

**BẢN DỊCH
TRANSLATION**

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

**FINANCIAL REPORT
QUARTER IV/2024**
(From 01/10/2024-31/12/2024)



Phu Yen, January 2025.

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY
05 Hai Duong, Tuy Hoa City, Phu Yen Province

TABLE OF CONTENTS

	Page
1. Table of contents	2
2. Balance sheet as of December 31, 2024	3-5
3. Business performance report for the fourth quarter of 2024	6
4. Cash flow statement for the fourth quarter of 2024	7-8
5. Notes to the Financial Statements for the 4th Quarter of 2024	9-48

745
CÔN
TN
ÔNG
CH
Á C
HỒ

PHU YEN WATER SUPPLY AND
SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

Form No. B01-DN
(Issued in accordance with the Circular No. 200/2014/TT-BTC dated
December 22, 2014 of the Ministry of Finance)

BALANCE SHEET

As of December 31, 2024

Unit: VND

	Asset	Code	Statement	Closing balance	Opening balance
	1	2	3	4	5
A/	CURRENT ASSETS (100=110+120+130+140+150)	100		123,617,546,265	144,754,294,270
I.	Cash and cash equivalents	110	VI.1	6,384,416,442	6,889,045,887
1.	Cash	111		6,384,416,442	6,889,045,887
2.	Cash equivalents	112			
II.	Short-term financial investments	120	VI.2	104,500,000,000	122,200,000,000
1.	Trading securities	121			
2.	Provision for impairment of trading	122			
3.	Held-to-maturity investments	123		104,500,000,000	122,200,000,000
III.	Accounts Receivable	130		5,648,256,459	6,171,405,683
1.	Short-term trade receivables	131	VI.3a	7,521,190,469	8,169,056,650
2.	Short-term advances to suppliers	132	VI.4a	3,696,954,195	1,080,981,673
3.	Short-term inter-company receivables	133			
4.	Receivables under the progress of construction contracts	134			
5.	Receivables from short-term loans	135			
6.	Other short-term receivables	136	VI.5a	1,574,354,446	4,252,155,631
7.	Provision for doubtful debts	137		(7,150,661,530)	(7,331,498,271)
8.	Shortage of assets awaiting resolution	139	VI.6	6,418,879	710,000
IV.	Inventory	140		6,108,884,175	5,720,614,279
1.	Inventory	141	VI.8	6,108,884,175	5,720,614,279
2.	Provision for impairment of inventories	149			
V.	Other current assets	150		975,989,189	3,773,228,421
1.	Short-term prepaid expenses	151	VI.9a	311,534,785	138,140,465
2.	Deductible VAT	152		642,224,604	3,613,997,156
3.	Taxes and other amounts receivable from the State	153		22,229,800	21,090,800
4.	Government bonds purchased for resale	154			
5.	Other current assets	155			
B/	LONG-TERM ASSETS (200=210+220+240+250+260)	200		368,175,499,603	371,467,961,560
I.	Long-term receivables	210		1,650,000,000	1,650,000,000
1.	Long-term receivables from customers	211	VI.3b		
2.	Long-term advances to suppliers	212	VI.4b		
3.	Working capital in affiliated units	213			
4.	Long-term internal receivables	214			

1474-
G TY
HH
MAI
THU
HÀU
TP. H

5.	Long-term loan receivable	215			
6.	Other long-term receivables	216	VI.5b	1,650,000,000	1,650,000,000
7.	Provision for doubtful long-term	219			
II.	Fixed assets	220		331,925,400,319	321,248,084,359
1.	Tangible fixed assets	221	VI. 10	331,831,553,080	321,059,237,128
	- Original price	222		733,515,683,670	692,176,960,800
	- Accumulated depreciation value	223		(401,684,130,590)	(371,117,723,672)
2.	Financial lease fixed assets	224			
	- Original price	225			
	- Accumulated depreciation value	226			
3.	Intangible fixed assets	227	VI. 11	93,847,239	188,847,231
	- Original price	228		1,263,708,933	1,263,708,933
	- Accumulated depreciation value	229		(1,169,861,694)	(1,074,861,702)
III.	Investment real estate	230			
	- Original price	231			
	- Accumulated depreciation value	232			
IV.	Long-term unfinished assets	240		6,227,726,291	33,056,233,194
1.	Long-term unfinished production and	241			
2.	Cost of unfinished basic construction	242	VI. 12	6,227,726,291	33,056,233,194
V	Long-term financial investments	250		5,000,000,000	
1.	Investment in subsidiaries	251			
2.	Investment in associates and joint ventures	252			
3.	Investing in other entities	253			
4.	Long-term financial investment reserve	254			
5.	Held to maturity investment	255		5,000,000,000	
VI.	Other long-term assets	260		23,372,372,993	15,513,644,007
1.	Long-term prepaid expenses	261	VI.9b	22,481,588,492	14,560,813,893
2.	Deferred income tax assets	262	VI.24	879,390,851	909,095,614
3.	Long-term replacement equipment, supplies and spare parts	263	VI. 13	11,393,650	43,734,500
4.	Other long-term assets	268			
	*TOTAL ASSETS (270=100+200)	270		491,793,045,868	516,222,255,830
	Capital	Code	Statement	Closing balance	Opening balance
A/	LIABILITIES PAYABLE	300		49,710,733,117	78,250,335,282
I.	Short-term debt	310		19,957,558,510	38,579,435,813
1.	Short-term trade payables	311	VI.14a	2,879,507,835	18,586,350,804
2.	Short-term advance payment buyer	312	VI.15a	164,692,658	169,651,302
3.	Taxes and other payments to the state	313	VI. 16	1,393,556,201	1,485,153,127
4.	Payable to workers	314	VI. 17	2,604,327,085	2,654,916,313
5.	Short-term payable expenses	315	VI.18a	1,015,101,967	1,196,755,582
6.	Short-term internal payables	316			
7.	Payable according to construction contract	317			
8.	Short-term unearned revenue	318	VI. 19		
9.	Other short-term payables	319	VI.20a	924,499,364	1,616,936,464
10.	Short-term loans and finance leases	320	VI.21a	9,917,724,862	11,624,059,617
11.	Provision for short-term payables	321	VI.22		
12.	Bonus and welfare fund	322	VI.23	1,058,148,538	1,245,612,604
13.	Pricing stabilization fund	323			



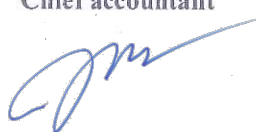
	Capital	Code	Statement	Closing balance	Opening balance
14.	Government bond repurchase transaction	324			
II.	Long-term debt	330		29,753,174,607	39,670,899,469
1.	Long-term payables to suppliers	331	VI.14b		
2.	Long term prepayment buyer	332	VI.15b		
3.	Long-term payable expenses	333	VI.18b		
4.	Internal payable on working capital	334			
5.	Long-term internal payables	335			
6.	Long-term unrealized revenue	336			
7.	Other long-term payables	337	VI.20b		
8.	Long-term loans and financial leases	338	VI.21b	29,753,174,607	39,670,899,469
9.	Convertible bonds	339			
10.	Preferred stock	340			
11.	Deferred income tax payable	341			
12.	Long-term payables provision	342			
13.	Science and Technology Development	343			
B/	OWNER'S EQUITY (400=410+430)	400		442,082,312,751	437,971,920,548
I.	Equity	410		442,082,312,751	437,971,920,548
1	Owner's equity	411	VI.25a	383,635,790,000	383,635,790,000
	- Ordinary shares with voting rights	411a		383,635,790,000	383,635,790,000
	-Preferred stock	411b			
2.	Capital surplus	412	VI.25b	8,783,241,099	8,783,241,099
3.	Bond conversion option	413			
4.	Other owners' equity	414			
5.	Treasury stock	415	VI.25C		
6.	Asset valuation difference	416			
7.	Exchange rate difference	417			
8.	Development investment fund	418	VI.25d	15,000,394,589	15,000,394,589
9.	Enterprise Reorganization Support Fund	419			
10	Other equity funds	420			
11.	Undistributed profit after tax	421	VI.25e	34,662,887,063	30,552,494,860
	-Undistributed profit accumulated to the end of the previous period	421a		1,779,810,610	30,552,494,860
	-Undistributed profit for this period	421b		32,883,076,453	
12.	Investment capital for construction and	422			
II.	Other funding sources and funds	430			
1	Funding sources	431			
2.	Funding source for fixed assets formation	432			
*	TOTAL CAPITAL (430=300+400)	440		491,793,045,868	516,222,255,830

Preparer



Nguyen Ngoc Diem Trang

Chief accountant



Nguyen Thi Xuan Tuu

Phu Yen, January 15, 2025

General Director



Do Hoang Long

INCOME STATEMENT
4th QUARTER, 2024

Unit: VND

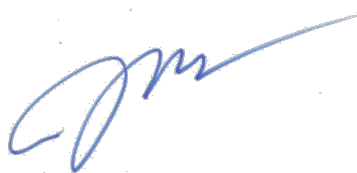
INDICATORS	Code	Statement	Quarter IV		Accumulated from the beginning of the year to the end of this quarter	
			This year (01/01/2024 - 31/12/2024)	Previous year (01/01/2023 - 31/12/2023)	This year (01/01/2024 31/12/2024)	Previous year (01/01/2023 31/12/2023)
1. Sales and service revenue	01	VII. 1	32,124,630,412	31,078,354,944	136,483,957,345	127,923,685,071
2. Revenue deductions	02					
3. Net revenue from sales and service provision (10=01-02)	10		32,124,630,412	31,078,354,944	136,483,957,345	127,923,685,071
4. Cost of goods sold	11	VII.2	15,994,485,067	15,024,028,649	67,463,820,008	62,627,165,264
5. Gross profit from sales and service provision (20=10-11)	20		16,130,145,345	16,054,326,295	69,020,137,337	65,296,519,807
6. Financial operating revenue	21	VII.3	1,423,272,593	2,115,201,079	5,870,208,805	9,124,767,346
7. Financial costs	22	VII.4	658,702,227	845,753,871	2,876,665,741	3,641,865,715
- Including: Interest expense	23		658,702,227	845,753,871	2,876,665,741	3,641,865,715
8. Selling expenses	25	VII.5	6,058,988,805	4,842,035,359	19,570,463,374	20,135,137,660
9. Business management costs	26	VII.6	3,118,475,724	5,533,856,236	14,877,492,766	16,762,460,703
10. Net profit from business activities [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		7,717,251,182	6,947,881,908	37,565,724,261	33,881,823,075
11. Other income	31	VII.7	17,216,110	1,645,273	20,248,701	13,800,050
12. Other costs	32	VII.8	62,116,888	35,078,882	90,981,421	129,027,019
13. Other profits (40=31-32)	40		(44,900,778)	(33,433,609)	(70,732,720)	(115,226,969)
14. Total accounting profit before tax (50=30+40)	50		7,672,350,404	6,914,448,299	37,494,991,541	33,766,596,106
15. Current corporate income tax expense	51	VII.9	628,827,549	759,558,583	2,851,522,091	3,122,533,560
16. Deferred corporate income tax expense	52		957,341	(35,796,744)	29,704,763	68,288,469
17. Profit after corporate income tax (60=50-51-52)	60		7,042,565,514	6,190,686,460	34,613,764,687	30,575,774,077
18. Basic earnings per share	70	VII. 10	174	153	857	757
19. Declining earnings per share	71		174	153	857	757

Preparer



Nguyen Ngoc Diem Trang

Chief accountant



Nguyen Thi Xuan Tuu

Phu Yen, January 15, 2025
General Director



Do Hoang Long

CASH FLOW STATEMENT
(By indirect method)
From January 1, 2024 to December 31, 2024

Unit: VND

No.	ITEM	Code	Statement	Accumulated from the beginning of the year to the end of this quarter	
				This period (01/01/2024 - 31/12/2024)	Last year (01/01/2023 - 31/12/2023)
I.	Cash flow from operating activities				
1.	<i>Profit before tax</i>	01		37,494,991,541	33,766,596,106
2.	<i>Adjustments for the following items:</i>			27,540,208,960	25,596,333,681
-	Depreciation of fixed assets and investment real estate	02		30,697,866,001	28,495,811,956
-	Provisions/(reversals)	03		(173,764,930)	2,583,423,356
-	(Gains and losses on exchange rate differences due to revaluation of foreign currency monetary items	04			-
-	(Profit and loss from investment activities)	05		(5,860,557,852)	(9,124,767,346)
-	Interest expense	06		2,876,665,741	3,641,865,715
-	Other adjustments	07			-
3.	<i>Operating profit before changes in working capital</i>	08		65,035,200,501	59,362,929,787
-	(Increase), decrease in receivables	09		297,784,911	(1,693,782,338)
-	(Increase), decrease inventory	10		(355,929,046)	931,378,740
-	Increase (decrease) payables	11		6,708,398,914	(2,062,973,601)
-	(Increase), decrease prepaid expenses	12		(8,094,168,919)	(3,634,607,393)
-	(Increase), decrease in trading securities	13			-
-	Interest paid	14		(2,925,419,601)	(3,727,802,765)
-	Corporate income tax paid	15		(2,982,253,125)	(3,086,248,484)
-	Other income from operating activities	16		18,396,000	10,444,000
-	Other expenses for business activities	17		(1,936,548,300)	(1,441,476,000)
	<i>Net cash flow from operating activities</i>	20		55,765,461,335	44,657,861,946
II.	Cash flow from investing activities				
1.	Cash paid for the purchase and construction of fixed assets and other long-term assets	21		(37,030,481,223)	(37,672,449,554)
2.	Proceeds from liquidation, sale of fixed assets and other long-term assets	22			-
3.	Cash spent on lending and purchasing debt instruments of other entities	23		(187,500,000,000)	(164,700,000,000)
4.	Proceeds from loans and resale of debt instruments of other entities	24		200,200,000,000	172,000,000,000
5.	Cash spent on investment in other entities	25			-

