

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

**FINANCIAL STATEMENT FOR THE
THIRD QUARTER OF 2026**

(From July 1, 2026 to September 30, 2026)

**CÔNG TY
C^o PHẪN
C_đ P
THOÁT
Nh_h C
PHÚ YÊN**

Digitally signed by
CÔNG TY C^o PHẪN
C_đ P THOÁT Nh_h C
PHÚ YÊN
DN: cn=CÔNG TY C^o
PHẪN C_đ P THOÁT
Nh_h C PHÚ YÊN c=VN
l=Thành phố Tuy Hòa
Reason: I am the author
of this document
Location:
Date: 2026-10-20
09:36+07:00

Dak Lak, October 2026



TABLE OF CONTENT

	Page
1. Table of Contents	1
2. Balance sheet as of September 30, 2026	2-5
3. Income statement for the third quarter of 2026	6
4. Cash flow statement for the third quarter of 2026	7 -8
5. Notes to the Financial Statement of the third quarter of 2026	9-49

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

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

BALANCE SHEET
As of September 30, 2026.

Unit: VND

	Asset	Code	Note	Closing balance	Opening balance
	1	2	3	4	5
A/	CURRENT ASSETS (100=110+120+130+140+150+160)	100		98,335,204,437	95,016,599,781
I.	Cash and cash equivalents	110	VI.1	4,982,429,965	8,145,469,866
1.	Cash	111		4,982,429,965	8,145,469,866
2.	Cash equivalents	112			
II.	Short-term financial investments	120	VI.2	82,291,948,043	75,779,984,563
1.	Trading securities	121			
2.	Provision for impairment of trading securities	122			
3.	Investment held to maturity	123		82,291,948,043	75,779,984,563
4.	Provision for short-term investments held to maturity	124			
5.	Other short-term investments	125			
6.	Provision for losses on other short-term investments	126			
III.	Accounts receivable	130		2,271,096,508	2,252,426,524
1.	Short-term customer receivables	131	VI.3a	3,156,428,819	3,046,029,108
2.	Short-term prepayment to seller	132	VI.4a	540,649,150	1,175,575,685
3.	Short-term internal receivables	133			
4.	Receivable according to construction contract progress plan	134			
5.	Other short-term receivables	135	VI.5a	1,070,718,521	526,770,353
7.	Provision for doubtful short-term receivables	136	VI.7	(2,786,848,227)	(2,786,848,227)
8.	Assets pending resolution	137	VI.6	290,148,245	290,899,605
IV.	Inventory	140		7,388,247,179	7,399,258,534
1.	Inventory	141	VI.8	7,388,247,179	7,399,258,534
2.	Provision for inventory write-downs	142			
V.	Short-term biological assets	150			
1.	Livestock raised for short-term, one-time production	151			
2.	Seasonal or short-term, one-time production crops	152			
3.	Provision for short-term biological asset losses	153			
VI.	Other current assets	160		1,401,482,742	1,439,460,294
1.	Short-term deferred costs	161	VI.9a	122,084,259	317,200,268
2.	Deductible VAT	162		1,279,398,483	1,120,757,310
3.	Taxes and other amounts payable to the State	163			1,502,716
4.	Government bond repurchase transactions	164			
5.	Other current assets	165			
B/	LONG-TERM ASSETS (200=210+220+230+240+250+260+270)	200		402,848,137,644	382,226,046,656
I.	Long-term receivables	210		825,000,000	825,000,000
1.	Long-term receivables from customers	211	VI.3b		
2.	Long-term prepayment to seller	212	VI.4b		
3.	Working capital in affiliated units	213			
4.	Long-term internal receivables	214			
5.	Other long-term receivables	215	VI.5b	825,000,000	825,000,000
6.	Provision for doubtful long-term receivables	216			
II.	Fixed assets	220		375,918,307,156	310,881,395,074
1.	Tangible fixed assets	221	VI.10	375,717,170,057	310,844,881,176
	- Original price	222		830,777,385,464	743,200,220,314
	- Accumulated depreciation value	223		(455,060,215,407)	(432,355,339,138)

