Proceeds from repurchase agreements of government bonds and securities REPOs;
- Money received from borrowing in other forms.

**4. Amount of principal actually repaid during the period:**

- Repayment of principal loan amount according to the standard loan agreement;
- Principal repayment of ordinary bonds;
- Repayment of principal on convertible bonds;
- The principal repayment of preferred stock is classified as a liability;
- Payments for repurchase agreements of government bonds and securities REPOs;
- Loan repayments made in other forms

**IX. Other information:**

**1. Transactions and balances with related parties:**

**Other related parties of the Company include:**

Other related parties	Relationship		
Aqua One Water Joint Stock Company contributing 59.64% of the charter capital.	Parent	company	- Shareholders



People's Committee of Phu Yen Province Major shareholder - Shareholder contributing 38.42% of the charter capital.

**Outstanding balances with other related parties**

	Relationship	March 31, 2026	December 31, 2025
Accounts receivable from customers			
<i>People's Committee of Phu Yen Province</i>	<i>Major shareholder</i>	0	0

**2. Transactions with other related parties:**

Salaries, fees, bonuses, and other benefits that the Company must pay during the year to key management members.

	First Quarter		Cumulative 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 (excluding remuneration)	95,900,000	97,900,000	95,900,000	97,900,000
Salary, bonuses, and other benefits payable to other executives (3 Deputy General Directors and Chief Accountant)	349,020,000	357,470,000	349,020,000	357,470,000
Remuneration of Board Member:				
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
Remuneration for members of the Supervisory Board:				
Do Minh Son (Head of the Supervisory Board)	13,500,000	13,500,000	13,500,000	13,500,000
Ms. Nguyen Thi Thu	10,500,000	10,500,000	10,500,000	10,500,000

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

Address: 05 Hai Duong Street, Tuy Hoa Ward, Dak Lak Province

*Financial report  
Q1/2026*

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. 25-52-31-010201-0032748 dated November 5, 2025 with Vien Dong Insurance Joint Stock Company (Vass), Tax Code: 0303099446, located at 19 Phung Khac Khoan Street, Da Kao Ward, District 1, Ho Chi Minh City, with a value of VND 61,500,000 (Sixty-one million five hundred thousand dong), the contract validity period from November 11, 2025 to November 11, 2026; and Construction Insurance Contract No. 25-52-11-020101-0009789 for the project "*Investment in upgrading the water treatment plant in the Northeast of Song Cau area from 900m<sup>3</sup>/day to 10,000m<sup>3</sup>/day*" with a value including VAT of VND 192,940,659 (One hundred ninety-two million, nine hundred forty thousand, six hundred fifty-nine dong) with a contract validity period from the commencement date of the project until the project is completed and handed over for use, plus an additional 12 months of extended warranty insurance. Currently, Mr. Ta Binh Nguyen is a member of the Board of Directors of the Company and holds the position of Deputy General Director in charge of business in the Central Region at Vass, according to the personnel announcement dated October 19, 2023, of Vien Dong Insurance Joint Stock Company (Vass).

The company does not engage in sales or service transactions, or other transactions, with key management members and individuals related to key management members.

The company has no outstanding debts to key management members or individuals related to key management members.

**3. Some major changes affecting corporate finance in 2026:**

In the first quarter of 2026, the Company will provisionally distribute profits and allocate 5% of after-tax profits to the employee reward and welfare fund, which will be adjusted according to the Resolution of the Annual General Meeting of Shareholders in 2026.

Preparer

Authorized Chief Accountant

*Dak Lak, April 16, 2026*  
General Director

Nguyen Ngoc Diem Trang

Nguyen Thi Xuan Tuu

Do Hoang Long



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 Hồng Hà, 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, Hong Ha ward, Hanoi City, Viet Nam

Email: [info@achautrans.com](mailto:info@achautrans.com)

SĐT/M: 0968292334

*Hà Nội, 20 tháng 04 năm 2026*

*Hanoi, April 20, 2026*

**GIÁM ĐỐC CÔNG TY  
DIRECTOR**



**HA SI NGUYEN**



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

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2026

(Từ ngày 01/01/2026-31/03/2026)

Đắk Lắk, tháng 4 năm 2026.



45  
ÔN  
TN  
ING  
;H  
;C  
/O



## MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2026	2 - 5
3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 1/2026	6
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 1/2026	7 - 8
5. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý 1/2026	9 – 48

\*\*\*\*\*

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN**

Mẫu số B01-DN  
(Ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025  
của Bộ Tài Chính)

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026.

Đvt: VND

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A/ TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150+160)	<b>100</b>		<b>104.537.926.867</b>	<b>95.016.599.781</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>VI.1</b>	<b>5.402.013.675</b>	<b>8.145.469.866</b>
1. Tiền	111		5.402.013.675	8.145.469.866
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>VI.2</b>	<b>84.300.000.000</b>	<b>74.300.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123		84.300.000.000	74.300.000.000
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	124			
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125			
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác	126			
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>8.428.753.966</b>	<b>3.732.411.087</b>
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	VI.3a	3.110.288.728	3.046.029.108
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.4a	4.977.916.361	1.175.575.685
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	VI.5a	2.836.538.859	2.006.754.916
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136	VI.7	(2.786.848.227)	(2.786.848.227)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	137	VI.6	290.858.245	290.899.605
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>5.919.457.573</b>	<b>7.399.258.534</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.8	5.919.457.573	7.399.258.534
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	142			
<b>V. Tài sản sinh học ngắn hạn</b>	<b>150</b>			
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151			
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	152			
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn	153			
<b>VI. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>160</b>		<b>487.701.653</b>	<b>1.439.460.294</b>
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	VI.9a	147.795.667	317.200.268
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		309.616.373	1.120.757.310

311563  
CÔNG TY  
CẤP THOÁT  
NƯỚC PHÚ  
YÊN  
TỈNH

4/4  
Y  
AI  
J  
U  
H



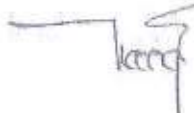
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163		30.289.613	1.502.716
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164			
5.	Tài sản ngắn hạn khác	165			
B/	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+230+240+250+260+270)	200		380.388.960.025	382.226.046.656
I.	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	210		825.000.000	825.000.000
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 dài hạn khác	215	VI.5b	825.000.000	825.000.000
6.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	216			
II.	<b>Tài sản cố định</b>	220		306.410.240.937	310.881.395.074
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	VI.10	306.387.477.038	310.844.881.176
-	Nguyên giá	222		745.236.236.370	743.200.220.314
-	Giá trị hao mòn lũy kế	223		(438.848.759.332)	(432.355.339.138)
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	22.763.899	36.513.898
-	Nguyên giá	228		1.098.145.670	1.098.145.670
-	Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.075.381.771)	(1.061.631.772)
III.	<b>Tài sản sinh học dài hạn</b>	230			
1.	Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	231			
a.	Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành	232			
b.	Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành	233			
-	Nguyên giá	234			
-	Giá trị hao mòn lũy kế	235			
2.	Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	236			
3.	Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn	237			
4.	Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn	238			
IV.	<b>Bất động sản đầu tư</b>	240			
-	Nguyên giá	241			
-	Giá trị hao mòn lũy kế	242			
V.	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	250		53.204.061.424	49.838.041.392
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251			
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	VI.12	53.204.061.424	49.838.041.392
VI.	<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	260		1.000.000.000	
1.	Đầu tư vào công ty con	261			
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262			
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263			
4.	Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn	264			