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

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

Financial statement
4th quarter, 2024

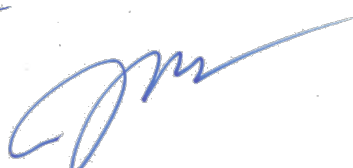
No.	ITEM	Code	Statement	Accumulated from the beginning of the year to the end of this quarter	
				This period (01/01/2024 - 31/12/2024)	Last year (01/01/2023 - 31/12/2023)
6.	Proceeds from capital investment in other entities	26			-
7.	Interest income, dividends and profits	27		8,450,120,935	9,194,413,446
	<i>Net cash flow from investing activities</i>	<i>30</i>		<i>(15,880,360,288)</i>	<i>(21,178,036,108)</i>
III. Cash flow from financing activities					
1.	Proceeds from issuing shares, receiving capital contributions from owners	31			-
2.	Money to return capital to owners, buy back shares issued by the enterprise	32			-
3.	Proceeds from borrowing	33			-
4.	Loan principal repayment	34		(11,624,059,617)	(13,330,394,344)
5.	Lease principal repayment	35			-
6.	Dividends, profits paid to owners	36		(28,765,670,875)	(13,430,848,400)
	<i>Net cash flow from financing activities</i>	<i>40</i>		<i>(40,389,730,492)</i>	<i>(26,761,242,744)</i>
	Net cash flow during the period	50		(504,629,445)	(3,281,416,906)
	Cash and cash equivalents at the beginning of the year	60		6,889,045,887	10,170,462,793
	Impact of foreign exchange rate changes on foreign currency conversion	61			-
	Cash and cash equivalents at the end of the period	70		6,384,416,442	6,889,045,887

Preparer



Nguyen Ngoc Diem Trang

Chief accountant



Nguyen Thi Xuan Tuu

Phu Yen, January 15, 2025
General Director



Do Hoang Long

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS QUARTER IV/2024

I. Characteristics of business operations

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

Affiliated units without legal status for dependent accounting:

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

7. Statement on the comparability of information on the Financial Statements: The figures of the previous period are comparable with the figures of the current period.

8. Employees: At the end of the accounting period, the Company had 245 employees working (The number at the beginning of the year was 228 employees).

II. Fiscal year, currency used in accounting

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



2. Currency used in accounting:

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

III. Applicable accounting standards and regimes:

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

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

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

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

IV. Applicable accounting policies:

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

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

3. Financial investments:

Held to maturity investments

Investments are classified as held to maturity when the Company has the intention and ability to hold them until maturity. Held-to-maturity investments include: term deposits (including treasury bills, promissory notes), bonds, preference shares that the issuer must redeem at a certain time in the future, loans held to maturity to earn periodic interest and other held-to-maturity investments.

Held-to-maturity investments are initially recognized at cost, which includes the purchase price and any costs associated with the purchase of the investments. After initial recognition, these investments are recognized at their recoverable amount. Interest income from investments held to maturity after the

acquisition date is recognized in the Income Statement on an accrual basis. Interest earned before the Company holds the investment is deducted from the cost at the acquisition date.

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

4. Accounts receivable:

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

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

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

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

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

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

5. Inventory:

5.1. Principle of inventory recognition: Inventories are calculated at original cost. In case the net realizable value is lower than the original cost, it must be calculated at the net realizable value.

5.2. Inventory valuation method:



- + The original cost of inventories includes purchase costs, processing costs and other directly relevant costs incurred in bringing the inventories to their present location and condition.
- + Original cost of purchased inventory includes: Purchase price, non-refundable items, transportation, loading and unloading, storage costs during the purchasing process and other costs directly related to the purchase of inventory.
- + The original cost of inventory produced by the unit itself includes direct material costs, direct labor costs, fixed general production costs and variable general production costs arising in the process of converting raw materials into finished products. General costs are allocated based on the value of finished products in stock.
- + Costs not included in the original cost of inventory:
 - Trade discounts and purchase price reductions due to goods purchased that do not meet specifications or quality.
 - Raw material costs, labor costs and other production and business costs incurred above normal levels.
 - Inventory holding costs minus inventory holding costs necessary for further production and inventory holding costs incurred during the purchasing process.
 - Selling and administrative expenses.

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

5.4. Method of establishing inventory depreciation provision: Inventory depreciation provision is established at the end of the accounting period as the difference between the original price of inventory and their net realizable value.

6. Prepaid expenses

Prepaid expenses include actual expenses that have been incurred but are related to the results of production and business activities of many accounting periods. The Company's prepaid expenses are mainly connection replacement costs, fixed asset repair costs and tool and equipment costs. These prepaid expenses are allocated over the period of prepayment or the period in which the corresponding economic benefits are generated from these expenses.

Cost of replacement connections

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

Fixed asset repair costs

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

Tools, instruments

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

7. Tangible fixed assets

Tangible fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation. The cost of tangible fixed assets includes all costs incurred by the Company to acquire the asset.

fixed assets up to the time the asset is put into a state of readiness for use. Expenditures incurred after initial recognition are only recorded as an increase in the original cost of fixed assets if these costs are certain to increase future economic benefits from the use of that asset. Expenditures incurred that do not satisfy the above conditions are recorded as production and business expenses in the period.

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

Tangible fixed assets are depreciated using the straight-line method over their estimated useful lives, the depreciation years for various types of tangible fixed assets are as follows:

<u>Type of fixed assets</u>	<u>No. of years</u>
Buildings, structures	5-50
Machinery and equipment	5-20
Transportation and transmission vehicles	6-30
Management equipment and tools	3-10
Other fixed assets	2-20

8. Intangible fixed assets

Intangible fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation.

The original cost of intangible fixed assets includes all costs incurred by the Company to acquire the fixed assets up to the time the asset is ready for use.

Expenditures relating to intangible fixed assets incurred after initial recognition are recognised as expenses in the period in which they are incurred, unless they are associated with a specific intangible fixed asset and result in an increase in the economic benefits derived from the asset.

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

The Company's intangible fixed assets include:

047
IG T
IHH
MA
THU
HÀU
TP.

Computer software program

Costs relating to computer software programs that are not part of the related hardware are capitalized. The cost of computer software is the total cost incurred by the Company up to the date the software is put into use. Computer software is amortized on a straight-line basis over 03 - 08 years.

Other intangible fixed assets

Other intangible fixed assets of the company are the management network system and the ISO-standard laboratory. The original cost of other intangible fixed assets is all the costs that the Company has spent up to the time the system is put into use. Other intangible assets are depreciated using the straight-line method over a period of 02 - 20 years.

9. Cost of unfinished construction

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

10. Accounts Payable and Accrued Expenses:

Liabilities and accruals are recognized for amounts to be paid in the future for goods and services received. Accruals are recognized based on reasonable estimates of the amount to be paid.

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

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

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

11. Equity:

Owner's equity



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

Capital surplus

Share capital surplus is recorded as the difference between the issue price and the par value of shares when first issued or additional issued, the difference between the reissue price and the book value of treasury shares and the equity component of convertible bonds at maturity. Direct costs related to the additional issuance of shares and the reissue of treasury shares are recorded as a decrease in share capital surplus.

Treasury stock

When repurchasing shares issued by the Company, the payment including transaction-related expenses is recorded as treasury shares and reflected as a deduction in equity. When canceling treasury shares, the Company complies with Securities Law No. 54/2019/QH14 dated November 26, 2019.

12. Profit distribution:

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

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

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

13. Revenue and Income Recognition

Revenue from sales of goods and finished products

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

- The Company has transferred the significant risks and rewards of ownership of the goods and products to the buyer.
- The Company no longer holds the right to manage the goods or products as the owner of the goods or products or the right to control the goods or products.
- Revenue is determined with relative certainty. When the contract stipulates that the buyer has the right to return the purchased products or goods under specific conditions, revenue is only recognized when those specific conditions no longer exist and the buyer is not entitled to return the goods or products

(except in cases where the customer has the right to return the goods or products in the form of exchange for other goods or services).

- The Company has or will obtain economic benefits from the sale transaction.
- Identify the costs associated with a sales transaction.

Service revenue

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

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

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

Interest

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

14. Construction contract

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

When the outcome of a contract can be estimated reliably:

- For construction contracts that stipulate that contractors are paid according to planned progress: revenue and costs related to the contract are recorded corresponding to the completed work portion as determined by the Company at the end of the accounting period.
- For construction contracts that stipulate that contractors are paid according to the value of the performed volume: revenue and costs related to the contract are recorded corresponding to the completed work confirmed by the customer and reflected on the issued invoice.

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

When the outcome of a construction contract cannot be estimated reliably

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

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

15. Borrowing costs

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

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

For general borrowings used for the purpose of investment in construction or production of unfinished assets, the capitalized borrowing costs are determined according to the capitalization rate for the weighted average cumulative costs incurred for investment in basic construction or production of that asset. The capitalization rate is calculated according to the weighted average interest rate of the outstanding borrowings during the period, except for separate borrowings serving the purpose of forming a specific asset.

16. Expenses

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

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

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



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

- Current corporate income tax expense: is the amount of corporate income tax payable calculated on taxable income in the year and the current corporate income tax rate . Current income tax is calculated based on taxable income and the tax rate applied in the tax year. The difference between taxable income and accounting profit 2/ is due to the adjustment of differences between accounting profit and taxable income according to current tax policy.

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

Deferred tax assets and deferred tax liabilities are offset when:

+ The Company has a legal right to offset current income tax assets against current income tax liabilities; and

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

- For the same taxable entity; or

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 the examination by the competent tax authority.

18. Related party:

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

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

19. Departmental reporting

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

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

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

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

4-C
Y
AI V
AT
J
HA

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

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

*Financial statement
4th quarter, 2024*

	End of period	Beginning of year
1- Cash and cash equivalents	6,384,416,442	6,889,045,887
- Cash	16,091,090	3,197,392
- Bank deposit	6,368,325,352	6,885,848,495
2- Investment held to maturity	109,500,000,000	122,200,000,000
- Short-term financial investment	104,500,000,000	122,200,000,000
- Long-term financial investment	5,000,000,000	
3.Receivables from customers	7,521,190,469	8,169,056,650
3a) Short-term receivables from customers		
- Details of customer receivables accounting for 10% or more on total customer receivables	7,521,190,469	8,169,056,650
+ <i>Water customers</i>	476,022,326	690,454,221
+ <i>People's Committee of Phu Yen province</i>	4,366,494,350	4,366,494,350
+ <i>Urban Management Department of Tuy Hoa City</i>	2,527,270,000	2,674,176,000
+ <i>Hai Phat real estate Investment and Trading Joint Stock Company</i>	11,185,907	11,185,907
+ <i>Investment Project Management Board Phu Yen province construction</i>	24,111,000	140,980,879
+ <i>People's Committee of Xuan Binh Commune</i>	15,926,400	50,110,000
+ <i>Management Board of small and medium urban development projects in the Central region of Phu Yen province</i>		
-Other customer receivables	100,180,486	235,655,293
3b) Long-term receivables from customers		
4. Prepayment to the seller	3,696,954,195	1,080,981,673
4a) Short-term prepayment to seller	3,696,954,195	1,080,981,673
+ <i>Saigon Investment and Development Corporation (SCDI)</i>	351,066,195	
+ <i>Hung Viet Thang Construction Company Limited</i>		519,912,306
+ <i>Bach Viet Technology Joint Stock Company</i>		189,000,000

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

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

Financial statement
4th quarter, 2024

+Matra International Joint Stock Company	303,888,000	
Saigon Construction and Environmental Technology Joint Stock Company (Senco)	3,000,000,000	
Thong Phat Consulting and Construction Company Limited		235,187,500
+ Other suppliers	42,000,000	136,881,867
4b) Long-term prepayment to seller		
5. Other receivables	<u>3,224,354,446</u>	<u>5,902,155,631</u>
5a) Other short-term receivables	1,574,354,446	4,252,155,631
-Interest on deposits	1,511,123,621	4,100,686,704
-Receivables from affiliated branches		100,325,428
-Receivable from employees	62,159,825	27,694,097
-Wastewater connection support source receivable		23,449,400
- Tax deductible in 2023		
- Recall pending due to duplicate invoice payment (Water Supply Branch No. 1)	1,071,000	
5b) Other long-term receivables	1,650,000,000	1,650,000,000
- Deposit (*)	1,650,000,000	1,650,000,000
(*) Deposit for the Investment Project to upgrade the water plant in the Northeast of Cau River from 900 m ³ /day and night to 10,000 m ³ /day and night (Investment phase, period up to 2025: 5,000 m ³ /day and night; period up to 2030: 10,000 m ³ /day and night)		
6. Shortage of assets awaiting resolution	<u>6,418,879</u>	<u>710,000</u>
(details of each type of shortage)		
- Inventory	6,418,879	710,000