	Asset	Code	Note	Closing balance	Opening balance
2.	Financial leased fixed assets	224			
	- Original price	225			
	- Accumulated depreciation value	226			
3.	Intangible fixed assets	227	VI.11	201,137,099	36,513,898
	- Original price	228		1,317,004,386	1,098,145,670
	- Accumulated depreciation value	229		(1,115,867,287)	(1,061,631,772)
III.	Long-term biological assets	230			
1.	Livestock for periodic production	231			
a.	Livestock for periodic production that have not yet reached maturity	232			
b.	Livestock for periodic production that have reached maturity	233			
	- Original price	234			
	- Accumulated depreciation value	235			
2.	Livestock for one-time long-term production	236			
3.	Seasonal or one-time long-term crops	237			
4.	Provision for long-term biological asset losses	238			
IV.	Investment real estate	240			
	- Original price	241			
	- Accumulated depreciation value	242			
V.	Long-term unfinished assets	250		4,277,709,470	49,838,041,392
1.	Long-term unfinished production and business costs	251			
2.	Cost of basic construction in progress	252	VI.12	4,277,709,470	49,838,041,392
VI.	Long-term financial investments	260			
1.	Investment in subsidiaries	261			
2.	Investment in associates and joint ventures	262			
3.	Investing in other entities	263			
4.	Long-term financial investment reserve	264			
5.	Held-to-maturity investments	265			
6.	Long-term provision for investments held to maturity.	266			
VII.	Other long-term assets	270		21,827,121,018	20,681,610,190
1.	Long-term prepaid expenses	271	VI.9b	21,824,190,496	20,664,124,559
2.	Deferred income tax assets	272	VI.24	2,930,522	6,091,981
3.	Long-term replacement equipment, supplies and spare parts	273	VI.13		11,393,650
4.	Other long-term assets	274			
*	TOTAL ASSETS (280=100+200)	280		501,183,342,081	477,242,646,437
	Capital	Code	Note	Closing balance	Opening balance
A/	LIABILITIES PAYABLE (300=310+330)	300		76,855,639,193	46,924,226,909
I.	Short-term liabilities	310		32,330,533,862	27,088,777,164
1.	Short-term payables to suppliers	311	VI.14a	9,423,522,828	8,213,539,170
2.	Short-term advances from customers	312	VI.15a	305,904,237	84,084,058
3.	Dividends and profits payable	313		36,210,400	42,536,725
4.	Short-term taxes and other payments due to the government	314	VI.16	1,819,958,737	1,618,452,024
5.	Payables to employees	315	VI.17	3,416,827,215	4,251,943,384
6.	Short-term accrued expenses	316	VI.18a	6,116,107,939	990,856,121
7.	Short-term intercompany payables	317			
8.	Short-term payments due under construction contracts	318			
9.	Short-term deferred revenue	319	VI.19		
10.	Other short-term payables	320	VI.20a	1,073,229,634	1,638,002,166
11.	Short-term loans and financial lease liabilities	321	VI.21a	9,917,724,862	9,917,724,862
12.	Short-term provisions for liabilities	322	VI.22		
13.	Bonus and welfare fund	323	VI.23	221,048,010	331,638,654
14.	Price stabilization fund	324			
15.	Repurchase agreements for government bonds	325			
II.	Long-term debt	330		44,525,105,331	19,835,449,745

	Asset	Code	Note	Closing balance	Opening balance
1.	Long-term payables to suppliers	331	VI.14b		
2.	Long-term advance payments from buyers	332	VI.15b		
3.	Long-term taxes and other payments to the government	333			
4.	Long-term payable expenses	334	VI.18b		
5.	Internal payables for working capital	335			
6.	Long-term internal payables	336			
7.	Long-term deferred revenue	337			
8.	Other long-term payables	338	VI.20b		
9.	Long-term loans and financial leases	339	VI.21b	44,525,105,331	19,835,449,745
10.	Convertible bonds	340			
11.	Preferred shares	341			
12.	Deferred income tax payable	342			
13.	Long-term provisions for liabilities	343			
14.	Science and technology development fund	344			
B/	OWNER'S CAPITAL (400=410)	400		424,327,702,888	430,318,419,528
1.	Owner's Capital Contributions	411	VI.25a	383,635,790,000	383,635,790,000
	- Common Voting Shares	411a		383,635,790,000	383,635,790,000
	- Preferred Shares	411b			
2.	- Share Premium	412	VI.25b	8,783,241,099	8,783,241,099
3.	- Convertible Bond Options	413			
4.	- Other Owner's Capital	414			
5.	- Shares Repurchased from Oneself	415	VI.25c		
6.	- Asset Valuation Differences	416			
7.	- Exchange Rate Differences	417			
8.	- Development Investment Fund	418	VI.25d	15,000,394,589	15,000,394,589
9.	- Other Funds Belonging to Owner's Capital	419			
10.	Undistributed profit after tax	420	VI.25e	16,908,277,200	22,898,993,840
	-Undistributed net profit accumulated to the end of the previous period	420a		648,118,020	22,898,993,840
	-Undistributed profit for this period	420b		16,260,159,180	
*	TOTAL CAPITAL (440=300+400)	440		501,183,342,081	477,242,646,437