5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265		1.000.000.000	
6.	Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	266			
<b>VII.</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>270</b>		<b>18.949.657.664</b>	<b>20.681.610.190</b>
1.	Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	VI.9b	18.932.172.033	20.664.124.559
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272	VI.24	6.091.981	6.091.981
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273	VI.13	11.393.650	11.393.650
4.	Tài sản dài hạn khác	274			
*	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (280=100+200)	<b>280</b>		<b>484.926.886.892</b>	<b>477.242.646.437</b>
<b>Nguồn vốn</b>		<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
<b>A/</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>47.932.214.464</b>	<b>46.924.226.909</b>
<b>I.</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>18.769.496.797</b>	<b>27.088.777.164</b>
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.14a	2.169.302.812	8.213.539.170
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.15a	114.682.868	84.084.058
3.	Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		32.597.350	42.536.725
4.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước ngắn hạn	314	VI.16	1.895.053.675	1.618.452.024
5.	Phải trả người lao động	315	VI.17	81.531.133	4.251.943.384
6.	Chi phí phải trả ngắn hạn	316	VI.18a	3.145.055.730	990.856.121
7.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	317			
8.	Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318			
9.	Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319	VI.19		
10.	Phải trả ngắn hạn khác	320	VI.20a	1.343.825.194	1.638.002.166
11.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	VI.21a	9.917.724.862	9.917.724.862
12.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	322	VI.22		
13.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	VI.23	69.723.173	331.638.654
14.	Quỹ bình ổn giá	324			



	Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số cuối kỳ
15.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325			
II.	Nợ dài hạn	330		29.162.717.667	19.835.449.745
1.	Phải trả dài hạn người bán	331	VI.14b		
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332	VI.15b		
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333			
4.	Chi phí phải trả dài hạn	334	VI.18b		
5.	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335			
6.	Phải trả nội bộ dài hạn	336			
7.	Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337			
8.	Phải trả dài hạn khác	338	VI.20b		
9.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	VI.21b	29.162.717.667	19.835.449.745
10.	Trái phiếu chuyển đổi	340			
11.	Cổ phiếu ưu đãi	341			
12.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342			
13.	Dự phòng phải trả dài hạn	343			
14.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344			
B/	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410)	400		436.994.672.428	430.318.419.528
I.	Vốn chủ sở hữu	410		436.994.672.428	430.318.419.528
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 mua lại của chính mình	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 khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	VI.25e	29.575.246.740	22.898.993.840
	-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		22.898.993.840	22.898.993.840
	-LNST chưa phân phối kỳ này	420b		6.676.252.900	
*	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		484.926.886.892	477.242.646.437

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Xuân Tuyền

Đắk Lắk, ngày 15 tháng 04 năm 2026



Đỗ Hoàng Long

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
QUÝ I NĂM 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay (01/01/2026- 31/3/2026)	Năm trước (01/01/2025- 31/3/2025)	Năm nay (01/01/2026- 31/03/2026)	Năm trước (01/01/2025- 31/03/2025)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	32.514.471.814	30.079.594.849	32.514.471.814	30.079.594.849
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		32.514.471.814	30.079.594.849	32.514.471.814	30.079.594.849
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	17.651.350.137	17.285.771.232	17.651.350.137	17.285.771.232
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		14.863.121.677	12.793.823.617	14.863.121.677	12.793.823.617
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VII.3	1.138.359.974	1.412.101.273	1.138.359.974	1,412.101.273
8. Chi phí tài chính	23	VII.4	446.297.618	595.063.492	446.297.618	595.063.492
- Trong đó: Chi phí lãi vay	24		446.297.618	595.063.492	446.297.618	595.063.492
9. Chi phí bán hàng	25	VII.5	6.361.816.078	5.410.388.431	6.361.816.078	5.410.388.431
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.6	3.008.269.464	2.582.374.522	3.008.269.464	2.582.374.522
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+21+22-(23+25+26)]	30		6.185.098.491	5.618.098.445	6.185.098.491	5.618.098.445
11. Thu nhập khác	31	VII.7	2.319.242.273	861.000	2.319.242.273	861.000
12. Chi phí khác	32	VII.8	439.023.695	4.748.465	439.023.695	4.748.465
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1.880.218.578	(3.887.465)	1.880.218.578	(3.887.465)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		8.065.317.069	5.614.210.980	8.065.317.069	5.614.210.980
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9	1.037.682.437	719.946.820	1.037.682.437	719.946.820
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		7.027.634.632	4.894.264.160	7.027.634.632	4.894.264.160
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VII.10	174	121	174	121
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		174	121	174	121

Người lập

Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Xuân Tựu





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 31 tháng 03 năm 2026


Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Kỳ này (01/01/2026- 31/03/2026)	Năm trước (01/01/2025- 31/03/2025)
<b>I.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01		8.065.317.069	5.614.210.980
2.	Điều chỉnh cho các khoản:			6.786.898.865	6.875.415.051
-	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		7.487.865.594	7.692.452.832
-	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		(1.147.264.347)	(1.412.101.273)
-	Chi phí lãi vay	06		446.297.618	595.063.492
-	Các khoản điều chỉnh khác	07			
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		14.852.215.934	12.489.626.031
-	(Tăng), giảm các khoản phải thu	09		(812.033.159)	4.252.636.742
-	(Tăng), giảm hàng tồn kho	10		1.479.800.961	(173.711.058)
-	Tăng, (giảm) các khoản phải trả	11		(2.271.995.587)	(2.023.242.697)
-	(Tăng), giảm chi phí chờ phân bổ	12		1.901.357.127	969.389.669
-	(Tăng), giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(42.930.987)	-
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(934.095.244)	(628.827.549)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(758.330.000)	(1.432.798.000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		13.413.989.045	13.453.073.138
<b>II.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(14.479.481.982)	(5.289.275.811)
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		(26.000.000.000)	(8.000.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		15.000.000.000	11.000.000.000
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	
				Kỳ này (01/01/2026- 31/03/2026)	Năm trước (01/01/2025- 31/03/2025)
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		4.708.199	241.701.093
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		<i>(25.474.773.783)</i>	<i>(2.047.574.718)</i>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>					
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		9.327.267.922	
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		(9.939.375)	
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		<i>9.317.328.547</i>	
	<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	50		<i>(2.743.456.191)</i>	<i>11.405.498.428</i>
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		3.145.469.866	6.384.416.442
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		5.402.013.675	17.789.914.862

Đắk Lắk, ngày 16 tháng 04 năm 2026

Người lập biểu

  
Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Thị Xuân Tựu



Tổng Giám đốc

  
Hoàng Long



## **BẢN THUYẾT MINH**

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2026**

#### **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 10 ngày 28/07/2025.

- 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 3 ngày 28/07/2025.

- 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 3 ngày 28/07/2025.

- 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 4 ngày 28/07/2025.

**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 247 nhân viên đang làm việc (Số đầu năm là 247 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 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 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 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 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

dôi 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 chờ phân bổ**

Chi phí chờ phân bổ 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 chờ phân bổ của Công ty chủ yếu là chi phí thay thế đầu nổi, chi phí sửa chữa tài sản cố định và chi phí công cụ, dụng cụ. Các chi phí chờ phân bổ 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 nổi***

Chi phí thay thế đầu nổi 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 mua lại của chính mình***

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 mua lại của chính mình và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi hủy bỏ cổ phiếu mua lại của chính mình, 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 hóa, 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:**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>1- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>5.402.013.675</b>	<b>8.145.469.866</b>
- Tiền	29.406.263	83.872
- Tiền gửi ngân hàng	5.372.607.412	8.145.385.994
<b>2- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>85.300.000.000</b>	<b>74.300.000.000</b>
- Đầu tư tài chính ngắn hạn	84.300.000.000	74.300.000.000
- Đầu tư tài chính dài hạn	1.000.000.000	
<b>3. Phải thu của khách hàng</b>	<b>3.110.288.728</b>	<b>3.046.029.108</b>
<b>3a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>3.110.288.728</b>	<b>3.046.029.108</b>
- 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	655.216.242	578.609.682
+ UBND tỉnh Phú Yên		
+ Phòng Quản lý đô thị thành phố Tuy Hòa	2.327.692.000	2.327.692.000
+ Công ty CP Đầu tư và kinh doanh bất động sản Hải Phát		
+ Ban quản lý các Dự án đầu tư xây dựng tỉnh Phú Yên	24.111.000	24.111.000
+ UBND Xã Xuân Bình		
+ Ban quản lý dự án phát triển đô thị vừa và nhỏ Miền trung tỉnh Phú Yên		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	103.269.486	115.616.426
<b>3b) Phải thu của khách hàng dài hạn</b>		
<b>4. Trả trước cho người bán</b>	<b>4.977.916.361</b>	<b>1.175.575.685</b>
<b>4a) Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>4.977.916.361</b>	<b>1.175.575.685</b>
+ Công ty CPTV & ĐTPT Sài Gòn (SCDI)	264.121.935	264.121.935
+ Công ty TNHH TM kỹ thuật Đại Hồng Thanh		236.000.000