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

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

Financial statement
4th quarter, 2024

7. Bad debts Overdue time	Related parties	End of period		Beginning of the year	
		Original debt price	Collectible Value	Original debt price	Collectible Value
Debts overdue for more than 3 years	People's Committee of Phu Yen Province (see section IX for details)	4,366,494,350		4,366,494,350	
	Other organizations and individuals				
Debts overdue for more than 6 months and under 1 year	<i>Receivables from water consumers</i>	10,559,603	7,391,724	14,369,531	10,058,669
Debts overdue for more than 1 year and under 2 years	<i>Receivables from water consumers</i> <i>Tuy Hoa City Urban Management Department</i>	17,541,986	8,770,993	51,933,466	25,966,696
Debts overdue for more than 2 years and under 3 years	<i>Receivables from water consumers</i> <i>Tuy Hoa City Urban Management Department</i> <i>Receivables from water consumers</i>	41,710,670	12,513,201	220,076,757	66,023,011
Debts overdue for more than 3 years	<i>Tuy Hoa City Urban Management Department</i> <i>Global Mobile Telecommunications Corporation</i>	328,838,839 2,327,692,000		160,668,743 2,327,692,000	
Total		7,179,337,448	28,675,918	7,574,218,847	242,720,576

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

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

Financial statement
4th quarter, 2024

- The situation of fluctuations in the provision for doubtful debts is as follows:

	End of period	Beginning of the year
Beginning of year number	(7,331,498,271)	(4,785,953,423)
Additional provision	(58,112,735)	(2,583,423,356)
Provision reversal during the year	238,949,476	37,878,508
Closing balance	<u>(7,150,661,530)</u>	<u>(7,331,498,271)</u>
8. Inventory	6,108,884,175	5,720,614,279
-Purchased goods are on the way	5,000	144,998
-Raw materials	6,069,433,896	5,502,080,518
-Tools, instruments	0	0
- Production costs , unfinished business	39,445,279	218,388,763
-Finished product	22,793,123,277	14,698,954,358
9. Prepayment costs:		
<i>9a) Short term (details by each)</i>	<i>311,534,785</i>	<i>138,140,465</i>
<i>(continued)</i>		
-Tools and equipment used	66,047,782	2,673,611
-Insurance costs	68,383,661	89,273,141
-Other items (detail if of great value)	177,103,342	46,193,713
<i>9b) Long term</i>	22,481,588,492	14,560,813,893
-Cost of replacing meter connection	17,231,304,313	9,918,795,749
-Cost of production equipment	930,958,373	805,100,367
-Fixed asset repair costs	4,319,325,806	3,836,917,777

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

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

*Financial statement
4th quarter, 2024*

10. Increase or decrease in tangible fixed assets

Unit: VND

I. Original price	House, architecture	Machine, equipment	Means and materials	Management equipment	Other fixed assets	Total
1. Opening balance	123,915,331,916	65,830,047,380	499,396,065,345	2,999,057,068	36,459,091	692,176,960,800
2. Increase during the period	1,120,958,093	1,524,465,681	39,092,502,703	804,061,629		42,541,988,106
- Purchase within the year		671,270,000		138,863,637		810,133,637
- Completed basic construction investment	1,115,244,422	826,878,981	38,397,257,333	594,900,000		40,934,280,736
- Increase adjustment due to project resettlement	5,713,671	26,316,700	695,245,370	70,297,992		797,573,733
5. Decrease in period	540,655,582		626,150,563		36,459,091	1,203,265,236
- Damaged assets not in use are removed from the list.					36,459,091	36,459,091
- Reduced adjustment due to construction settlement	540,655,582		626,150,563			1,166,806,145
4. Closing balance	124,495,634,427	67,354,513,061	537,862,417,485	3,803,118,697		733,515,683,670
II. Accumulated depreciation						
1. Opening balance	80,053,998,404	43,165,628,005	246,595,175,589	1,266,462,583	36,459,091	371,117,723,672
2. Increase during the period	5,389,787,399	4,407,112,710	20,364,453,536	441,512,364		30,602,866,009
- Quarter I Depreciation	1,464,946,410	1,094,000,189	4,746,230,185	111,082,044		7,416,258,828
- Quarter II Depreciation	1,351,805,577	1,110,598,870	5,197,170,902	108,951,053		7,768,526,402
- Quarter III Depreciation	1,311,538,366	1,120,965,457	5,242,203,245	102,479,562		7,777,186,630
- Quarter IV Depreciation	1,261,497,046	1,081,548,194	5,178,849,204	118,999,705		7,640,894,149
5. Decrease in period					36,459,091	36,459,091
- Adjustment due to incorrect accounting		(104,480)		(104,480)		(208,960)
- Adjustment due to asset reclassification		104,480		104,480		208,960
- Damaged assets removed from					36,459,091	36,459,091

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

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

*Financial statement
4th quarter, 2024*

the list								
4. Closing balance	85.443.785.803	47.572.740.715	266.959.629.125	1.707.974.947				401.684.130.590
II. Remained value of fix tangible assets								
Beginning of the year	43.861.333.512	22.664.419.375	252.800.889.756	1.732.594.485				321.059.237.128
Closing balance	39.051.848.624	19.781.772.346	270.902.788.360	2.095.143.750				331.831.553.080
Original cost of tangible fixed assets that have been fully depreciated but are still in use:								
As of 01/01/2024	20.049.745.147	17.145.519.730	17.095.013.228	854.400.001	36.459.091			55.181.137.197
As of 31/12/2024	29.203.805.404	20.351.189.843	20.181.515.731	1.133.134.546				70.869.645.524



PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

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

*Financial statement
4th quarter, 2024*

II. Increase or decrease in intangible assets

	Computer software	Water exploitation license	Other intangible assets	Total
I./Original price				
1. Opening balance	666,500,000	262,835,990	334,372,943	1,263,708,933
-Buy within the year				
2. Closing balance	666,500,000	262,835,990	334,372,943	1,263,708,933
II./HMLK value 1. Opening balance	477,652,769	262,835,990	334,372,943	1,074,861,702
2. Depreciation during the	94,999,992	0	0	94,999,992
-Quarter I depreciation	23,749,998			23,749,998
-Quarter II depreciation	23,749,998			23,749,998
-Q3 Depreciation	23,749,998			23,749,998
-Quarter IV depreciation	23,749,998			23,749,998
3. Closing balance	572,652,761	262,835,990	334,372,943	1,169,861,694
III./Residual value of fixed assets				
At the beginning of the year	188,847,231	0	0	188,847,231
At the end of the period	93,847,239	0	0	93,847,239
The original cost of intangible fixed assets still in use:				
As of 01/01/2024	381,500,000	262,835,990	334,372,943	978,708,933
As of December 31, 2024	381,500,000	262,835,990	334,372,943	978,708,933

PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

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

*Financial statement
4th quarter, 2024*

12. Basic construction costs:

Unit: VND

	Beginning of the year	Costs incurred during the period (January 1, 2024 - December 31, 2024)	Transferred to fixed assets during the period	Transfer to expense	Stockpiled materials and equipment (in stock)	Closing balance
12. Basic construction costs:						
Total	33,056,233,194	18,249,194,123	41,076,848,324	3,922,267,374	78,585,328	6,227,726,291
-Buying fixed assets	150,000	576,180,000	511,800,000	64,530,000		
Invest in equipment and tools to prevent water loss	150,000	576,180,000	511,800,000	64,530,000		
-Construction investment	32,712,591,467	12,513,376,127	37,844,179,225	1,262,295,691	56,921,071	6,062,571,607
Upgrading and expanding Song Cau Water Plant from 5,000m ³ day and night to 8,000m ³ day and night	373,461,454	218,755,476				592,216,930
Investing in upgrading the Northeast Song Cau Water Supply Plant from 900m ³ day to 5000m ³ day	1,175,755,740	462,438,925				1,638,194,665
(Subproject - XDCB144) Tuy Hoa City network capacity expansion project - awaiting allocation	3,684,882,106	118,299,074				3,803,181,180
Project: Installation of solar power system at Chi Thanh NMIN		1,293,070,529	1,244,026,168	49,044,361		



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

*Financial statement
4th quarter, 2024*

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

(Subproject -XDCB144) Package 01XL: Construction of Le Duan extended route in the northern area of Tuy Hoa	7,407,580,263	637,239,674	8,064,819,937			
--	---------------	-------------	---------------	--	--	--



PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

*Financial statement
4th quarter, 2024*

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

(Subproject -XDCB144) CP for both HM and package 02XL: Construction of the Northern Tuy Hoa route	13,633,724,739	1,847,036,670	15,500,761,409			
(Subproject -XDCB144) CP HM and package 03XL: Construction of the Northern Tuy Hoa route	6,325,892,187	2,718,907,226	9,044,799,413			
<i>Other projects</i>	91,294,978	5,197,628,553	3,989,772,298	1,213,251,330	56,921,071	28,978,832
-Fixed Asset Repair	343,491,727	5,159,637,996	2,720,869,099	2,595,441,683	21,664,257	165,154,684



PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE JOINT STOCK COMPANY

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

*Financial statement
4th quarter, 2024*

* In 2018, the Company raised capital to implement 03 major projects, so it issued shares to the public. At the end of the offering on January 28, 2019, the Company successfully offered 14,798,179 shares and the total successfully mobilized capital was: 156,860,697,400 VND, the progress of implementing these 03 capital mobilization projects is detailed as follows:

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

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

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

- Total investment: 30 billion VND.
- Implementation progress:
 - Phase 1: Construction of the Northern water supply pipeline (completed)
 - Phase 2:
 - ✓ Phase 2A- Investing in renovating the water treatment area to meet the surface water treatment capacity of 5,300 m3/day and night, investing in 420 meters of raw water pipeline to bring surface water to the treatment area; implementation time: 2023-2024
 - ✓ Phase 2B: Investing in water supply works on Cau River, surface water collection works, raw water pipeline, filter tank, class II pumping station, clean water supply pipeline project in the South... meeting the capacity of 8,000 m3 / day and night; implementation time: After dredging sand on Cau River.
 - + Construction of phase 02A: Construction is underway, expected to be completed and put into use in March 2025.
- Capital usage progress: Disbursed 9,205 million VND, reaching 30.6% (including survey costs, preparation of the project's Feasibility Study Report, construction costs to complete the Northern Clean Water Pipeline, Project adjustment consultancy, design consultancy for phase 2A, Construction of Phase 2A works);

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

- Implementation progress: Project approved in Decision No. 05/2019/QD-HDQT dated January 28, 2019.
- The Company has adjusted the investment project due to changes in investment content, including: changing the water intake location and building a new water plant due to climate change causing water sources to dry up; expanding the scope of water supply 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 has approved the investment policy and approved the investor in Decision No. 1730/QD-UBND dated November 29, 2021 and Decision No. 08/2023/QD-HDQT dated August 31, 2023 of the Board of Directors of Phu Yen Water Supply and Drainage Joint Stock Company with the adjusted project name being "Investment in upgrading the water plant in the Northeast of Song Cau area from 900m3 / day and night to 10,000m3 / day and night".
- Total investment capital: 110 billion VND, including:
 - + Shareholder capital: 40 billion VND (using mobilized shareholder capital).
 - + Loan capital: 70 billion VND.

Implementation progress:

- + Completed procedures for converting forest use to other purposes (Decision No. 271/QD-UBND dated February 23, 2022); agreed on routes with infrastructure management units (in documents No. 05/TT-HT dated March 30, 2022, No. 06/TT-HT dated May 10, 2022 of Song Cau Town People's Committee; No. 3774/TCDBVN-QLBTDB dated June 27, 2022 of Vietnam Road Administration; No. 13/DLSC-KH-KT dated June 22, 2022 of Song Cau Power Company), approved report A of the project's environmental impact assessment report (in Decision No. 1297/QD-UBND dated October 31, 2022 of the People's Committee of Phu Yen province). Completed compensation payment according to Official Dispatch No. 369/CV-PTQD dated October 23, 2023 of the Song Cau Town Land Fund Development Center and investment deposit procedures

474
TY
IH
MAI
HUAT
AU
P.H

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

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

*Financial statement
4th quarter, 2024*

(Department of Planning & Investment), approved the project in Decision No. 10/QD- HDQT dated October 23, 2023.

+ Regarding land procedures: In progress of land lease application procedures for project implementation (Department of Natural Resources and Environment has organized a field inspection of the Company's land lease application on (January 10, 2025), expected to submit to the Provincial People's Committee for approval of land allocation procedures for the Company after the 2025 land use plan of Song Cau town is approved by Phu Yen Provincial People's Committee (expected in phase 1/2025).

Capital use progress: Disbursed 3,823 million VND, reaching about 10% (calculated on 40 billion VND of mobilized capital) (including survey costs, preparation of Feasibility Study Report, appraisal of Feasibility Study Report, investigation of current forest status, replacement forest planting costs when changing land use purpose, appraisal of EIA, measurement of cadastral maps for site clearance, compensation payment, preparation of construction drawing design; consulting on preparation of Feasibility Study Report for adjusted project, deposit for Phu Yen Provincial Department of Planning and Investment to ensure project investment implementation).