Preparer

hng

Nguyen Ngoc Diem Trang

Authorized Chief Accountant General Director

hng

Nguyen Ngoc Diem Trang



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

Form No. B02-DN
(Issued under Circular No. 99/2025/TT-BTC dated October 27, 2025
of the Ministry of Finance)

**INCOME STATEMENT
THIRD QUARTER 2026**

Unit: VND

ITEM	Code	Note	Quarter III		Accumulated from the beginning of the year to the end of this quarter	
			This year (01/07/2026- 30/09/2026)	Last year (01/07/2025- 30/09/2025)	This year (01/01/2026- 30/09/2026)	Last year (01/01/2025- 30/09/2025)
1. Sales and service revenue	01	VII.1	41,020,616,059	36,608,883,974	109,915,931,821	101,917,449,797
2. Revenue deductions	02					
3. Net revenue from sales and service provision (10=01-02)	10		41,020,616,059	36,608,883,974	109,915,931,821	101,917,449,797
4. Cost of goods sold	11	VII.2	23,008,268,471	20,427,396,846	61,785,953,109	58,640,845,245
5. Gross profit from sales and service provision (20=10-11)	20		18,012,347,588	16,181,487,128	48,129,978,712	43,276,604,552
6. Profit/loss from the sale and liquidation of investment properties	21					
7. Financial revenue	22	VII.3	1,091,798,103	1,273,443,965	2,969,903,165	4,108,911,112
8. Financial costs	23	VII.4	672,182,802	532,251,235	1,544,942,590	1,704,195,723
- Of which- Interest expense	24		672,182,802	532,251,235	1,544,942,590	1,704,195,723
9. Selling expenses	25	VII.5	6,886,706,845	5,856,144,751	21,055,563,564	17,369,463,189
10. Business management costs	26	VII.6	3,746,444,932	3,024,209,373	10,677,324,656	8,739,893,740
11. Net profit from business activities [30=20+21+22-(23+25+26)]	30		7,798,811,112	8,042,325,734	17,822,051,067	19,571,963,012
11. Other income	31	VII.7	897,607	1,352,617	2,339,421,150	5,604,486
12. Other expenses	32	VII.8	219,611,054	4,750,943	854,323,723	10,513,681
13. Other profits (40=31-32)	40		(218,713,447)	(3,398,326)	1,485,097,427	(4,909,195)
14. Total accounting profit before tax (50=30+40)	50		7,580,097,665	8,038,927,408	19,307,148,494	19,567,053,817
15. Current corporate income tax expense	51	VII.9	729,800,008	824,292,968	2,188,030,003	2,130,985,228
16. Deferred corporate income tax expense	52				3,161,459	
17. Profit after corporate income tax (60=50-51-52)	60		6,850,297,657	7,214,634,440	17,115,957,032	17,436,068,589
18. Basic earnings per share	70	VII.10	170	179	424	432
19. Diluted earnings per share	71		170	179	424	432

Approved on October 15, 2026

Preparer

Authorized Chief Accountant

General Director

Nguyen Ngoc Diem Trang

Nguyen Ngoc Diem Trang

CASH FLOW STATEMENT
(Indirect method)
From January 1, 2026 to September 30, 2026

Unit: VND

No	ITEM	Code	Note	Accumulated from the beginning of the year to the end of this quarter	
				This period (01/01/2026- 30/09/2026)	Previous year (01/01/2025- 30/09/2025)
I.	Cash flow from operating activities				
1.	Profit before tax	01		19,307,148,494	19,567,053,817
2.	Adjustments for the following:			22,233,550,088	20,753,753,580
-	Depreciation of fixed assets and investment real estate	02		23,655,980,514	23,146,550,746
-	Provisions/(reversals)	03		-	-
-	(Profit) and losses from exchange rate differences due to revaluation of foreign currency items	04			-
-	(Profit) and loss from investment activities	05		(2,967,373,016)	(4,096,992,889)
-	Interest expense	06		1,544,942,590	1,704,195,723
-	Other adjustments	07			
3.	Operating profit before changes in working capital	08		41,540,698,582	40,320,807,397
-	(Increase), decrease in receivables	09		(533,868,803)	3,886,902,298
-	(Increase), decrease inventory	10		22,405,005	(1,244,440,078)
-	Increase (decrease) payables	11		5,584,187,643	4,395,676,157
-	(Increase), decrease prepaid expenses	12		(964,949,928)	661,856,477
-	(Increase), decrease in trading securities	13		-	
-	Interest paid	14		(1,194,516,312)	(1,203,350,617)
-	Corporate income tax paid	15		(2,184,338,138)	(1,301,936,150)
-	Other income from business activities	16			12,420,000
-	Other expenses for business activities	17		(789,330,000)	(1,895,642,900)
	Net cash flow from operating activities	20		41,480,288,049	43,632,292,584
II.	Cash flows from investing activities				
1.	Cash spent on purchasing and constructing fixed assets and other long-term assets	21		(44,379,055,252)	(42,289,680,251)
2.	Proceeds from liquidation and sale of fixed assets and other long-term assets	22		9,868,698	-
3.	Cash spent on lending and purchasing debt instruments of other entities	23		(57,500,000,000)	(34,300,000,000)
4.	Proceeds from loans and resale of debt instruments of other entities	24		53,146,900,000	69,000,000,000
5.	Money spent on investment in other entities	25			
6.	Proceeds from capital investment in other entities	26			
7.	Interest income, dividends and profits distributed	27		1,646,505,163	3,250,534,853
	Net cash flow from investing activities	30		(47,075,781,391)	(4,339,145,398)
III.	Cash flows from financing activities				
1.	Proceeds from issuing shares, receiving capital contributions from owners	31			