+ Công ty CP Khảo sát và XD USCO – CN tại Miền Trung		178.000.000
+ Công ty Cổ phần công nghệ Bách Việt	451.000.000	
+ Công ty CP Công nghệ môi trường và xây dựng Sài Gòn (Senco)	3.518.349.582	
+ Các nhà cung cấp khác	744.444.844	497.453.750

**4b) Trả trước cho người bán  
dài hạn**

**5. Phải thu khác** **3.661.538.859** **2.831.754.916**

**5a) Phải thu ngắn hạn khác** **2.836.538.859** **2.006.754.916**

- Lãi tiền gửi dự thu 1.821.916.098 1.479.984.563

- Phải thu các chi nhánh trực  
thuộc 343.961.460 6.487.410

- Phải thu người lao động 5.112.404 50.389

- Phải nộp phải trả khác 283.556

- Khoản chi phúc lợi chi theo quy  
định nội bộ, thu hồi năm 2026 165.265.341 20.232.554

- Khoản chi phúc lợi chi hỗ trợ  
người lao động khắc phục thiên  
tai, thu hồi vào quỹ phúc lợi của  
năm 2026 500.000.000 500.000.000

**5b) Phải thu khác dài hạn** **825.000.000** **825.000.000**

- Ký cược, ký quỹ (\*) 825.000.000 825.000.000

(\*) 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/ngđ; giai đoạn đến năm 2030: 10.000 m3/ngđ)

**6. Tài sản thiếu chờ xử lý (chỉ  
tiết từng loại tài sản thiếu)** **290.858.245** **290.899.605**

- Hàng tồn kho 290.858.245 290.899.605

**Trong đó:**

- Hàng bị mất cắp: 710.000 đồng
- Hàng bị lũ cuốn trôi chờ Bảo hiểm bồi thường: 290.148.245 đồng



7. Nợ xấu	Thời gian quá hạn	Bên liên quan	Cuối kỳ		Đầu năm	
			Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi
	Nợ quá hạn trên 3 năm	Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên (chi tiết xem mục IX)				
	Nợ quá hạn trên 6 tháng đến dưới 1 năm	Các tổ chức và cá nhân khác				
		Phải thu khách hàng sử dụng nước	10.203.182	7.142.212	10.203.182	7.142.212
	Nợ quá hạn trên 1 năm đến dưới 2 năm	Phải thu khách hàng sử dụng nước	25.200.399	12.600.199	25.200.399	12.600.199
		Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hoà				
	Nợ quá hạn trên 2 năm đến dưới 3 năm	Phải thu khách hàng sử dụng nước	12.493.642	3.748.093	12.493.642	3.748.093
		Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hoà				
		Phải thu khách hàng sử dụng nước	348.249.508		348.249.508	
	Nợ quá hạn trên 3 năm	Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hoà	2.327.692.000		2.327.692.000	
		Công ty CP Viễn thông Di động Toàn Cầu	86.500.000		86.500.000	
<b>Cộng</b>			<b>2.810.338.731</b>	<b>23.490.504</b>	<b>2.810.338.731</b>	<b>23.490.504</b>

- Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:	Cuối kỳ	Đầu năm
Số đầu năm	(2.786.848.227)	(2.784.167.180)
Trích lập dự phòng bổ sung		(5.544.495)
Hoàn nhập dự phòng trong năm		2.863.448
Số cuối kỳ	(2.786.848.227)	(2.786.848.227)
<b>8. Hàng tồn kho</b>	<b>5.919.457.573</b>	<b>7.399.258.534</b>
-Hàng mua đang đi trên đường		35.000
-Nguyên liệu, vật liệu	5.852.427.216	7.332.528.177
-Công cụ, dụng cụ		
-Chi phí SX, KD dở dang	67.030.357	66.695.357
-Thành phẩm		
<b>9. Chi phí chờ phân bổ:</b>	<b>19.079.967.700</b>	<b>20.981.324.827</b>
<b>9a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</b>	<b>147.795.667</b>	<b>317.200.268</b>
-Công cụ, dụng cụ xuất dùng	18.453.636	39.141.132
-Chi phí bảo hiểm	71.740.173	87.853.650
-Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	57.601.858	190.205.486
<b>9b) Dài hạn</b>	<b>18.932.172.033</b>	<b>20.664.124.559</b>
-Chi phí thay thế đầu nối đồng hồ	15.485.163.039	17.055.110.872
-Chi phí CCDC sản xuất	1.014.484.074	991.358.278
-Chi phí sửa chữa tài sản cố định	2.432.524.920	2.617.655.409



**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
<b>I. Nguyên giá</b>						
1. Số dư đầu năm	124.755.470.226	70.067.955.687	542.881.045.918	5.495.748.483		743.200.220.314
2. Số tăng trong kỳ	38.614.414	268.808.717	2.731.557.642	32.675.926		3.071.656.699
- Mua trong năm		93.582.000		32.675.926		126.257.926
- Đầu tư XD CB hoàn thành		175.226.717	2.731.557.642			2.906.784.359
- Điều chỉnh tăng do quyết toán công trình	38.614.414					38.614.414
3. Số giảm trong kỳ		487.586.999	13.380.917	534.672.727		1.035.640.643
- Thanh lý nhượng bán		446.986.999		534.672.727		981.659.726
- Điều chỉnh giảm do quyết toán công trình		40.600.000	13.380.917			53.980.917
4. Số dư cuối kỳ	124.794.084.640	69.849.177.405	545.599.222.643	4.993.751.682		745.236.236.370
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu năm	90.556.530.184	51.517.616.999	287.835.302.142	2.445.889.813		432.355.339.138
2. Số tăng trong kỳ	1.136.470.118	968.902.896	5.168.815.352	200.891.554		7.475.079.920
- Khấu hao Quý I	1.136.470.118	968.902.896	5.168.815.352	200.891.554		7.475.079.920
3. Số giảm trong kỳ		446.986.999		534.672.727		981.659.726
- Thanh lý nhượng bán		446.986.999		534.672.727		981.659.726
4. Số cuối kỳ	91.693.000.302	52.039.532.896	293.004.117.494	2.112.108.640		438.848.759.332
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐHH</b>						
Tại ngày đầu năm	34.198.940.042	18.550.338.688	255.045.743.776	3.049.858.670		310.844.881.176

Tại ngày cuối kỳ	<u>33.101.084.338</u>	<u>17.809.644.509</u>	<u>252.595.105.149</u>	<u>2.881.643.042</u>	<u>306.387.477.038</u>
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:					
Tại ngày 01/01/2026	35.479.663.261	24.377.011.821	22.078.466.390	1.133.134.546	83.068.276.018
Tại ngày 31/03/2026	36.281.140.380	23.930.024.822	23.431.196.218	598.461.819	84.240.823.239