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

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

*Financial statement
4th quarter, 2024*

	End of year	Beginning of year
13. Long-term replacement equipment, materials and spare parts	11,393,650	43,734,500
+Equipment, materials, spare parts in inventory	11,393,650	43,734,500
14. Payable to seller	2,879,507,835	18,586,350,804
<i>14a) Short-term trade payables</i>	<i>2,879,507,835</i>	<i>18,586,350,804</i>
-Details for each subject accounting for 10% or more of the total payable	2,463,631,089	18,252,565,121
Saigon Consulting and Development Investment Joint Stock Company (SCDI)		165,333,805
CTN Investment and Construction Joint Stock Company (WASECO)		15,272,998,210
Bich Hop Company Limited		1,647,294,011
CPE Vietnam Company Limited		447,206,400
Technical Center for Standards, Measurement and Quality 2		426,111,000
Analysis and Testing Company Limited Viet Tin	237,384,000	
Center for Environmental Technology and Management	317,196,000	
Bach Viet Technology Joint Stock Company	683,760,000	
Hung Viet Thang Construction Company Limited	824,466,975	
HBC Trading Company Limited	128,177,812	
General Le Nguyen Company Limited	78,524,996	
Forest Protection & Development Fund	157,073,956	149,959,472
AKT Construction Consulting Co., Ltd.	37,047,350	143,662,223
-Payable to other entities	415,876,746	333,785,683
14) Other long-term payables to sellers		

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

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

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

14c) Unpaid overdue debt

*14d) Payables to related parties (details of each
subject)*

15. Buyer pays in advance	164,692,658	169,651,302
<hr/>		
<i>15a) Buyer pays in advance in short term</i>	<i>164,692,658</i>	<i>169,651,302</i>
+ People's Committee of Xuan Phu Ward		10,328,244
+ Management Board of TX construction investment projects Song Cau	57,574,000	71,000,000
+ Water customers	107,118,658	88,323,058
<i>15b) Long-term prepayment by buyer</i>		



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

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

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

No.	Tax type	Opening balance		Incurred amount in 4 th quarter of 2024		Accumulated incurred amount in 4 th quarter of 2024		Closing balance	
		Payables	Receivables	Payables	Paid	Payables	Paid	Payables	Receivables
01	VAT on domestic goods sales		21,090,800		1,139,000		1,139,000		22,229,800
	<i>VAT payable, overpaid</i>		<i>21,090,800</i>		<i>1,139,000</i>		<i>1,139,000</i>		<i>22,229,800</i>
02	Corporate Income Tax	759,558,583		628,827,549	737,966,922	2,851,522,091	2,982,253,125	628,827,549	
03	Personal income tax	18,498,049		33,127,000	31,770,500	221,916,859	220,992,908	19,422,000	
	<i>Personal income tax from salary wage</i>	<i>18,498,049</i>		<i>33,127,000</i>	<i>31,770,500</i>	<i>194,067,329</i>	<i>193,143,378</i>	<i>19,422,000</i>	
	<i>Personal income tax on income from capital investment</i>					<i>27,849,530</i>	<i>27,849,530</i>		
04	Resource Tax	92,624,800		283,597,600	294,652,000	1,192,018,400	1,194,533,020	90,110,180	
05	SDDPNN tax	628,754			35,501,557	35,501,557	35,501,557	628,754	
06	Land rent				7,193,770	15,470,120	15,470,120		
07	Business license tax					7,000,000	7,000,000		
08	Environmental protection fee for domestic wastewater	613,842,941		2,067,097,189	2,225,825,127	8,883,632,383	8,842,907,606	654,567,718	
09	Mining license fee water resources				167,625,329	374,825,859	207,200,530		
	TOTAL	1,485,153,127	21,090,800	3,012,649,338	3,500,535,205	13,581,887,269	13,674,623,195	1,393,556,201	22,229,800

**PHU YEN WATER SUPPLY AND SEWERAGE
JOINT STOCK COMPANY**
Address: 05 Hai Duong, Tuy Hoa City, Phu Yen

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

Unit: VND

	End of period 2,604,327,085	Beginning of the year 2,654,916,313
17. Payable to employees:		
-Wages payable to employees:	2,277,927,085	2,377,861,765
-Salary payable to Manager:	326,400,000	277,054,548
18. Costs payable:	1,015,101,967	1,196,755,582
18a) Short-term payable expenses	1,015,101,967	1,196,755,582
-Interest (Provision for interest payment up to reporting period)	204,966,315	253,720,175
-Other costs	810.135.652	943,035,407
+ <i>Must pay fees for reviewing investment capital settlement documents and project audit</i>	77,474,382	90,580,802
+ <i>Production and business costs + investment in construction and infrastructure</i>	732,661,270	852.454.605
18b) Long-term payable expenses		
19) Unearned Revenue		
20) Other payables	924,499,364	1,616,936,464
20a) Other short-term payables	924,499,364	1,616,936,464
a1) Accounts payable	924,499,364	1,616,936,464
- <i>Must pay dividends 2016-2023</i>	16,843 975	9,830,600
- <i>Union defamation</i>	148,574,130	138,504,510
- <i>Social insurance, health insurance, unemployment insurance</i>		176,530,000
- <i>Unhabitat Song Cau project budget</i>		133,853,161
- <i>Humanitarian charity fund from contributions of employees</i>	84,317,707	
- <i>Bad debts that have been collected must be paid to the State</i>	218,000	1,634,700
- <i>Customer paid for water but has not settled the bill yet</i>	49,021,806	33,166,407
- <i>Environmental protection fees must be collected and paid.</i>	18,767,262	48.005.183
<i>Environmental Protection Tax has been collected and returned</i>	34,450,932	32,307,523
<i>Water supply branch number 1</i>	240.678.547	581.438.429
<i>Water supply branch number 2</i>	265.244.477	402.670.814
<i>Water supply branch number 3</i>	17,425,118	34,127,276
<i>Other payables</i>	48,957,410	24,867,861
a2) Payable for equitization (issuance of shares)	-	-
20b) Other long-term payables		
21. Borrowings and financial leasing liabilities	39,670,899,469	51,294,959,086
21a) Short-term borrowings	9,917,724,862	11.624.059.617
21b) Long-term borrowings (detailed by term)	29.753.174.607	39,670,899,469
-Over 1 year to 5 years	29.753.174.607	39,670,899,469

22. Provisions for payables

23. Welfare reward fund

	Reward Fund	Welfare Fund	Total
Beginning of year number	916,730,004	328,882,600	1,245,612,604
Increase from profit	519,206,470	1,211,481,764	1,730,688,234
Get Rewarded	18,396,000		18,396,000
Adjusting resources from reward fund to welfare fund	(641,408,859)	641,408,859	0
Fund disbursement during the year	(291,000,000)	(1,645,548,300)	(1,936,548,300)
Final number	521,923,615	536,224,923	1,058,148,538

Bonus and welfare fund in the fourth quarter of 2024 is temporarily deducted 5% X Profit after corporate income tax to use according to Resolution No. 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ dated April 26, 2024 is: VND 352,128,276. Bonus and welfare fund in 2024 is temporarily deducted for the accounting period ending December 31, 2024 is VND 1,730,688,234.

24. Deferred corporate income tax assets

Deferred income tax assets recognised in previous years relate to the amount Provision for bad debts at the time of 2021 for the revenue from the fund for Relocating water supply pipelines to serve the land acquisition and clearance work of the National Highway 1 expansion project with the receivable amount of: VND 4,366,494,350 (Deferred corporate income tax is VND 873,298,870).

Deferred corporate income tax assets in 2022 recorded related to accrued expenses at the time of 2022 to the date of corporate income tax settlement not yet paid are: VND 520,426,065, deferred corporate income tax is VND 104,085,213 and have been fully reversed in 2023. Deferred corporate income tax assets in 2023 recorded related to accrued expenses at the time of 2023 to the date of corporate income tax settlement not yet paid are: VND 178,983,718 (Deferred corporate income tax is VND 35,796,744). At December 31, 2024, the Company has reversed corporate income tax with the amount of: VND 29,704,763. Remaining deferred corporate income tax in 2023 is: VND 6,091,981.

	End of period	Beginning of year
Opening balance	909,095,614	977,384,083
Recorded in income statement	(29,704,763)	(68,288,469)
Closing balance	879,390,851	909,095,614

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

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

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

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

25. Equity:

Unit: VND

*** Equity fluctuation comparison table**

Target	Owner's equity	Capital surplus	Investment fund development	Undistributed profit after tax	Total
Beginning balance	383,635,790,000	8,783,241,099	15,000,394,589	30,552,494,860	437,971,920,548
-Increase capital this year					0
-Profit this year				34,613,764,687	34,613,764,687
-Other increases					0
-Temporary distribution, funds				(1,730,688,234)	(1,730,688,234)
- Dividends				(28,772,684,250)	(28,772,684,250)
Closing balance	383,635,790,000	8,783,241,099	15,000,394,589	34,662,887,063	442,082,312,751

	End of period	Beginning of the year
* Owner's equity:	442,082,312,751	437,971,920,548
25a) Capital contribution structure	383,635,790,000	383,635,790,000
-Phu Yen Provincial People's Committee	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	34,662,887,063	30,552,494,860



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

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

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

	End of period	Beginning of the year
26. Off-balance sheet items	371,407,679	366,453,668
- Bad debt has been handled according to Decision No. 542/QĐ-UBND dated March 27, 2015 on Approval of Enterprise Value for equitization by asset method of Phu Yen Water Supply and Drainage Company Limited as of July 1, 2014.	192,249,226	192,467,226
- Bad debts have been handled as of December 31, 2022 according to Decision No. 16/QĐ-CTN dated February 28, 2023 on financial handling of irrecoverable revenues.	134,962,134	136,107,934
- Bad debts have been handled as of December 31, 2023 according to Decision No. 10/QĐ-CTN dated January 29, 2024 on financial handling of irrecoverable revenues.	37,124,508	37,878,508
- Bad debt has been handled at the time December 31, 2024 according to Decision No. 111/QĐ-CTN dated December 25, 2024 on financial settlement of irrecoverable revenue.	7,071,811	



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

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

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

VII. SUPPLEMENTARY INFORMATION FOR ITEMS PRESENTED IN THE INCOME STATEMENT

Unit: VND

Quarter IV

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

	This year	Last year	This year	Last year
1. Sales and service revenue				
<i>la. Total revenue</i>				
Sales revenue	69,226,978	12,666,505	187,697,074	96,201,762
Clean water revenue	31,492,404,855	30,084,779,140	133,809,703,232	125,058,801,426
Service revenue	108,471,010	107,638,399	430,940,918	408,551,516
Construction contract revenue	439,655,009	850,642,580	1,970,487,201	2,245,651,967
Solar power generation revenue	14,872,560	22,628,320	85,128,920	114,478,400
Sub-total	32,124,630,412	31,078,354,944	136,483,957,345	127,923,685,071
2. Cost of goods sold				
Cost of goods sold	62,110,905	12,905,079	166,040,916	82,027,356
Cost of clean water supply	15,644,885,561	14,105,272,931	66,421,421,057	60,879,161,890
Cost of services provided	274,482,716	894,469,755	817,813,521	1,552,452,482
Cost of construction contract	13,005,885	11,380,884	53,273,538	64,523,536
Cost of solar power production				
Sub-total	15,994,485,067	15,024,028,649	67,463,820,008	62,627,165,264



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

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

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

3. Financial revenue				
Term deposit interest	1,420,978,707	2,111,759,454	5,860,557,852	9,106,286,135
Interest on demand deposits	2,293,886	3,441,625	9,650,953	18,481,211
Sub-total	1,423,272,593	2,115,201,079	5,870,208,805	9,124,767,346

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

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

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

	Quarter IV		Accumulated from the beginning of the year to the end of the period
	This year	Last year	
4. Financial costs			
Interest expense	658,702,227	845,753,871	2,876,665,741
Sub-total	658,702,227	845,753,871	3,641,865,715
5. Selling expenses			
Employee costs	2,849,093,384	2,766,936,796	11,026,391,018
Cost of materials and packaging	2,117,923,932	1,746,361,117	6,514,450,755
Cost of tools and supplies	3,557,160	3,557,160	14,228,640
Fixed asset depreciation costs	20,823,081	33,194,499	83,292,324
Outsourcing service costs	193,664,144	142,492,358	943,641,049
Other costs	873,927,104	149,493,429	988,459,588
Sub-total	6,058,988,805	4,842,035,359	19,570,463,374
6. Business management costs			
Employee costs	3,488,173,088	2,916,984,756	10,957,397,433
Material cost management	46,580,896	15,077,000	101,661,018
Office supplies costs	73,355,393	72,148,330	268,814,889
Fixed asset depreciation costs	94,420,168	114,453,369	455,272,181
Taxes, fees and charges			57,971,677
Contingency costs	(173,764,930)	2,583,423,356	(173,764,930)
Outsourcing service costs	518,749,819	260,946,253	1,586,832,775
Other costs	(929,038,710)	(429,176,828)	1,623,307,723
Sub-total	3,118,475,724	5,533,856,236	14,877,492,766
			20,135,137,660
			9,640,714,385
			33,807,000
			389,023,632
			435,286,094
			69,570,873
			2,583,423,356
			1,116,339,017
			2,494,296,346
			16,762,460,703

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

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

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

	Quarter IV			Accumulated from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	This year	Last year
7. Other income					
Handling excess or shortage of inventory results	304,711		1,595,715		0
Other income	16,911,399	1,645,273	18,652,986	13,800,050	
Sub-total	17,216,110	1,645,273	20,248,701	13,800,050	
8. Other costs					
Late payment penalty fee	21,944		33,863	735,671	
Handling excess or shortage of inventory results			0	1,079,859	
Medical expenses and compensation costs for work accidents (Huynh Thanh Giang)	60,987,137		60,987,137	0	
Cost of liquidation of materials			0	1,228,794	
assets	1,107,789	20,087,697	0	2,920,000	
Depreciation of unused fixed assets			16,301,836	80,350,788	
Other costs	18	14,991,185	13,658,585	42,711,907	
Sub-total	62,116,888	35,078,882	90,981,421	129,027,019	



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

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

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

	Quarter IV			Accumulated from the beginning of the year to the end of the period
	This year	Last year	2024	
9a. Current corporate income tax expense				
<i>Corporate income tax from main business activities</i>				
Total accounting profit before tax	7,672,350,404	6,914,448,299	37,494,991,541	33,766,596,106
+ <i>Increase adjustments</i>	101,276,522	376,679,148	217,000,058	518,459,113
+ <i>Adjustments for reduction</i>	(4,786,705)		(148,523,815)	(520,426,065)
Taxable income	7,768,840,221	7,291,127,447	37,563,467,784	33,764,629,154
+ <i>Income subject to tax rate of 10% (for clean water production and business activities)</i>	6,166,269,980	4,657,779,369	31,074,476,441	24,202,615,134
+ <i>Taxable income 20%</i>	1,602,570,241	2,633,348,078	6,488,991,343	9,562,014,020
Corporate income tax expense	937,141,046	992,447,553	4,405,245,912	4,332,664,317
+ <i>Corporate income tax expense at 10% tax rate</i>	616,626,998	465,777,937	3,107,447,643	2,420,261,513
+ <i>Corporate income tax expense at tax rate of 20%</i>	320,514,048	526,669,616	1,297,798,269	1,912,402,804
Corporate income tax is exempted or reduced due to incentives	(308,313,499)	(232,888,969)	(1,553,723,824)	(1,210,130,757)
Current corporate income tax expense	628,827,549	759,558,583	2,851,522,091	3,122,533,560
Corporate income tax payable at the beginning of the year				723,273,507
Corporate income tax paid since the beginning of the year	737,966,922	856,737,945	2,982,253,125	3,086,248,484
Corporate income tax payable at the end of the period of main business activities	628,827,549	759,558,583	628,827,549	759,558,583



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

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

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

	4 th quarter		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
9b. Deferred corporate income tax expense				
Deferred income tax expense arising from taxable temporary				
Deferred income tax expense arising from reversal of deferred	957,341	(35,796,744)	29,704,763	68,288,469
10. Basic earnings per share				
	4 th 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	7,042,565,514	6,190,686,460	34,613,764,687	30,575,774,077
Bonus and welfare fund (*)	(352,128,276)	(309,534,323)	(1,730,688,234)	(1,528,788,704)
<i>Earnings per share</i>	6,690,437,238	5,881,152,137	32,883,076,453	29,046,985,373
<i>Weighted average number of common shares outstanding during the year/period</i>	38,363,579	38,363,579	38,363,579	38,363,579
Earnings per share	174	153	857	757

According to Resolution of the Annual General Meeting of Shareholders No. 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ dated April 26, 2024, the Company has allocated 5% of the 2024 bonus and welfare fund for the accounting period ending December 31, 2024 to the 2024 after-tax profit of VND 1,730,688,234.

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

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

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

	Quarter IV		Accumulated from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
Common shares outstanding at the beginning of the year	38,363,579	38,363,579	38,363,579	38,363,579
Average outstanding common shares during the year/period	38,363,579	38,363,579	38,363,579	38,363,579

11. Production and business costs by factor	Quarter IV		Accumulated from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
Cost of raw materials	6,906,837,272	3,092,233,564	20,734,303,822	19,172,070,706
Labor costs	10,008,513,720	9,431,472,645	35,483,793,136	33,472,880,404
Fixed asset depreciation costs	7,663,536,358 (945,720,076)	7,551,653,350	30,681,564,165	28,415,461,168
Outsourcing service costs		1,873,367,235	7,277,822,905	8,514,837,143
Other costs	1,457,240,927	3,120,883,224	7,441,505,727	9,888,340,007
Total	25,090,408,201	25,069,610,018	101,618,989,755	99,463,589,428



VIII. Additional information for items presented in the Cash Flow Statement.

1- Non-cash transactions affecting the Cash Flow Statement in the future

- Purchase assets by assuming directly related liabilities or through a finance lease.
- Buying a business through issuing shares;
- Convert debt to equity.
- Other non-monetary transactions.

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

3. Amount of loan actually collected during the period:

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

4. Amount actually paid back in principal during the period:

- Repayment of principal loan under normal contract;
- Principal repayment of common bonds;
- Principal repayment of convertible bonds;
- Preferred stock principal repayments are classified as liabilities;
- Payment for government bond repurchase and securities REPO transactions;
- Debt repayment in other forms

IX. Other information:

1. Transactions and balances with related parties:

Other related parties to the Company include:

Other Stakeholders	Relationship
Aqua One Water JSC	Parent company - shareholder contributing 59.64% of charter capital
Phu Yen Provincial People's Committee	Major shareholder - shareholder contributing 38.42% of charter capital



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

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

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

Outstanding balances with other related parties

	Relationship	31/12/2024	31/12/2023
Accounts receivable			
People's Committee of Phu Yen province	Major shareholder	4,366,494,350	4,366,494,350
(Details: Funding for relocating water supply pipelines to serve site clearance for the National Highway 1A expansion project passing through Phu Yen province).			

2. Transactions with other related parties:

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

	Quarter IV		Accumulated from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
Salary, bonus and other benefits payable to the General Director	161,195,000	136,258,045	449,600,000	447,650,749
(excluding remuneration)				1,590,229,251
Salaries, bonuses and other benefits payable to other executives (3 Vice General Director and Chief Accountant) Board of Directors' remuneration:	579,289,000	485,426,303	1,626,150,000	
Nguyen Tan Thuan	13,500,000	13,500,000	54,000,000	54,000,000
Do Hoang Long	12,000,000	12,000,000	48,000,000	48,000,000
Nguyen Phu Lieu	12,000,000	12,000,000	48,000,000	48,000,000
Ta Binh Nguyen	12,000,000	12,000,000	48,000,000	48,000,000
Dang Duc Hoang	12,000,000	12,000,000	48,000,000	48,000,000
Remuneration of Board of Supervisors members: Do Minh Son (Head of Board of Supervisors)	13,500,000	13,500,000	54,000,000	54,000,000
Mrs. Nguyen Thi Thu	10,500,000	10,500,000	42,000,000	42,000,000
Do Thi Kieu Trang	10,500,000	10,500,000	42,000,000	42,000,000

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

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

*Financial
statement
4th quarter, 2024*

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

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

+ Mr. Ta Binh Nguyen: Deputy General Director in charge of business in the Central Region. (According to the Personnel Notice dated October 19, 2023 of Vien Dong Insurance Joint Stock Company (Vass)).

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

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

3. Some major changes affecting corporate finance in 2024:

In 2023, the Company temporarily distributed profits and allocated a bonus and welfare fund of (5%) on the 2023 after-tax profit and was approved according to Resolution of the 2024 Annual General Meeting of Shareholders No. 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ dated April 26, 2024.

At the same time, in 2024, the Company will temporarily distribute profits and allocate 5% of the welfare bonus fund on after-tax profits and will be adjusted according to the Resolution of the 2025 Annual General Meeting of Shareholders.

Preparer




Nguyen Ngoc Diem Trang

Chief accountant



Nguyen Thi Xuan Tuu

Phu Yen, January 15, 2025
General Director



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 Yên Phụ, Quận Tây Hồ, Tp Hà Nội,
Việt Nam

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

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

Email: info@achautrans.com

SĐT/M: 0968292334

Hà Nội, 20 tháng 01 năm 2025

Hanoi, January 20, 2025

**GIÁM ĐỐC CÔNG TY
DIRECTOR**



**HÀ SĨ NGUYỄN
HA SI NGUYEN**



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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV/2024

(Từ ngày 01/10/2024-31/12/2024)

Phú Yên, tháng 01 năm 2025.



0474
CÔNG TY
CẤP THOÁT NƯỚC
PHÚ YÊN
CHẤ
HỘ-T

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024	2 - 4
3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 4/2024	5
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 4/2024	6 - 7
5. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý 4/2024	8 - 44

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Đvt: VNĐ

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A/ TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		123.617.546.265	144.754.294.270
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	6.384.416.442	6.889.045.887
1. Tiền	111		6.384.416.442	6.889.045.887
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	104.500.000.000	122.200.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư đến ngày đáo hạn	123		104.500.000.000	122.200.000.000
III. Các khoản phải thu	130		5.648.256.459	6.171.405.683
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	VI.3a	7.521.190.469	8.169.056.650
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.4a	3.696.954.195	1.080.981.673
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.5a	1.574.354.446	4.252.155.631
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(7.150.661.530)	(7.331.498.271)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.6	6.418.879	710.000
IV. Hàng tồn kho	140		6.108.884.175	5.720.614.279
1. Hàng tồn kho	141	VI.8	6.108.884.175	5.720.614.279
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		975.989.189	3.773.228.421
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.9a	311.534.785	138.140.465
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		642.224.604	3.613.997.156
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		22.229.800	21.090.800
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B/ TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		368.175.499.603	371.467.961.560
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.650.000.000	1.650.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3b		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	VI.4b		
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			

11156
NG TY
PHÁP
CẤP THOÁT N
PHÚ YÊN
ĐA-T.Y

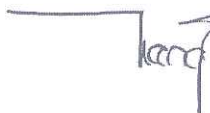


5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6.	Phải thu dài hạn khác	216	VI.5b	1.650.000.000	1.650.000.000
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II.	Tài sản cố định	220		331.925.400.319	321.248.084.359
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	VI.10	331.831.553.080	321.059.237.128
	- Nguyên giá	222		733.515.683.670	692.176.960.800
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(401.684.130.590)	(371.117.723.672)
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	93.847.239	188.847.231
	- Nguyên giá	228		1.263.708.933	1.263.708.933
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.169.861.694)	(1.074.861.702)
III.	Bất động sản đầu tư	230			
	- Nguyên giá	231			
	- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		6.227.726.291	33.056.233.194
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.12	6.227.726.291	33.056.233.194
V.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5.000.000.000	
1.	Đầu tư vào công ty con	251			
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		5.000.000.000	
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		23.372.372.993	15.513.644.007
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.9b	22.481.588.492	14.560.813.893
2.	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.24	879.390.851	909.095.614
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	VI.13	11.393.650	43.734.500
4.	Tài sản dài hạn khác	268			
*	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		491.793.045.868	516.222.255.830
	Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A/	NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)	300		49.710.733.117	78.250.335.282
I.	Nợ ngắn hạn	310		19.957.558.510	38.579.435.813
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.14a	2.879.507.835	18.586.350.804
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.15a	164.692.658	169.651.302
3.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	VI.16	1.393.556.201	1.485.153.127
4.	Phải trả người lao động	314	VI.17	2.604.327.085	2.654.916.313
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18a	1.015.101.967	1.196.755.582
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.19		
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.20a	924.499.364	1.616.936.464
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.21a	9.917.724.862	11.624.059.617
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.22		
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	VI.23	1.058.148.538	1.245.612.604
13.	Quỹ bình ổn giá	323			



Nguồn vốn		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
14.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II.	Nợ dài hạn	330		29.753.174.607	39.670.899.469
1.	Phải trả dài hạn người bán	331	VI.14b		
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332	VI.15b		
3.	Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18b		
4.	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5.	Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7.	Phải trả dài hạn khác	337	VI.20b		
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.21b	29.753.174.607	39.670.899.469
9.	Trái phiếu chuyển đổi	339			
10.	Cổ phiếu ưu đãi	340			
11.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12.	Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B/	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		442.082.312.751	437.971.920.548
I.	Vốn chủ sở hữu	410		442.082.312.751	437.971.920.548
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25a	383.635.790.000	383.635.790.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		383.635.790.000	383.635.790.000
	-Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25b	8.783.241.099	8.783.241.099
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5.	Cổ phiếu quỹ	415	VI.25c		
6.	Chênh lệch đánh giá tài sản	416			
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25d	15.000.394.589	15.000.394.589
9.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25e	34.662.887.063	30.552.494.860
	-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.779.810.610	30.552.494.860
	-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		32.883.076.453	
12.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1.	Nguồn kinh phí	431			
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
*	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400)	440		491.793.045.868	516.222.255.830

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Xuân Tựu

Phụ lục bảng số 15 tháng 01 năm 2025



Tổng Giám đốc



Đỗ Hoàng Long

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 4 NĂM 2024

Đvt: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay (01/10/2024- 31/12/2024)	Năm trước (01/10/2023- 31/12/2023)	Năm nay (01/01/2024- 31/12/2024)	Năm trước (01/01/2023- 31/12/2023)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	32.124.630.412	31.078.354.944	136.483.957.345	127.923.685.071
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		32.124.630.412	31.078.354.944	136.483.957.345	127.923.685.071
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	15.994.485.067	15.024.028.649	67.463.820.008	62.627.165.264
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		16.130.145.345	16.054.326.295	69.020.137.337	65.296.519.807
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	1.423.272.593	2.115.201.079	5.870.208.805	9.124.767.346
7. Chi phí tài chính	22	VII.4	658.702.227	845.753.871	2.876.665.741	3.641.865.715
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		658.702.227	845.753.871	2.876.665.741	3.641.865.715
8. Chi phí bán hàng	25	VII.5	6.058.988.805	4.842.035.359	19.570.463.374	20.135.137.660
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.6	3.118.475.724	5.533.856.236	14.877.492.766	16.762.460.703
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		7.717.251.182	6.947.881.908	37.565.724.261	33.881.823.075
11. Thu nhập khác	31	VII.7	17.216.110	1.645.273	20.248.701	13.800.050
12. Chi phí khác	32	VII.8	62.116.888	35.078.882	90.981.421	129.027.019
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(44.900.778)	(33.433.609)	(70.732.720)	(115.226.969)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7.672.350.404	6.914.448.299	37.494.991.541	33.766.596.106
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9	628.827.549	759.558.583	2.851.522.091	3.122.533.560
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		957.341	(35.796.744)	29.704.763	68.288.469
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		7.042.565.514	6.190.686.460	34.613.764.687	30.575.774.077
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VII.10	174	153	857	757
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		174	153	857	757