**11. Tăng giảm tài sản cố định vô hình:**

	<b>Phần mềm máy vi tính</b>	<b>Giấy phép khai thác nước</b>	<b>TSCĐ vô hình khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>I./Nguyên giá TSCĐVH</b>				
1.Số dư đầu năm	666.500.000	97.272.727	334.372.943	1.098.145.670
-Thanh lý, huỷ bỏ				
2.Số dư cuối kỳ	<u>666.500.000</u>	<u>97.272.727</u>	<u>334.372.943</u>	<u>1.098.145.670</u>
<b>II./Giá trị HMLK</b>				
1.Số dư đầu năm	629.986.102	97.272.727	334.372.943	1.061.631.772
2.Số khấu hao trong kỳ	13.749.999			13.749.999
-Khấu hao Quý I	13.749.999			13.749.999
4.Số dư cuối kỳ	<u>643.736.101</u>	<u>97.272.727</u>	<u>334.372.943</u>	<u>1.075.381.771</u>
<b>III./Giá trị còn lại của TSCĐVH</b>				
Tại ngày đầu năm	<u>36.513.898</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>36.513.898</u>
Tại ngày cuối kỳ	<u>22.763.899</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.763.899</u>
<b>Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:</b>				
Tại ngày 01/01/2026	501.500.000	97.272.727	334.372.943	933.145.670
Tại ngày 31/03/2026	501.500.000	97.272.727	334.372.943	933.145.670

**12. Chi phí xây dựng cơ bản:**

Đvt: đồng

12. Chi phí xây dựng cơ bản:	Đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ (01/01/2026-31/03/2026)	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển sang chi phí	Vật tư, thiết bị tồn đọng (nhập kho)	Số cuối kỳ
<b>Tổng cộng</b>	<b>49.838.041.392</b>	<b>6.270.725.568</b>	<b>2.893.403.442</b>	<b>11.302.094</b>		<b>53.204.061.424</b>
-Mua sắm TSCĐ						
-Đầu tư xây dựng	49.753.518.250	4.698.162.525	1.377.111.239	11.302.094		53.063.267.442
Nâng cấp, mở rộng Nhà máy nước Sông Cầu từ 5.000m3/ngày đêm lên 8.000m3/ngày đêm	9.156.684.385					9.156.684.385
Đầu tư nâng cấp NMN KV Đông Bắc Sông Cầu từ 900m3/ngđ lên 5000m3/ngđ	37.723.697.070	332.164.573				38.055.861.643
(DA con -XDCB144) CT nâng công suất mạng lưới TP.Tuy Hòa - chờ phân bổ	2.257.129.712					2.257.129.712
Các công trình khác	616.007.083	4.365.997.952	1.377.111.239	11.302.094		3.593.591.702
-Sửa chữa TSCĐ	84.523.142	1.572.563.043	1.516.292.203			140.793.982



\* 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 m<sup>3</sup>/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 49,4 tỷ đồng (chưa bao gồm thuế VAT), đạt 61,7% (so với giá trị tổng mức đầu tư theo báo cáo bạch).

**B. Dự án nâng cấp, mở rộng nhà máy nước Sông Cầu từ 5.000m<sup>3</sup>/ngày đêm lên 8.000m<sup>3</sup>/ngày đêm:**

- Tổng mức đầu tư: 16,95 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 m<sup>3</sup>/ngày đêm, đầu tư 420 mét tuyến ống nước thô để dẫn nước mặt về khu xử lý; thời gian thực hiện: Đã hoàn thành.
- ✓ *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 m<sup>3</sup>/ngày đêm; thời gian thực hiện: Sau khi thực hiện nạo vét cát sông Cầu.

+ Triển khai thi công giai đoạn 02A: đã hoàn thành phần xây dựng, đang quyết toán hạng mục hoàn thành.

- Tiến độ sử dụng vốn: Đã giải ngân 14.494 triệu đồng (chưa bao gồm thuế VAT), đạt 85,51% (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 900m<sup>3</sup>/ngày đêm lên 5.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm:**

Đã phê duyệt Dự án tại Quyết định số 05/2019/QĐ-HĐQT ngày 28/01/2019. Tổng mức đầu tư: 40 tỷ đồng.

**Điều chỉnh dự án:**

Trong giai đoạn 2020-2021, Công ty 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 với tên dự án được điều chỉnh là "**Đầu tư nâng cấp Nhà máy nước khu vực Đông Bắc Sông Cầu từ 900m<sup>3</sup>/ngày đêm lên 10.000m<sup>3</sup>/ngày đêm**" với thông tin như sau:

- Phạm vi cấp nước: Các xã Xuân Bình, Xuân Lộc, Xuân Hải, Xuân Cảnh thuộc thị xã Sông Cầu, tỉnh Phú Yên (nay là xã Xuân Lộc và xã Xuân Cảnh, tỉnh Đắk Lắk).

- Quy mô đầu tư:

a. Diện tích đất sử dụng: Khoảng 8.000 m<sup>2</sup>.

b. Công suất thiết kế: 10.000m<sup>3</sup>/ngày đêm, phân kỳ đầu tư như sau:

- Giai đoạn 1 (đến năm 2025): Công suất 5.000m<sup>3</sup>/ngày đêm.

- Giai đoạn 2 (đến năm 2030): Công suất 10.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm, chuyển đổi hoàn toàn qua khai thác nước mặt Hồ chứa nước Xuân Bình (đóng ngăn các giếng khai thác nước dưới đất và không sử dụng khu xử lý nước hiện hữu của Nhà máy nước Đông Bắc Sông Cầu, công suất 900m<sup>3</sup>/ngày đêm).

c. Quy mô kiến trúc xây dựng:

+ **Giai đoạn 1:** Xây dựng công trình thu nước và tuyến ống nước thô đáp ứng công suất 10.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm; Khu nhà máy xử lý nước với công suất 4.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm (giai đoạn năm 2021 - 2025 và có tính đến nhu cầu cho giai đoạn đến năm 2030; công suất cấp nước của Nhà máy hiện hữu là 1.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm), bao gồm: Cụm bể phản ứng lắng đáp ứng công suất 4.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm, bể lọc công suất 4.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm, bể chứa nước sạch dung tích bể 2.000 m<sup>3</sup>; xây dựng các hạng mục: Nhà trạm bơm, nhà hóa chất, bể lắng bùn, nhà máy ép bùn, sân phơi bùn, nhà điều hành và các công trình phụ trợ khác; lắp đặt mới các thiết bị nhà máy, hệ thống điện động lực, điện điều khiển và điện chiếu sáng; Xây dựng mới tuyến ống truyền tải và phân phối nước sạch cho khu vực các xã: Xuân Bình, Xuân Lộc, Xuân Hải và Xuân Cảnh (nay là xã Xuân Lộc và xã Xuân Cảnh, tỉnh Đắk Lắk), trong đó kết nối với hệ thống tuyến ống nước sạch của Nhà máy nước Đông Bắc Sông Cầu hiện hữu (công suất cấp nước của Nhà máy hiện hữu là 1.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm). Tổng chiều dài tuyến ống cấp nước là 25.413 mét; trong đó tuyến ống qua xã Xuân Bình với tổng chiều dài 7.586m; tuyến ống qua xã Xuân Lộc với tổng chiều dài 3.481m; tuyến ống qua xã Xuân Hải với tổng chiều dài 1.710m; tuyến ống qua xã Xuân Cảnh với tổng chiều dài 12.636m.

+ **Giai đoạn 2:**

Chuyển đổi hoàn toàn qua khai thác nước mặt hồ chứa nước Xuân Bình (đóng ngăn các giếng khai thác nước dưới đất và không sử dụng khu xử lý nước hiện hữu của Nhà máy nước Đông Bắc Sông Cầu công suất 900 m<sup>3</sup>/ngày đêm), gồm các hạng mục:

• Công trình thu nước: Lắp đặt thiết bị máy bơm và hệ thống điện điều khiển trạm bơm nước thô đáp ứng công suất tăng thêm 6.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm.

• Khu nhà máy xử lý nước: Xây dựng mới cụm bể phản ứng lắng đáp ứng công suất 6.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm; bể lọc công suất 6.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm; lắp đặt các thiết bị điều khiển liên quan.

• Tuyến ống cấp nước sạch: Phân vùng và ngắt kết nối hệ thống mạng lưới với nhà máy nước Đông Bắc Sông Cầu hiện hữu.