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 2024 đến ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Kỳ này (01/01/2024-31/12/2024)	Năm trước (01/01/2023-31/12/2023)
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		37.494.991.541	33.766.596.106
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			27.540.208.960	25.596.333.681
-	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		30.697.866.001	28.495.811.956
-	Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập) (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	03		(173.764.930)	2.583.423.356
-	(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	04			-
-	Chi phí lãi vay	05		(5.860.557.852)	(9.124.767.346)
-	Các khoản điều chỉnh khác	06		2.876.665.741	3.641.865.715
-		07			-
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		65.035.200.501	59.362.929.787
-	(Tăng), giảm các khoản phải thu	09		297.784.911	(1.693.782.338)
-	(Tăng), giảm hàng tồn kho	10		(355.929.046)	931.378.740
-	Tăng, (giảm) các khoản phải trả	11		6.708.398.914	(2.062.973.601)
-	(Tăng), giảm chi phí trả trước	12		(8.094.168.919)	(3.634.607.393)
-	(Tăng), giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(2.925.419.601)	(3.727.802.765)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.982.253.125)	(3.086.248.484)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		18.396.000	10.444.000
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.936.548.300)	(1.441.476.000)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		55.765.461.335	44.657.861.946
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(37.030.481.223)	(37.672.449.554)
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		(187.500.000.000)	(164.700.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		200.200.000.000	172.000.000.000
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			-

001
ÔN
Ổ P
THOÁ
PHÚ Y
YCA-

74-
TY
H
MA
H
AU
TP.

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Kỳ này (01/01/2024- 31/12/2024)	Năm trước (01/01/2023- 31/12/2023)
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		8.450.120.935	9.194.413.446
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<i>(15.880.360.288)</i>	<i>(21.178.036.108)</i>
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			-
2.	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3.	Tiền thu từ đi vay	33			-
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(11.624.059.617)	(13.330.394.344)
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(28.765.670.875)	(13.430.848.400)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(40.389.730.492)</i>	<i>(26.761.242.744)</i>
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(504.629.445)	(3.281.416.906)
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		6.889.045.887	10.170.462.793
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		6.384.416.442	6.889.045.887

Phủ Yên, ngày 15 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Xuân Tựu



Tổng Giám đốc



Đỗ Hoàng Long

115698
CÔNG TY
CỔ PHẦN
CẤP THOÁT NƯỚC
PHÚ YÊN
T. PHÚ YÊN

C.T. VÀ T. H. N.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV/2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 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.
- Lĩnh vực kinh doanh:** Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là khai thác và cung cấp nước sạch, dịch vụ, xây lắp.
- Ngành nghề kinh doanh:** Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: khai thác, xử lý và phân phối nước sạch.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.
- Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:**
- Cấu trúc doanh nghiệp:**

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

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

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

8. Nhân viên: Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 245 nhân viên đang làm việc (Số đầu năm là 228 nhân viên)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

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

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

3. Các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

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

4. Các khoản phải thu:

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

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

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

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

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

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

5. Hàng tồn kho:

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

5.2. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:

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

0011
CÔNG
CỐ PH
THOÁ
PHÚ Y
HÒA -

010
C
HƯ
DI
A
AY

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Chi phí trả trước

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

Chi phí thay thế đầu nối

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

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

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

Công cụ, dụng cụ

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

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được

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

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

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

8. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

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

Chương trình phần mềm máy tính

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 03 - 08 năm.

Tài sản cố định vô hình khác

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

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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

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

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

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

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

11. Vốn chủ sở hữu:

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

Cổ phiếu quỹ

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

12. Phân phối lợi nhuận :

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

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

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

13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng 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 phân 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

00115
CÔNG TY
CỔ PHẦN
THOÁT
NƯỚC
PHÚ YÊN
HÒA - 7



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.

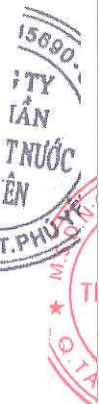
V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:

	Cuối kỳ	Đầu năm
1- Tiền và các khoản tương đương tiền	6.384.416.442	6.889.045.887
- Tiền	16.091.090	3.197.392
- Tiền gửi ngân hàng	6.368.325.352	6.885.848.495
2- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	109.500.000.000	122.200.000.000
- Đầu tư tài chính ngắn hạn	104.500.000.000	122.200.000.000
- Đầu tư tài chính dài hạn	5.000.000.000	
3. Phải thu của khách hàng	7.521.190.469	8.169.056.650
3a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	7.521.190.469	8.169.056.650
- 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	476.022.326	690.454.221
+ UBND tỉnh Phú Yên	4.366.494.350	4.366.494.350
+ Phòng Quản lý đô thị thành phố Tuy Hòa	2.527.270.000	2.674.176.000
+ Công ty CP Đầu tư và kinh doanh bất động sản Hải Phát	11.185.907	11.185.907
+ Ban quản lý các Dự án đầu tư xây dựng tỉnh Phú Yên	24.111.000	140.980.879
+ UBND Xã Xuân Bình	15.926.400	50.110.000
+ Ban quản lý dự án phát triển đô thị vừa và nhỏ Miền trung tỉnh Phú Yên		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	100.180.486	235.655.293
3b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
4. Trả trước cho người bán	3.696.954.195	1.080.981.673
4a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	3.696.954.195	1.080.981.673
+ Công ty CPTV & ĐTPT Sài Gòn (SCDI)	351.066.195	
+ Công ty TNHH Xây dựng Hưng Việt Thắng		519.912.306
+ Công ty cổ phần Công nghệ Bách Việt		189.000.000

1.001
CÔNG
CỔ PHẦN
CẤP THOÁ
NƯỚC PHÚ Y
HÒA



+Công ty Cổ phần Matra Quốc tế	303.888.000	
+Công ty CP Công nghệ môi trường và xây dựng Sài Gòn (Senco)	3.000.000.000	
+Công ty TNHH TV và XD Thống Phát		235.187.500
+ Các nhà cung cấp khác	42.000.000	136.881.867
4b) Trả trước cho người bán dài hạn		
5. Phải thu khác	3.224.354.446	5.902.155.631
5a) Phải thu ngắn hạn khác	1.574.354.446	4.252.155.631
-Lãi tiền gửi dự thu	1.511.123.621	4.100.686.704
-Phải thu các chi nhánh trực thuộc		100.325.428
-Phải thu người lao động	62.159.825	27.694.097
-Phải thu nguồn hỗ trợ đầu nối nước thải		23.449.400
-Thuế được khấu trừ năm 2023		2
-Thu hồi chờ xử lý do thanh toán trùng hoá đơn (Chi nhánh cấp nước số 1)	1.071.000	
5b) Phải thu khác dài hạn	1.650.000.000	1.650.000.000
- Ký cược, ký quỹ (*)	1.650.000.000	1.650.000.000
(*) Ký quỹ Dự án đầu tư nâng cấp nhà máy nước khu vực Đông Bắc Sông Cầu từ 900 m3/ngày đêm lên 10.000 m3/ngày đêm (Phân kỳ đầu tư, giai đoạn đến năm 2025: 5.000 m3/ngđ; giai đoạn đến năm 2030: 10.000 m3/ngđ)		
6. Tài sản thiếu chờ xử lý (chi tiết từng loại tài sản thiếu)	6.418.879	710.000
- Hàng tồn kho	6.418.879	710.000



CÔNG TY CỔ PHẦN CÁP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý IV/2024

Thời gian quá hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi
7. Nợ xấu				
Bên liên quan				
Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên (chi tiết xem mục IX)	4.366.494.350		4.366.494.350	
Các tổ chức và cá nhân khác				
Phải thu khách hàng sử dụng nước	10.559.603	7.391.724	14.369.531	10.058.669
Phải thu khách hàng sử dụng nước Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hoà	17.541.986	8.770.993	51.933.466	25.966.696
Phải thu khách hàng sử dụng nước Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hoà	41.710.670	12.513.201	220.076.757	91.817.500
Phải thu khách hàng sử dụng nước	328.838.839		162.849.000	48.854.700
Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hoà	2.327.692.000		160.668.743	
Công ty CP Viên thông Di động Toàn Cầu	86.500.000		2.327.692.000	
Cộng	7.179.337.448	28.675.918	7.574.218.847	242.720.576

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý IV/2024

- Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:	Cuối kỳ	Đầu năm
Số đầu năm	(7.331.498.271)	(4.785.953.423)
Trích lập dự phòng bổ sung	(58.112.735)	(2.583.423.356)
Hoàn nhập dự phòng trong năm	238.949.476	37.878.508
Số cuối kỳ	(7.150.661.530)	(7.331.498.271)
8. Hàng tồn kho	6.108.884.175	5.720.614.279
-Hàng mua đang đi trên đường	5.000	144.998
-Nguyên liệu, vật liệu	6.069.433.896	5.502.080.518
-Công cụ, dụng cụ	0	0
-Chi phí SX, KD dở dang	39.445.279	218.388.763
-Thành phẩm		
9. Chi phí trả trước:	22.793.123.277	14.698.954.358
9a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	311.534.785	138.140.465
-Công cụ, dụng cụ xuất dùng	66.047.782	2.673.611
-Chi phí bảo hiểm	68.383.661	89.273.141
-Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)	177.103.342	46.193.713
9b) Dài hạn	22.481.588.492	14.560.813.893
-Chi phí thay thế đầu nổi đồng hồ	17.231.304.313	9.918.795.749
-Chi phí CCDC sản xuất	930.958.373	805.100.367
-Chi phí sửa chữa tài sản cố định	4.319.325.806	3.836.917.777



1504
NG
NH
IG N
I TH
CHÁ
D - TP

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý IV/2024

10. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:	Nhà cửa, vật KT	Máy móc, thiết bị	Phương tiện VTTD	Thiết bị DCQL	TSCĐ Khác	Đvt. đồng Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	123.915.331.916	65.830.047.380	499.396.065.345	2.999.057.068	36.459.091	692.176.960.800
2. Số tăng trong kỳ	1.120.958.093	1.524.465.681	39.092.502.703	804.061.629		42.541.988.106
- Mua trong năm		671.270.000		138.863.637		810.133.637
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1.115.244.422	826.878.981	38.397.257.333	594.900.000		40.934.280.736
- Điều chỉnh tăng do quyết toán công trình	5.713.671	26.316.700	695.245.370	70.297.992		797.573.733
3. Số giảm trong kỳ	540.655.582		626.150.563		36.459.091	1.203.265.236
- Tài sản hỏng không sử dụng loại bỏ khỏi danh mục					36.459.091	36.459.091
- Điều chỉnh giảm do quyết toán công trình	540.655.582		626.150.563			1.166.806.145
4. Số dư cuối kỳ	124.495.634.427	67.354.513.061	537.862.417.485	3.803.118.697		733.515.683.670
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	80.053.998.404	43.165.628.005	246.595.175.589	1.266.462.583	36.459.091	371.117.723.672
2. Số tăng trong kỳ	5.389.787.399	4.407.112.710	20.364.453.536	441.512.364		30.602.866.009
- Khấu hao Quý I	1.464.946.410	1.094.000.189	4.746.230.185	111.082.044		7.416.258.828
- Khấu hao Quý II	1.351.805.577	1.110.598.870	5.197.170.902	108.951.053		7.768.526.402
- Khấu hao Quý III	1.311.538.366	1.120.965.457	5.242.203.245	102.479.562		7.777.186.630
- Khấu hao Quý IV	1.261.497.046	1.081.548.194	5.178.849.204	118.999.705		7.640.894.149
3. Số giảm trong kỳ					36.459.091	36.459.091
- Điều chỉnh do hạch toán sai		(104.480)		(104.480)		(208.960)
- Điều chỉnh do phân loại lại tài sản		104.480		104.480		208.960
- Tài sản hỏng loại bỏ khỏi					36.459.091	36.459.091

Trang 22

00115
CÔNG TY
CẤP THOÁT
NƯỚC PHÚ YÊN
HÀ74-
TY
CẤP THOÁT
NƯỚC PHÚ YÊN
HÀ

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính
Quý IV/2024

anh mục					
4.Số cuối kỳ	85.443.785.803	47.572.740.715	266.959.629.125	1.707.974.947	401.684.130.590
III. Giá trị còn lại của TSCĐHH					
Lại ngày đầu năm	43.861.333.512	22.664.419.375	252.800.889.756	1.732.594.485	321.059.237.128
Lại ngày cuối kỳ	39.051.848.624	19.781.772.346	270.902.788.360	2.095.143.750	331.831.553.080
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:					
Lại ngày 01/01/2024	20.049.745.147	17.145.519.730	17.095.013.228	854.400.001	55.181.137.197
Lại ngày 31/12/2024	29.203.805.404	20.351.189.843	20.181.515.731	1.133.134.546	70.869.645.524

11. Tăng giảm tài sản cố định vô hình:

	Phần mềm máy vi tính	Giấy phép khai thác nước	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I./Nguyên giá TSCĐVH				
1.Số dư đầu năm	666.500.000	262.835.990	334.372.943	1.263.708.933
-Mua trong năm				
2.Số dư cuối kỳ	666.500.000	262.835.990	334.372.943	1.263.708.933
II./Giá trị HMLK				
1.Số dư đầu năm	477.652.769	262.835.990	334.372.943	1.074.861.702
2.Số khấu hao trong kỳ	94.999.992	0	0	94.999.992
-Khấu hao Quý I	23.749.998			23.749.998
-Khấu hao Quý II	23.749.998			23.749.998
-Khấu hao Quý III	23.749.998			23.749.998
-Khấu hao Quý IV	23.749.998			23.749.998
3.Số dư cuối kỳ	572.652.761	262.835.990	334.372.943	1.169.861.694
III./Giá trị còn lại của TSCĐVH				
Tại ngày đầu năm	188.847.231	0	0	188.847.231
Tại ngày cuối kỳ	93.847.239	0	0	93.847.239
Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:				
Tại ngày 01/01/2024	381.500.000	262.835.990	334.372.943	978.708.933
Tại ngày 31/12/2024	381.500.000	262.835.990	334.372.943	978.708.933

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý IV/2024

12. Chi phí xây dựng cơ bản:

Đơn vị: đồng

12. Chi phí xây dựng cơ bản:	Đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ (01/01/2024-31/12/2024)	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển sang chi phí	Vật tư, thiết bị tồn đọng (nhập kho)	Số cuối kỳ
Tổng cộng	33.056.233.194	18.249.194.123	41.076.848.324	3.922.267.374	78.585.328	6.227.726.291
-Mua sắm TSCĐ	150.000	576.180.000	511.800.000	64.530.000		
Đầu tư trang thiết bị và dụng cụ phục vụ công tác thoát nước	150.000	576.180.000	511.800.000	64.530.000		
-Đầu tư xây dựng	32.712.591.467	12.513.376.127	37.844.179.225	1.262.295.691	56.921.071	6.062.571.607
Nâng cấp, mở rộng Nhà máy nước Sông Cầu từ 5.000m3/ngày đêm lên 8.000m3/ngày đêm	373.461.454	218.755.476				592.216.930
Đầu tư nâng cấp NMN KV Đông Bắc Sông Cầu từ 900m3/ngày lên 5000m3/ngày (DA con -XDCB144) CT nâng công suất mạng lưới TP.Tuy Hòa - chờ phân bổ	1.175.755.740	462.438.925				1.638.194.665
DA: Lắp đặt hệ thống điện năng lượng mặt trời tại NMN Chí Thạnh	3.684.882.106	118.299.074				3.803.181.180
(DA con -XDCB144) Gói 01XL: Thi công tuyến Lê Duẩn nối dài khu phía Bắc Tuy Hoà	7.407.580.263	657.239.674	8.064.819.937	49.044.361		

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính
Quý IV/2024

(DA con - XDCB144) CP cả HM và gói 02XL: Thị công tuyến phía Bắc Tuy Hoà	13.653.724.739	1.847.036.670	15.500.761.409		
(DA con - XDCB144) CP HM và gói 03XL: Thị công tuyến phía Bắc Tuy Hoà	6.325.892.187	2.718.907.226	9.044.799.413		
<i>Các công trình khác</i>	91.294.978	5.197.628.553	3.989.772.298	1.213.251.330	28.978.832
-Sửa chữa TSCĐ	343.491.727	5.159.637.996	2.720.869.099	21.664.257	165.154.684

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

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

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

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

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

+ Triển khai thi công giai đoạn 02A: Đang triển khai thi công, dự kiến hoàn thành đưa vào sử dụng trong tháng 3/2025.

- Tiến độ sử dụng vốn: Đã giải ngân 9.205 triệu đồng, đạt 30,6% (bao gồm chi phí khảo sát, lập Báo cáo nghiên cứu khả thi của dự án, chi phí xây dựng hoàn thành hạng mục Tuyến ống cấp nước sạch phía Bắc, Tư vấn điều chỉnh dự án, tư vấn thiết kế giai đoạn 2A, Thi công xây dựng công trình Giai đoạn 2A);

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

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

5000
TY
ÁN
NƯỚC
ÊN
T. PHÚ Y

1474
G T
HH
MA
THU
HÀU
TP

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

- Tổng vốn đầu tư: 110 tỷ đồng, trong đó:

- + Vốn góp cổ đông: 40 tỷ đồng (*sử dụng phần vốn góp cổ đông đã huy động*).
- + Vốn vay: 70 tỷ đồng.

Tiến độ thực hiện:

+ Đã hoàn thành thủ tục chuyển đổi mục đích sử dụng rừng sang mục đích khác (Quyết định số 271/QĐ-UBND ngày 23/02/2022); thỏa thuận tuyển với các đơn vị quản lý hạ tầng (tại các văn bản số 05/TT-HT ngày 30/3/2022, số 06/TT-HT ngày 10/5/2022 của UBND thị xã Sông Cầu; số 3774/TCĐBVN-QLBTĐB ngày 27/6/2022 của Tổng cục Đường bộ Việt Nam; số 13/ĐLSC-KH-KT ngày 22/6/2022 của Điện lực Sông Cầu), phê duyệt báo cáo đánh giá tác động môi trường dự án (tại Quyết định số 1297/QĐ-UBND ngày 31/10/2022 của UBND tỉnh Phú Yên). Đã hoàn thành chi trả tiền bồi thường theo công văn số 369/CV-PTQĐ ngày 23/10/2023 của Trung tâm phát triển quỹ đất thị xã Sông Cầu và thủ tục ký quỹ đầu tư (Sở Kế hoạch & Đầu tư), phê duyệt dự án tại Quyết định số 10/QĐ-HĐQT ngày 23/10/2023.

+ Về thủ tục đất đai: Đang thực hiện thủ tục xin thuê đất thực hiện dự án (Sở Tài nguyên và Môi trường đã tổ chức kiểm tra thực địa hồ sơ xin thuê đất của Công ty vào ngày 10/01/2025), dự kiến trình UBND Tỉnh phê duyệt thủ tục giao đất cho Công ty sau khi Kế hoạch sử dụng đất năm 2025 của thị xã Sông Cầu được UBND tỉnh Phú Yên phê duyệt (dự kiến trong quý I/2025).

Tiến độ sử dụng vốn: Đã giải ngân 3.823 triệu đồng đạt khoảng 10% (tính trên 40 tỷ đồng vốn huy động) (bao gồm chi phí khảo sát, lập Báo cáo nghiên cứu khả thi, thẩm tra báo cáo nghiên cứu khả thi, điều tra hiện trạng rừng, tiền trồng rừng thay thế khi chuyển mục đích sử dụng, thẩm định ĐTM, đo đạc bản đồ địa chính phục vụ GPMB, chi trả tiền bồi thường, lập thiết kế bản vẽ thi công; tư vấn lập báo cáo nghiên cứu khả thi dự án điều chỉnh, khoản ký Quỹ cho Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Yên để đảm bảo thực hiện đầu tư dự án).

Đvt: VNĐ

	Cuối kỳ	Đầu năm
13. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	11.393.650	43.734.500
+Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế tồn kho	11.393.650	43.734.500
14. Phải trả người bán	2.879.507.835	18.586.350.804
14a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	2.879.507.835	18.586.350.804
-Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả	2.463.631.089	18.252.565.121
Công ty CP Tư vấn và Đầu tư phát triển Sài Gòn (SCDI)		165.333.805
Công ty CP ĐT và XD CTN (WASECO)		15.272.998.210
Công ty TNHH Bích Hợp		1.647.294.011
Công ty TNHH CPE Việt Nam		447.206.400
Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng 2		426.111.000
Công ty TNHH Phân tích Kiểm nghiệm Việt Tín	237.384.000	
Trung tâm công nghệ và quản lý môi trường	317.196.000	
Công ty cổ phần Công nghệ Bách Việt	683.760.000	
Công ty TNHH Xây dựng Hưng Việt Thắng	824.466.975	
Công ty TNHH Thương mại H.B.C	128.177.812	
Công ty TNHH General Lê Nguyễn	78.524.996	
Quỹ Bảo vệ & Phát triển Rừng	157.073.956	149.959.472
Công ty TNHH Tư vấn xây dựng A.K.T	37.047.350	143.662.223
-Phải trả cho các đối tượng khác	415.876.746	333.785.683
14b) Các khoản phải trả người bán dài hạn		

14c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

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

15. Người mua trả tiền trước	164.692.658	169.651.302
15a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	164.692.658	169.651.302
+UBND Phường Xuân Phú		10.328.244
+ BQL các dự án đầu tư xây dựng TX Sông Cầu	57.574.000	71.000.000
+Khách hàng sử dụng nước	107.118.658	88.323.058

15b) Người mua trả tiền trước dài hạn

0011:
ÔNG
Ổ PH.
THOÁT
HÚ YẾ
'0A - T



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý IV/2024

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

STT	Loại thuế	Số đầu năm		Số phát sinh quý 4/2024		Lũy kế số phát sinh năm 2024		Đvt: đồng	
		Phải nộp	Phải thu	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Phải thu
01	Thuế GTGT hàng bán nội địa		21.090.800		1.139.000		1.139.000		22.229.800
	<i>Thuế GTGT phải nộp, nộp thừa</i>		<i>21.090.800</i>		<i>1.139.000</i>		<i>1.139.000</i>		<i>22.229.800</i>
02	Thuế Thu nhập doanh nghiệp	759.558.583		628.827.549	737.966.922	2.851.522.091	2.982.253.125	628.827.549	
03	Thuế thu nhập cá nhân	18.498.049		33.127.000	31.770.500	221.916.859	220.992.908	19.422.000	
	<i>Thuế TNCN từ tiền lương, tiền công</i>	<i>18.498.049</i>		<i>33.127.000</i>	<i>31.770.500</i>	<i>194.067.329</i>	<i>193.143.378</i>	<i>19.422.000</i>	
	<i>Thuế TNCN đối với thu nhập từ đầu tư vốn</i>					<i>27.849.530</i>	<i>27.849.530</i>		
04	Thuế Tài nguyên	92.624.800		283.597.600	294.652.000	1.192.018.400	1.194.533.020	90.110.180	
05	Thuế SDDPNN	628.754			35.501.557	35.501.557	35.501.557	628.754	
06	Tiền thuế đất				7.193.770	15.470.120	15.470.120		
07	Thuế môn bài					7.000.000	7.000.000		
08	Phí BVMT đối với nước thải sinh hoạt		613.842.941	2.067.097.189	2.225.825.127	8.883.632.383	8.842.907.606	654.567.718	
09	Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước				167.625.329	374.825.859	207.200.530		
	TỔNG CỘNG	1.485.153.127	21.090.800	3.012.649.338	3.500.535.205	13.581.887.269	13.674.623.195	1.393.556.201	22.229.800

PHỤ YẾU
NƯỚC
AN
TY
1690

HỒ
ÁO
CH
JON
T
CÔ
074

	Đvt: VND	
	Cuối kỳ	Đầu năm
17. Phải trả người lao động:	2.604.327.085	2.654.916.313
-Tiền lương phải trả người lao động:	2.277.927.085	2.377.861.765
-Tiền lương phải trả Người quản lý:	326.400.000	277.054.548
18. Chi phí phải trả:	1.015.101.967	1.196.755.582
18a) Chi phí phải trả ngắn hạn	1.015.101.967	1.196.755.582
-Lãi vay (Dự chi trả lãi vay đến kỳ báo cáo)	204.966.315	253.720.175
-Chi phí khác	810.135.652	943.035.407
+ Phải trả chi phí thẩm tra hồ sơ quyết toán vốn đầu tư, kiểm toán dự án	77.474.382	90.580.802
+ Chi phí SXKD +đầu tư XD CB	732.661.270	852.454.605
18b) Chi phí phải trả dài hạn		
19) Doanh thu chưa thực hiện		
20. Phải trả khác	924.499.364	1.616.936.464
20a) Các khoản phải trả ngắn hạn khác	924.499.364	1.616.936.464
a1) Các khoản phải trả	924.499.364	1.616.936.464
-Phải trả cổ tức năm 2016-2023	16.843.975	9.830.600
-Kinh phí công đoàn	148.574.130	138.504.510
-Bảo hiểm xã hội , BHYT, BHTN		
-Kinh phí dự án Unhabitat Sông Cầu		176.530.000
- Quỹ từ thiện nhân đạo từ nguồn đóng góp của NLD	84.317.707	133.853.161
- Nợ khó đòi đã đòi được phải nộp về NSNN	218.000	1.634.700
-Khách hàng trả tiền nước nhưng chưa quyết toán	49.021.806	33.166.407
-Phí BVMT phải thu, phải nộp	18.767.262	48.005.183
-Phí BVMT đã thu để lại Công ty	34.450.932	32.307.523
- Chi nhánh Cấp nước số 1	240.678.547	581.438.429
- Chi nhánh Cấp nước số 2	265.244.477	402.670.814
- Chi nhánh Cấp nước số 3	17.425.118	34.127.276
-Các khoản phải trả phải nộp khác	48.957.410	24.867.861
a2) Phải trả về cổ phần hóa (phát hành cổ phiếu)	-	-
20b) Phải trả dài hạn khác		
21. Vay và nợ thuê tài chính	39.670.899.469	51.294.959.086
21a)Vay ngắn hạn	9.917.724.862	11.624.059.617
21b)Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	29.753.174.607	39.670.899.469
-Trên 1 năm đến 5 năm	29.753.174.607	39.670.899.469

22. Dự phòng phải trả

23. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	Quỹ khen thưởng	Quỹ Phúc lợi	Cộng
Số đầu năm	916.730.004	328.882.600	1.245.612.604
Tăng do trích từ lợi nhuận	519.206.470	1.211.481.764	1.730.688.234
Nhận tiền khen thưởng	18.396.000		18.396.000
Điều chỉnh nguồn từ quỹ khen thưởng sang quỹ phúc lợi	(641.408.859)	641.408.859	0
Chi quỹ trong năm	(291.000.000)	(1.645.548.300)	(1.936.548.300)
Số cuối kỳ	521.923.615	536.224.923	1.058.148.538

Quỹ khen thưởng, phúc lợi trong quý 04 năm 2024 tạm trích 5% x Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để sử dụng theo Nghị quyết số 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 04 năm 2024 là: 352.128.276 đồng. Quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2024 tạm trích cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2024 là 1.730.688.234 đồng.