- Tổng vốn đầu tư, nguồn vốn: Khoảng 110 tỷ; trong đó: Vốn góp để thực hiện dự án là 40 tỷ đồng, chiếm tỷ lệ 36,3% tổng vốn đầu tư; vốn vay là 70 tỷ đồng, chiếm 63,7%



tổng vốn đầu tư.

- Thời hạn hoạt động của dự án: 50 năm, kể từ ngày UBND tỉnh chấp thuận chủ trương đầu tư dự án đồng thời chấp thuận nhà đầu tư.

- Tiến độ thực hiện của dự án:

+ Hoàn tất các thủ tục đầu tư và đầu tư xây dựng hoàn thành giai đoạn 1, đưa công trình vào khai thác vận hành: Đến tháng 4/2026;

+ Đầu tư xây dựng hoàn thành giai đoạn 2 và đưa công trình vào khai thác vận hành: đến tháng 3/2029.

- 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. Dự án được điều chỉnh với tên là "**Đầu tư nâng cấp Nhà máy nước khu vực Đông Bắc Sông Cầu từ 900m<sup>3</sup>/ ngày đêm lên 10.000m<sup>3</sup>/ ngày đêm**" tại 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.

- Dự án được UBND tỉnh Phú Yên 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 chấp thuận điều chỉnh chủ trương đầu tư đồng thời chấp thuận nhà đầu tư điều chỉnh lần thứ nhất tại Quyết định số 665/QĐ-UBND ngày 25/4/2025. Đồng thời, đã được Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên phê duyệt thiết kế bản vẽ thi công, tổng dự toán (giai đoạn 1) tại Quyết định số 14/2024/QĐ-HĐQT ngày 18/12/2024. Hiện đang thi công xây dựng giai đoạn 1, tiến độ ước đạt 65%, dự kiến hoàn thành đưa vào sử dụng giai đoạn 1 trong tháng 05/2026, cụ thể:

+ Hạng mục công trình thu - trạm bơm nước thô: Đã thi công hoàn thành công tác san lấp mặt bằng đường dẫn (chưa đổ bê tông) và lắp cầu phao ra công trình thu nhưng chưa hoàn thiện; phần công trình thu đã lắp dựng hệ phao nổi trên lòng hồ Xuân Bình nhưng chưa hoàn thiện; đã lắp đặt công nghệ - thiết bị bơm. Tổng khối lượng đạt tỷ lệ khoảng 90%.

+ Hạng mục tuyến ống nước thô: Đã hoàn thành lắp đặt.

+ Hạng mục cụm phản ứng lắng: Đã hoàn thành phần xây dựng và lắp đặt công nghệ thiết bị; đang hoàn thiện để hoàn thành hạng mục.

+ Hạng mục bể lọc: Đã hoàn thành phần xây dựng và công nghệ, đang hoàn thiện để hoàn thành hạng mục.

+ Hạng mục bể chứa nước sạch: Đã hoàn thành.

+ Hạng mục Nhà hoá chất, clo: Đã hoàn thành;

+ Hạng mục Nhà điều hành: Đã hoàn thành phần xây dựng, đang hoàn thiện;

+ Hạng mục Bể thu hồi nước rửa lọc: Đã hoàn thiện phần xây dựng, hiện đang triển khai lắp đặt thiết bị và ống công nghệ.

+ Hạng mục Bể nén bùn và sân phơi bùn: Đang thực hiện.

+ Hạng mục đường dây trung thế – Trạm biến áp: Đang thực hiện, lắp dựng hoàn thành 55/62 trụ điện, đã lắp đặt trạm biến áp.

+ Hạng mục tuyến ống nước sạch: Nhà thầu đã hoàn thành thi công lắp đặt với tổng khối lượng là 24.293,5 mét / 25.414,5 mét đạt tỷ lệ khoảng 95,6%.

+ 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 và thực hiện giải ngân vốn vay đợt 1 ngày 03/03/2026 với số tiền: 9.327.267.933 đồng.



Tiền độ sử dụng vốn: Đã giải ngân từ nguồn vốn huy động là 35.976 triệu đồng (Đã bao gồm thuế VAT) đạt 87,88% (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; thiết kế bản vẽ thi công giai đoạn 1A; thi công giai đoạn 1A; chi phí quản lý dự án...). Vốn vay: 9.327.267.933 đồng.

\*Ngày 28/04/2025, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 đã thông qua việc điều chỉnh kế hoạch sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán chứng khoán ra công chúng (Điều 5, Nghị quyết số 01/2025/NQ-ĐHĐCĐ)

- Số vốn ròng thu được từ đợt chào bán: 156.780.031.099 đồng.
- Số vốn thực hiện: 106.378.760.262 đồng, trong đó:

STT	Dự án/Danh mục	Số vốn huy động đã và sẽ thực hiện (đồng)	Ghi chú
1	Dự án đầu tư cải tạo, nâng cấp nhà máy nước Tuy Hoà công suất 28.000 m <sup>3</sup> /ngày đêm	49.428.760.262	Theo số liệu quyết toán
2	Dự án đầu tư nâng cấp nhà máy nước khu vực Đông bắc Sông Cầu từ 900 m <sup>3</sup> /ngày đêm (điều chỉnh thành: Đầu tư nâng cấp nhà máy nước khu vực Đông bắc Sông Cầu từ 900 m <sup>3</sup> /ngày đêm lên 10.000 m <sup>3</sup> /ngày đêm).	40.000.000.000	Dự án đang thực hiện
3	Dự án nâng cấp, mở rộng nhà máy nước Sông Cầu từ 5.000 m <sup>3</sup> /ngày đêm lên 8.000 m <sup>3</sup> /ngày đêm	16.950.000.000	Dự án đang thực hiện và kết thúc thực hiện khi hoàn thành giai đoạn 2A
4	Bổ sung vốn lưu động	0	Không thực hiện
	<b>Tổng cộng</b>	<b>106.378.760.262</b>	

- Số vốn còn dư: 50.401.270.837 đồng.

- Nội dung điều chỉnh kế hoạch sử dụng vốn: Chuyển số vốn còn dư từ đợt chào bán chứng khoán ra công chúng theo bản cáo bạch do một số nội dung không thực hiện được với số tiền là 50.401.270.837 đồng để thực hiện dự án “Đầu tư nâng cấp, mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Tuy Hoà và các khu vực lân cận”.

\* Thông tin dự án:

- Tên dự án: Đầu tư nâng cấp, mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Tuy Hoà và các khu vực lân cận.



- Tổng mức đầu tư: Khoảng 992.000 triệu đồng.
- Vốn đầu tư của dự án: Vốn góp của nhà đầu tư và vốn huy động.
- Chủ đầu tư: Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên.
- **Tiến độ thực hiện đầu tư:**
  - + Tiến độ góp vốn: Theo tiến độ thực hiện dự án đầu tư.
  - + Tiến độ thực hiện dự án: Hoàn tất các thủ tục đầu tư và đầu tư hoàn thành đưa công trình vào khai thác vận hành là 33 tháng kể từ ngày UBND tỉnh chấp thuận chủ trương đầu tư; trong đó, thời gian thi công xây dựng và lắp đặt thiết bị công trình khoảng 24 tháng.
- **Địa điểm xây dựng:** huyện Tây Hòa, huyện Phú Hòa và thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên (nay là xã Sơn Thành, xã Tây Hoà, xã Phú Hoà 1 và phường Tuy Hoà, tỉnh Đắk Lắk).
- Quy mô dự án:
  - + Diện tích đất sử dụng dự kiến: Khoảng 9,42 ha.
  - + Công suất thiết kế: Công suất dự án là 50.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm.
  - + Quy mô đầu tư: Xây dựng mới Nhà máy nước đáp ứng công suất 50.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm, bao gồm các hạng mục chính: công trình thu và trạm bơm nước thô; nhà máy xử lý nước; tuyến ống truyền tải nước sạch; cải tạo Nhà máy nước Tuy Hoà.

**b. Tiến độ thực hiện:**

- Giai đoạn chuẩn bị dự án:
  - + Chủ trương đầu tư: Quyết định số 1202/QĐ-UBND ngày 29/6/2025 của UBND tỉnh Phú Yên về chấp thuận chủ trương đầu tư đồng thời chấp thuận nhà đầu tư thuộc dự án: Đầu tư nâng cấp, mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Tuy Hòa và các khu vực lân cận và Nghị quyết số 02/2025/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30/7/2025 của Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên về việc thông qua chủ trương đầu tư dự án: Đầu tư nâng cấp, mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Tuy Hòa và các khu vực lân cận;
  - + Các công việc đang thực hiện:
    - Công tác lập báo cáo nghiên cứu khả thi: Ngày 11/11/2025 đã tiến hành ký hợp đồng với đơn vị tư vấn để lập báo cáo nghiên cứu khả thi cho dự án. Hiện, đơn vị tư vấn đang lập và rà soát hoàn thiện báo cáo nghiên cứu khả thi cho dự án.
    - Công tác khảo sát địa hình địa chất: Đã hoàn thành.
    - Công tác lập báo cáo ĐTM: Đang thực hiện
    - Tình hình giao đất, cho thuê đất và tiến độ giải phóng mặt bằng: Đã hoàn thành công tác đo đạc chỉnh lý địa chính của dự án; Văn phòng đăng ký đất đai tỉnh Đắk Lắk đã kiểm tra xác nhận phiếu đo đạc chỉnh lý thửa đất và đã cung cấp trích lục bản đồ địa chính khu đất dự án. Dự án đã được hội đồng nhân dân Tỉnh đã thông qua danh mục các công trình, dự án cần phải thu hồi đất tại Nghị quyết số 63/NQ-HĐND ngày 24/12/2025. Hiện đang thực hiện công tác bồi thường hỗ trợ tái định cư (Ban hành kế hoạch thu hồi đất, thu hồi đất và lập phương án bồi thường).
  - Về cơ cấu vốn đầu tư theo chủ trương đầu tư:
    - Tổng vốn đầu tư dự án: Khoảng 992.000 triệu đồng (bằng chữ: Chín trăm chín mươi hai tỷ đồng), trong đó:
      - + Vốn góp của Nhà đầu tư là 148.800 triệu đồng, trong đó có 50.401.270.837 đồng vốn huy động từ chào bán cổ phiếu ra công chúng.
      - + Vốn huy động là 843.200 triệu đồng, trong đó:
        - o Vốn vay của Ngân hàng thương mại: 794.000 triệu đồng.

o Vốn hỗ trợ tài chính của Công ty AQUA ONE: 49.600 triệu đồng.

c. *Tiền độ sử dụng vốn*: Đã giải ngân 1.867.005.100 đồng đạt khoảng 3,7% trên tổng số tiền vốn huy động từ chào bán cổ phiếu ra công chúng là 50.401.270.837 đồng (bao gồm chi phí lập đề xuất dự án; chi phí khảo sát địa chất, địa hình; chi phí lập nhiệm vụ quy hoạch; đo đạc bản đồ địa chính phục vụ GPMB; lập Báo cáo nghiên cứu khả thi).





Đơn vị: VNĐ

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>13. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn</b>	<b>11.393.650</b>	<b>11.393.650</b>
+Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế tồn kho	11.393.650	11.393.650
<b>14. Phải trả người bán</b>	<b>2.169.302.812</b>	<b>8.213.539.170</b>
<i>14a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</i>	<i>2.169.302.812</i>	<i>8.213.539.170</i>
-Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả	1.873.089.140	7.636.899.364
Công ty CP Công nghệ môi trường và xây dựng Sài Gòn (Senco)		5.808.918.340
Công ty Điện lực Đắk Lắk – CN Tổng công ty Điện lực miền trung		177.878.074
Công ty TNHH TV XD Phú Thiên An	55.511.600	173.970.100
Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng		142.430.400
Công ty TNHH Phân tích Kiểm nghiệm Việt Tín		894.710.250
Công ty TNHH Cơ điện HTC	1.338.975.841	
Công ty cổ phần Công nghệ Bách Việt		
Công ty TNHH Xây dựng Hưng Việt Thắng	317.053.819	282.107.784
Công ty TNHH Thương mại H.B.C		
Công ty TNHH General Lê Nguyễn		
Quỹ Bảo vệ & Phát triển Rừng	161.547.880	156.884.416
Công ty TNHH Tư vấn xây dựng A.K.T		
-Phải trả cho các đối tượng khác	296.213.672	576.639.606
<i>14b) Các khoản phải trả người bán dài hạn</i>		
<i>14c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</i>		

14d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)

15. Người mua trả tiền trước	114.682.868	84.084.058
------------------------------	-------------	------------

15a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	114.682.868	84.084.058
--	-------------	------------

+ Công ty TNHH Đăng Khoa Bắc Ninh	439.000	
-----------------------------------	---------	--

+Khách hàng sử dụng nước	112.512.868	84.084.058
--------------------------	-------------	------------

15b) Người mua trả tiền trước dài hạn

16. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	32.597.350	42.536.725
--------------------------------	------------	------------

-Phải trả cổ tức năm 2016-2024	32.597.350	42.536.725
--------------------------------	------------	------------

Trình bày lại chỉ tiêu “Phải trả cổ tức, lợi nhuận” trên Báo cáo tình hình tài chính cho kỳ kế toán năm 2025 kết thúc ngày 31/12/2025 theo quy định mới tại Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025. Theo đó, số liệu được chuyển từ mã số 320 – Phải trả ngắn hạn khác sang mã số 313 – Phải trả cổ tức, lợi nhuận, với giá trị 42.536.725 đồng.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN**  
Địa chỉ: 05 Hải Dương, Phường Tuy Hòa, tỉnh Đắk Lắk

Báo cáo tài chính  
Quý I/2026

**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

STT	Loại thuế	Số đầu năm		Số phát sinh quý I/2026		Lũy kế số phát sinh năm 2026			Dvt: đồng	
		Phải nộp	Phải thu	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Phải nộp	Phải thu
1	Thuế GTGT hàng bán nội địa			162.301.042	162.301.042	162.301.042	162.301.042	162.301.042		
	Thuế GTGT phải nộp, nộp thừa			162.301.042	162.301.042	162.301.042	162.301.042			
2	Thuế Thu nhập doanh nghiệp	726.108.143		1.037.682.437	934.095.244	1.037.682.437	934.095.244	829.695.336		
3	Thuế thu nhập cá nhân	20.072.875		(4.316.316)	44.543.456	(4.316.316)	44.543.456		28.786.897	
3.1	Thuế TNCN từ tiền lương, tiền công	20.072.875		(4.316.316)	44.543.456	(4.316.316)	44.543.456		28.786.897	
3.2	Thuế TNCN từ chia cổ tức									
4	Thuế Tài nguyên	91.880.240		299.648.260	291.233.420	299.648.260	291.233.420	100.295.080		
5	Thuế SDDPNN, tiền thuế đất		1.502.716						1.502.716	
5.1	Thuế SDDPNN	628.754						628.754		
5.2	Tiền thuế đất		2.131.470							2.131.470
6	Phí BVMT đối với nước thải sinh hoạt	730.609.166		2.538.587.119	2.304.133.026	2.538.587.119	2.304.133.026	965.063.259		
7	Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước	49.781.600			49.781.600		49.781.600			
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.618.452.024</b>	<b>1.502.716</b>	<b>4.033.902.542</b>	<b>3.786.087.788</b>	<b>4.033.902.542</b>	<b>3.786.087.788</b>	<b>1.895.053.675</b>	<b>30.289.613</b>	