24. Tài sản thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại đã ghi nhận năm trước liên quan đến khoản trích dự phòng nợ phải thu khó đòi tại thời điểm năm 2021 đối với khoản thu kinh phí Di dời tuyến ống cấp nước phục vụ công tác GPMB dự án mở rộng Quốc lộ 1 với số phải thu là: 4.366.494.350 đồng (Thuế TNDN hoãn lại là 873.298.870 đồng).

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại năm 2022 đã ghi nhận liên quan đến các khoản chi phí trích trước tại thời điểm năm 2022 đến ngày quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp chưa chi là: 520.426.065 đồng, thuế TNDN hoãn lại là 104.085.213 đồng và đã được hoàn nhập hết trong năm 2023. 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

	Cuối kỳ	Đầu năm
Số đầu năm	909.095.614	977.384.083
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	(29.704.763)	(68.288.469)
Số cuối kỳ	879.390.851	909.095.614

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, TP Tuy Hòa, Phú Yên

Báo cáo tài chính

Quý IV/2024

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

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm	383.635.790.000	8.783.241.099	15.000.394.589	30.552.494.860	437.971.920.548
-Tăng vốn trong năm nay				0	0
-Lãi trong năm nay				34.613.764.687	34.613.764.687
-Tăng khác				0	0
-Tạm phân phối, điều chỉnh các quỹ				(1.730.688.234)	(1.730.688.234)
-Chia cổ tức				(28.772.684.250)	(28.772.684.250)
Số dư cuối kỳ	383.635.790.000	8.783.241.099	15.000.394.589	34.662.887.063	442.082.312.751

Đvt: VND

*** Vốn chủ sở hữu:**

	Cuối kỳ	Đầu năm
25a) Cơ cấu vốn góp	442.082.312.751	437.971.920.548
-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
	34.662.887.063	30.552.494.860

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý IV/2024

	Cuối kỳ	Đầu năm
26. Các khoản mục ngoài bảng cân đối	371.407.679	366.453.668
- 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	192.467.226
- Nợ khó đòi đã xử lý tại thời điểm 31/12/2022 theo Quyết định số 16/QĐ-CTN ngày 28/02/2023 Về việc xử lý tài chính đối với khoản thu không có khả năng thu hồi.	134.962.134	136.107.934
- Nợ khó đòi đã xử lý tại thời điểm 31/12/2023 theo Quyết định số 10/QĐ-CTN ngày 29/01/2024 Về việc xử lý tài chính đối với khoản thu không có khả năng thu hồi.	37.124.508	37.878.508
- Nợ khó đòi đã xử lý tại thời điểm 31/12/2024 theo Quyết định số 111/QĐ-CTN ngày 25/12/2024 Về việc xử lý tài chính đối với khoản thu không có khả năng thu hồi.	7.071.811	

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

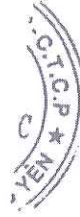
Quý IV/2024

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

DOANH

Đơn vị: VNĐ

	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
<i>1a. Tổng doanh thu</i>				
Doanh thu bán hàng hóa	69.226.978	12.666.505	187.697.074	96.201.762
Doanh thu nước sạch	31.492.404.855	30.084.779.140	133.809.703.232	125.058.801.426
Doanh thu cung cấp dịch vụ	108.471.010	107.638.399	430.940.918	408.551.516
Doanh thu hợp đồng xây dựng	439.655.009	850.642.580	1.970.487.201	2.245.651.967
Doanh thu sản xuất điện mặt trời	14.872.560	22.628.320	85.128.920	114.478.400
Cộng	32.124.630.412	31.078.354.944	136.483.957.345	127.923.685.071
2. Giá vốn hàng bán				
Giá vốn của hàng hóa đã bán	62.110.905	12.905.079	166.040.916	82.027.356
Giá vốn cung cấp nước sạch	15.644.885.561	14.105.272.931	66.421.421.057	60.879.161.890
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp			5.270.976	49.000.000
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	274.482.716	894.469.755	817.813.521	1.552.452.482
Giá vốn sản xuất điện mặt trời	13.005.885	11.380.884	53.273.538	64.523.536
Cộng	15.994.485.067	15.024.028.649	67.463.820.008	62.627.165.264
3. Doanh thu hoạt động tài chính				
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.420.978.707	2.111.759.454	5.860.557.852	9.106.286.135
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	2.293.886	3.441.625	9.650.953	18.481.211
Cộng	1.423.272.593	2.115.201.079	5.870.208.805	9.124.767.346



CÔNG TY CỔ PHẦN CÁP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý IV/2024

	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ
	Năm nay	Năm trước	
4. Chi phí tài chính			
Chi phí lãi vay	658.702.227	845.753.871	3.641.865.715
Cộng	658.702.227	845.753.871	3.641.865.715
5. Chi phí bán hàng			
Chi phí cho nhân viên	2.849.093.384	2.766.936.796	10.582.659.767
Chi phí vật liệu, bao bì	2.117.923.932	1.746.361.117	8.308.305.329
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	3.557.160	3.557.160	60.774.241
Chi phí khấu hao tài sản cố định	20.823.081	33.194.499	83.292.324
Chi phí dịch vụ mua ngoài	193.664.144	142.492.358	821.443.902
Các chi phí khác	873.927.104	149.493.429	278.662.097
Cộng	6.058.988.805	4.842.035.359	20.135.137.660
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp			
Chi phí cho nhân viên	3.488.173.088	2.916.984.756	9.640.714.385
Chi phí vật liệu quản lý	46.580.896	15.077.000	33.807.000
Chi phí đồ dùng văn phòng	73.355.393	72.148.330	389.023.632
Chi phí khấu hao tài sản cố định	94.420.168	114.453.369	435.286.094
Thuế, phí và lệ phí		57.971.677	69.570.873
Chi phí dự phòng	(173.764.930)	2.583.423.356	2.583.423.356
Chi phí dịch vụ mua ngoài	518.749.819	260.946.253	1.116.339.017
Các chi phí khác	(929.038.710)	(429.176.828)	2.494.296.346
Cộng	3.118.475.724	5.533.856.236	16.762.460.703

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý IV/2024

	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
7. Thu nhập khác				
Xử lý thừa thiếu kết quả kiểm kê	304.711	1.645.273	1.595.715	0
Thu nhập khác	16.911.399	1.645.273	18.652.986	13.800.050
Cộng	17.216.110	1.645.273	20.248.701	13.800.050
8. Chi phí khác				
Chi phí nộp phạt chậm nộp	21.944		33.863	735.671
Xử lý thừa thiếu kết quả kiểm kê			0	1.079.859
Chi phí y tế và chi phí bồi thường đối với tai nạn lao động (Huỳnh Thanh Giang)	60.987.137		60.987.137	0
Chi phí thanh lý vật tư			0	1.228.794
Chi phí thanh lý TSCĐ			0	2.920.000
Khấu hao TSCĐ không sử dụng	1.107.789	20.087.697	16.301.836	80.350.788
Chi phí khác	18	14.991.185	13.658.585	42.711.907
Cộng	62.116.888	35.078.882	90.981.421	129.027.019

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

Báo cáo tài chính
Quý IV/2024

	Quý IV		
	Năm nay	Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ
		Năm 2024	Năm 2023
9a. Chi phí thuế TNDN hiện hành			
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính			
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.672.350.404	6.914.448.299	37.494.991.541
+ Các khoản điều chỉnh tăng	101.276.522	376.679.148	217.000.058
+ Các khoản điều chỉnh giảm	(4.786.705)		(148.523.815)
Thu nhập chịu thuế TNDN	7.768.840.221	7.291.127.447	37.563.467.784
+ Thu nhập chịu thuế suất 10% (đối với hoạt động SXKD nước sạch)	6.166.269.980	4.657.779.369	31.074.476.441
+ Thu nhập chịu thuế suất 20%	1.602.570.241	2.633.348.078	6.488.991.343
Chi phí thuế TNDN	937.141.046	992.447.553	4.405.245.912
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 10%	616.626.998	465.777.937	3.107.447.643
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20%	320.514.048	526.669.616	1.297.798.269
Thuế TNDN được miễn, giảm do ưu đãi	(308.313.499)	(232.888.969)	(1.553.723.824)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	628.827.549	759.558.583	2.851.522.091
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm			723.273.507
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp từ đầu năm	737.966.922	856.737.945	2.982.253.125
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của hoạt động kinh doanh chính	628.827.549	759.558.583	628.827.549

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý IV/2024

9b. Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp

Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)

Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu

Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm/kỳ

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2024/NQ-DHĐCĐ ngày 26/4/2024, Công ty đã trích Quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2024 là 5% của trên lợi nhuận sau thuế năm 2024 cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2024 là 1.730.688.234 VND.

	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	957.341	(35.796.744)	29.704.763	68.288.469
	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	7.042.565.514	6.190.686.460	34.613.764.687	30.575.774.077
	(352.128.276)	(309.534.323)	(1.730.688.234)	(1.528.788.704)
	6.690.437.238	5.881.152.137	32.883.076.453	29.046.985.373
	38.363.579	38.363.579	38.363.579	38.363.579
	174	153	857	757



CÔNG TY CỔ PHẦN CÁP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý IV/2024

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

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.906.837.272	3.092.233.564	20.734.303.822	19.172.070.706
Chi phí nhân công	10.008.513.720	9.431.472.645	35.483.793.136	33.472.880.404
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.663.536.358	7.551.653.350	30.681.564.165	28.415.461.168
Chi phí dịch vụ mua ngoài	(945.720.076)	1.873.367.235	7.277.822.905	8.514.837.143
Chi phí khác	1.457.240.927	3.120.883.224	7.441.505.727	9.888.340.007
Cộng	25.090.408.201	25.069.610.018	101.618.989.755	99.463.589.428

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

	Mối quan hệ	31/12/2024	31/12/2023
Phải thu khách hàng			
Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên	Cổ đông lớn	4.366.494.350	4.366.494.350

(chi tiết: Kinh phí di dời tuyến ống cấp nước phục vụ công tác giải phóng mặt bằng Dự án mở rộng Quốc lộ 1A đoạn đi qua địa phận tỉnh Phú Yên).

2. Giao dịch với các bên liên quan khác:

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

	Quý IV		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)	161.195.000	136.258.045	449.600.000	447.650.749
Tiền lương, thưởng và lợi ích khác phải trả của người điều hành khác (3 Phó Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng)	579.289.000	485.426.303	1.626.150.000	1.590.229.251
Thù lao thành viên Hội đồng quản trị:				
Nguyễn Tấn Thuận	13.500.000	13.500.000	54.000.000	54.000.000
Đỗ Hoàng Long	12.000.000	12.000.000	48.000.000	48.000.000
Nguyễn Phú Liệu	12.000.000	12.000.000	48.000.000	48.000.000
Tạ Bình Nguyên	12.000.000	12.000.000	48.000.000	48.000.000
Đặng Đức Hoàng	12.000.000	12.000.000	48.000.000	48.000.000
Thù lao thành viên Ban kiểm soát:				
Đỗ Minh Sơn (Trưởng ban kiểm soát)	13.500.000	13.500.000	54.000.000	54.000.000
Bà Nguyễn Thị Thu	10.500.000	10.500.000	42.000.000	42.000.000
Đỗ Thị Kiều Trang	10.500.000	10.500.000	42.000.000	42.000.000



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

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

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

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

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

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

3. Một số thay đổi lớn ảnh hưởng đến tài chính doanh nghiệp trong năm 2024:

Trong năm 2023, Công ty đã tạm phân phối lợi nhuận và trích Quỹ khen thưởng phúc lợi (5%) trên lợi nhuận sau thuế của năm 2023 và đã được thông qua theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2024 số 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/04/2024.

Đồng thời trong năm 2024, Công ty tạm phân phối lợi nhuận và trích quỹ khen thưởng phúc lợi 5% trên lợi nhuận sau thuế và sẽ được điều chỉnh theo Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025.

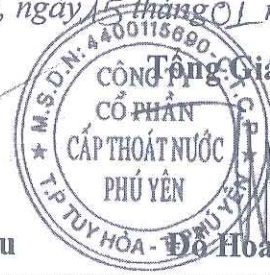
Phú Yên, ngày 15 tháng 01 năm 2024.

Người lập

Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Xuân Tựu



Tổng Giám đốc

Đặng Hoàng Long