	Đvt: VNĐ	
	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>18. Phải trả người lao động:</b>	<b>81.531.133</b>	<b>4.251.943.384</b>
-Tiền lương phải trả người lao động:	(24.968.867)	4.177.703.384
-Tiền lương phải trả Người quản lý:		73.440.000
-Tiền ăn điện thoại, xăng xe, thù lao CBTT		800.000
-Thù lao phải trả HĐQT, Ban Kiểm soát	106.500.000	
<b>19. Chi phí phải trả:</b>	<b>3.145.055.730</b>	<b>990.856.121</b>
<b>19a) Chi phí phải trả ngắn hạn</b>	<b>3.145.055.730</b>	<b>990.856.121</b>
-Lãi vay (Dự chi trả lãi vay đến kỳ báo cáo)	600.022.354	153.724.736
-Chi phí có tính chất phúc lợi	261.375.000	
-Chi phí cấp nước an toàn	1.471.861.913	
-Chi phí khác	811.796.463	837.131.385
+ Phải trả chi phí thẩm tra hồ sơ quyết toán vốn đầu tư, kiểm toán dự án	75.916.109	75.916.109
+ Chi phí SXKD +đầu tư XD CB	735.880.354	761.215.276
<b>19b) Chi phí phải trả dài hạn</b>		
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>		
<b>21. Phải trả khác</b>	<b>1.343.825.194</b>	<b>1.638.002.166</b>
<b>21a) Các khoản phải trả ngắn hạn khác</b>	<b>1.343.825.194</b>	<b>1.638.002.166</b>
a1) Các khoản phải trả	1.343.825.194	1.638.002.166
-Kinh phí công đoàn	50.485.000	41.746.425
-Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	590.231.424	
- Quỹ từ thiện nhân đạo từ nguồn đóng góp của NLĐ	62.361.345	72.361.345
- Nợ khó đòi đã đòi được phải nộp về NSNN		
-Khách hàng trả tiền nước nhưng chưa quyết toán	117.580.559	64.125.912
-Phí BVMT phải thu, phải nộp	35.260.346	25.078.413
-Phí BVMT đã thu để lại Công ty	50.792.803	38.453.114
- Chi nhánh Cấp nước số 1	12.815.500	325.782.036
- Chi nhánh Cấp nước số 2	14.528.912	547.886.027
- Chi nhánh Cấp nước số 3	48.375.292	182.272.453
-Các khoản phải trả phải nộp khác	361.394.013	340.296.441
-Phải trả cổ tức năm 2016-2024		(*)
a2) Phải trả về cổ phần hóa (phát hành cổ phiếu)	-	-

(\*)Trình bày lại chỉ tiêu “Phải trả cổ tức, lợi nhuận” trên Báo cáo tình hình tài chính cho kỳ kế toán năm 2025 kết thúc ngày 31/12/2025 theo quy định mới tại Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025. Theo đó, số liệu được chuyển từ mã số 320 – Phải trả ngắn hạn khác sang mã số 313 – Phải trả cổ tức, lợi nhuận, với giá trị 42.536.725 đồng.

**21b) Phải trả dài hạn khác**



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN**

Địa chỉ: 05 Hải Dương, Phường Tuy Hòa, tỉnh Đắk Lắk

Báo cáo tài chính

Quý I/2026

<b>22. Vay và nợ thuê tài chính</b>	<b>39.080.442.529</b>	<b>29.753.174.607</b>
22a)Vay ngắn hạn (Khoản vay ADB)	9.917.724.862	9.917.724.862
22b)Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	29.162.717.667	19.835.449.745
22b.1 - Khoản vay ADB	19.835.449.745	19.835.449.745
-Trên 1 năm đến 5 năm	19.835.449.745	19.835.449.745
22b.2 – Khoản vay Agribank-Chí nhánh Phú Yên thực hiện DA: “Đầu tư nâng cấp Nhà máy nước khu vực Đông Bắc Sông Cầu từ 900m <sup>3</sup> / ngày đêm lên 10.000m <sup>3</sup> / ngày đêm”	9.327.267.922	
-Trên 5 năm	9.327.267.922	

**23. Dự phòng phải trả****24.Quỹ khen thưởng phúc lợi**

	Quỹ khen thưởng	Quỹ Phúc lợi	Cộng
Số đầu năm	331.638.654		331.638.654
Tăng do trích từ lợi nhuận	105.414.519	245.967.213	351.381.732
Điều chỉnh nguồn từ quỹ khen thưởng sang quỹ phúc lợi	(193.000.000)	193.000.000	
Chi quỹ trong năm	(174.330.000)	(604.232.554)	(778.562.554)
Điều chỉnh khoản chi phúc lợi, thu hồi năm 2026		165.265.341	165.265.341
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>69.723.173</b>		<b>69.723.173</b>

Quỹ khen thưởng, phúc lợi trong quý 01 năm 2026 tạm trích 5% x Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để sử dụng là: 351.381.732 đồng chờ thông qua Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2026 để điều chỉnh.

**25. 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	6.091.981
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh		
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>6.091.981</b>	<b>6.091.981</b>

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN**

Địa chỉ: 05 Hải Dương, Phường Tuy Hòa, tỉnh Đắk Lắk

Báo cáo tài chính

Quý I/2026

**26. Vốn chủ sở hữu:***\* Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:*

Đơn vị: VND

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
Số dư đầu năm	383.635.790.000	8.783.241.099	15.000.394.589	22.898.993.840	430.318.419.528
-Tăng vốn trong năm nay					0
-Lãi trong năm nay				7.027.634.632	7.027.634.632
-Tăng khác					0
-Tạm phân phối, điều chỉnh các quỹ				(351.381.732)	(351.381.732)
-Chia cổ tức					
Số dư cuối kỳ	<u>383.635.790.000</u>	<u>8.783.241.099</u>	<u>15.000.394.589</u>	<u>29.575.246.740</u>	<u>436.994.672.428</u>

*\* Vốn chủ sở hữu:*

	Cuối kỳ	Đầu năm
25a) Cơ cấu vốn góp	436.994.672.428	430.318.419.528
-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
	29.575.246.740	22.898.993.840





	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>27. Các khoản mục ngoài bảng cân đối</b>	<b>365.574.427</b>	<b>365.761.165</b>
- 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.	130.308.534	130.308.534
- 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.	36.649.642	36.649.642
- 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.	6.367.025	6.553.763

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

Đơn vị: VNĐ

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>				
<i>1a. Tổng doanh thu</i>				
Doanh thu nước sạch	31.940.938.667	29.629.022.002	31.940.938.667	29.629.022.002
Doanh thu bán hàng hóa	64.819.402	30.911.490	64.819.402	30.911.490
Doanh thu cung cấp dịch vụ	112.287.185	98.973.815	112.287.185	98.973.815
Doanh thu hợp đồng xây dựng	379.292.000	312.697.862	379.292.000	312.697.862
Doanh thu sản xuất điện mặt trời	17.134.560	7.989.680	17.134.560	7.989.680
<b>Cộng</b>	<b>32.514.471.814</b>	<b>30.079.594.849</b>	<b>32.514.471.814</b>	<b>30.079.594.849</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>				
Giá vốn cung cấp nước sạch	17.447.507.127	17.160.399.737	17.447.507.127	17.160.399.737
Giá vốn của hàng hóa đã bán	58.727.149	25.988.744	58.727.149	25.988.744
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp			0	0
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	143.490.860	84.876.866	143.490.860	84.876.866
Giá vốn sản xuất điện mặt trời	1.625.001	14.505.885	1.625.001	14.505.885
<b>Cộng</b>	<b>17.651.350.137</b>	<b>17.285.771.232</b>	<b>17.651.350.137</b>	<b>17.285.771.232</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>				
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.133.651.775	1.408.507.014	1.133.651.775	1.408.507.014
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	4.708.199	3.594.259	4.708.199	3.594.259
<b>Cộng</b>	<b>1.138.359.974</b>	<b>1.412.101.273</b>	<b>1.138.359.974</b>	<b>1.412.101.273</b>

Trang 40





	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>4. Chi phí tài chính</b>				
Chi phí lãi vay	446.297.618	595.063.492	446.297.618	595.063.492
<b>Cộng</b>	<b>446.297.618</b>	<b>595.063.492</b>	<b>446.297.618</b>	<b>595.063.492</b>
<b>5. Chi phí bán hàng</b>				
Chi phí cho nhân viên	2.670.412.052	2.425.937.807	2.670.412.052	2.425.937.807
Chi phí vật liệu, bao bì	3.001.163.895	2.269.194.306	3.001.163.895	2.269.194.306
Chi phí dụng cụ, đồ dùng		3.557.161	0	3.557.161
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	210.073.050	225.355.523	210.073.050	225.355.523
Các chi phí khác	459.344.000	465.520.553	459.344.000	465.520.553
<b>Cộng</b>	<b>6.361.816.078</b>	<b>5.410.388.431</b>	<b>6.361.816.078</b>	<b>5.410.388.431</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>				
Chi phí cho nhân viên	1.733.618.509	1.587.940.598	1.733.618.509	1.587.940.598
Chi phí vật liệu quản lý	23.954.480	29.976.667	23.954.480	29.976.667
Chi phí đồ dùng văn phòng	87.454.903	62.809.689	87.454.903	62.809.689
Chi phí khấu hao tài sản cố định	157.293.257	131.443.477	157.293.257	131.443.477
Thuế, phí và lệ phí		34.308.941	0	34.308.941
Chi phí dịch vụ mua ngoài	575.937.277	419.872.311	575.937.277	419.872.311
Các chi phí khác	430.011.038	316.022.839	430.011.038	316.022.839
<b>Cộng</b>	<b>3.008.269.464</b>	<b>2.582.374.522</b>	<b>3.008.269.464</b>	<b>2.582.374.522</b>

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>7. Thu nhập khác</b>				
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	8.904.373		8.904.373	0
Thu nhập từ thanh lý vật tư	2.251.200.000		2.251.200.000	0
Thu nhập khoản hỗ trợ khắc phục thiên tai	58.400.000		58.400.000	0
Thu nhập khác	737.900	861.000	737.900	861.000
<b>Cộng</b>	<b>2.319.242.273</b>	<b>861.000</b>	<b>2.319.242.273</b>	<b>861.000</b>
<b>8. Chi phí khác</b>				
Chi phí nộp phạt chậm nộp	9.840		9.840	0
Chi phí thanh lý vật tư	205.579.298		205.579.298	0
Chi phí thanh lý TSCĐ			0	0
Khấu hao TSCĐ không sử dụng	4.748.463	4.748.463	4.748.463	4.748.463
Chi phí phòng chống dịch Covid19			0	0
Chi phí khắc phục thiên tai	228.686.094		228.686.094	
Chi phí khác		2	0	2
<b>Cộng</b>	<b>439.023.695</b>	<b>4.748.465</b>	<b>439.023.695</b>	<b>4.748.465</b>



**9a. Chi phí thuế TNDN hiện hành**

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm 2026	Năm 2025
<b>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</b>				
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8.065.317.069	5.614.210.980	8.065.317.069	5.614.210.980
+ Các khoản điều chỉnh tăng	95.138.451	57.020.149	95.138.451	57.020.149
+ Các khoản điều chỉnh giảm				
Thu nhập chịu thuế TNDN	8.160.455.520	5.671.231.129	8.160.455.520	5.671.231.129
+ Thu nhập chịu thuế suất 10% (đối với hoạt động SXKD nước sạch)	4.957.717.485	4.142.994.059	4.957.717.485	4.142.994.059
+ Thu nhập chịu thuế suất 20%	3.202.738.035	1.528.237.070	3.202.738.035	1.528.237.070
Chi phí thuế TNDN	1.136.319.356	719.946.820	1.136.319.356	719.946.820
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 10%	495.771.749	414.299.406	495.771.749	414.299.406
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20%	640.547.607	305.647.414	640.547.607	305.647.414
Thuế TNDN được miễn, giảm do ưu đãi	(96.794.918)		(96.794.918)	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (*)	1.039.524.437	719.946.820	1.039.524.437	719.946.820
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	(207.987.101)	(4.756.110)	(207.987.101)	(4.756.110)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp từ đầu năm		628.827.549		628.827.549
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của hoạt động kinh doanh chính	831.537.336	86.363.161	831.537.336	86.363.161

1.039.524.437 đồng

1.842.000 đồng

1.037.682.437 đồng

## Quý I

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

Năm nay

Năm trước

Năm nay

Năm trước

## 10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

## Quý I

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

Năm nay

Năm trước

Năm nay

Năm trước

7.027.634.632

7.027.634.632	4.894.264.160
---------------	---------------

7.027.634.632	4.894.264.160
---------------	---------------

7.027.634.632	4.894.264.160
---------------	---------------

(351.381.732)

(351.381.732)      (244.713.208)

(351.381.732)      (244.713.208)

(351.381.732)      (244.713.208)

6.676.252.900

6.676.252.900	4.649.550.952
---------------	---------------

6.676.252.900	4.649.550.952
---------------	---------------

6.676.252.900	4.649.550.952
---------------	---------------

38.363.579

38.363.579 38.363.579

38.363.579 38.363.579

38.363.579                      38.363.579

174

174

174

174 121

Quỹ khen thưởng, phúc lợi trong quý 01 năm 2026 tạm trích 5% x Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để sử dụng là: 351.381.732 đồng, chờ thông qua Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2026 để điều chỉnh.





	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	<u>38.363.579</u>	<u>38.363.579</u>	<u>38.363.579</u>	<u>38.363.579</u>

**11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.946.132.108	4.772.241.922	5.946.132.108	4.772.241.922
Chi phí nhân công	8.548.336.602	7.785.991.890	8.548.336.602	7.785.991.890
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.466.551.053	7.687.203.652	7.466.551.053	7.687.203.652
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.851.502.786	3.128.860.555	2.851.502.786	3.128.860.555
Chi phí khác	2.150.185.981	1.878.247.421	2.150.185.981	1.878.247.421
<b>Cộng</b>	<u>26.962.708.530</u>	<u>25.252.545.440</u>	<u>26.962.708.530</u>	<u>25.252.545.440</u>

**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 kế 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 kế 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**

	Mỗi quan hệ	31/03/2026	31/12/2025
Phải thu khách hàng			
Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên	Cổ đông lớn	0	0

**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)	95.900.000	97.900.000	95.900.000	97.900.000
Tiền lương, thưởng và lợi ích khác phải trả của người điều hành khác (3 Phó Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng)	349.020.000	357.470.000	349.020.000	357.470.000
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

Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên có ký Hợp đồng bảo hiểm bình an cá nhân số 25-52-31-010201-0032748 ngày 05/11/2025 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 61.500.000 đồng (Sáu mươi một triệu, năm trăm ngàn đồng chẵn), thời gian hiệu lực hợp đồng từ ngày 11/11/2025 đến ngày 11/11/2026; và Hợp đồng bảo hiểm xây dựng – lắp đặt số 25-52-11-020101-0009789 dự án “Đầu tư nâng cấp nhà máy nước khu vực Đông Bắc Sông Cầu từ  $900m^3$ / ngày đêm lên  $10.000m^3$ / ngày đêm” có giá trị đã bao gồm VAT là 192.940.659 đồng (Một trăm chín mươi hai triệu, chín trăm bốn mươi ngàn, sáu trăm năm mươi chín đồng) thời gian hiệu lực hợp đồng từ ngày công trình khởi công đến khi công trình kết thúc, bàn giao đưa vào sử dụng cộng thêm 12 tháng bảo hiểm bảo hành mở rộng. Hiện nay ông Tạ Bình Nguyên là thành viên Hội đồng quản trị của Công ty đang giữ chức vụ Phó Tổng Giám đốc phụ trách kinh doanh KV Miền Trung tại Vass 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 2026:**

Trong quý 01/2026, 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 2026.

Đắk Lắk, ngày 10 tháng 01 năm 2026.

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Nguyễn Thị Xuân Tuyền

Đỗ Hoàng Long