No	ITEM	Code	Note	Accumulated from the beginning of the year to the end of this quarter	
				This period (01/01/2026-30/09/2026)	Previous year (01/01/2025-30/09/2025)
2.	Money to return capital to owners, buy back shares issued by the enterprise	32			
3.	Proceeds from borrowing	33		29,648,518,017	-
4.	Loan principal repayment	34		(4,958,862,431)	(4,958,862,431)
5.	Lease principal repayment	35			
6.	Dividends, profits paid to owners	36		(22,257,202,145)	(38,317,651,250)
	<i>Net cash flow from financing activities</i>	<i>40</i>		<i>2,432,453,441</i>	<i>(43,276,513,681)</i>
	Net cash flow during the period	50		(3,163,039,901)	(3,983,366,495)
	Cash and cash equivalents at the beginning of the year	60		8,145,469,866	6,384,416,442
	Impact of foreign exchange rate changes	61			
	Cash and cash equivalents at the end of the period	70		4,982,429,965	2,401,049,947

Preparer



Nguyen Ngoc Diem Trang

Authorized Chief Accountant

Approved on October 15, 2026

General Director





Nguyen Ngoc Diem Trang

FINANCIAL STATEMENT FOR THE THIRD QUARTER OF 2026

I. Characteristics of business operations

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

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

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

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

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

6. Business structure:

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

- Service and Construction Branch, code 4400115690-001, Certificate of initial registration change dated October 2, 2008, 10th registration change dated July 28, 2025. On September 9, 2026, the Enterprise Management Division of the Dak Lak Department of Finance issued a notice regarding the termination of operations for the aforementioned branch/representative office/business location.

- Water Supply Branch No. 2, code 4400115690-002, Business Registration Certificate initially registered on January 18, 2017, third amendment registered on July 28, 2025.

- Water Supply Branch No. 3, code 4400115690-004, Business Registration Certificate initially registered on May 9, 2017, third amendment registered on July 28, 2025.

- Water Supply Branch No. 1, code 4400115690-005, Business Registration Certificate initially registered on June 12, 2017, fourth amendment registered on July 28, 2025.

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

8. Employees: As of the end of the accounting period, the Company had 249 employees working (the number at the beginning of the year was 247 employees).

II. Fiscal year and currency used in accounting

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

2. The currency used in accounting:

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

III. Applicable accounting standards and regulations:

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

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

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

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

IV. Accounting policies applied:

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

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

3. Financial investments:

Investments held to maturity

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

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

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

4. Accounts Receivable:

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

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

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

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

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

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

5. Inventory:

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

5.2. Methods for calculating inventory value:

- + The original cost of inventory includes the purchase cost, processing costs, and other directly related costs incurred to bring the inventory to its current location and condition.
- + The original cost of purchased inventory includes: the purchase price, non-refundable items, transportation costs, loading and unloading costs, storage costs during the purchasing process, and other costs directly related to the purchase of inventory.
- + The original cost of inventory produced by the unit includes direct material costs, direct labor costs, fixed manufacturing overhead costs, and variable manufacturing overhead costs incurred in the process of transforming raw materials into finished goods. Overhead costs are allocated based on the value of finished goods entering inventory.
- + Costs not included in the cost of inventory:
 - Trade discounts and price reductions for goods purchased due to goods not meeting specifications or quality standards.

- The cost of raw materials, labor costs, and other production and business expenses are exceeding normal levels.
- Inventory storage costs, excluding inventory storage costs necessary for the subsequent production process and inventory storage costs incurred during the purchasing process.
- Selling expenses and administrative expenses.

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

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

6. Deferred expenses

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

Replacement connection costs

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

Costs of repairing fixed assets

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

Tools and equipment

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

7. Tangible fixed assets

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

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

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

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

8. Intangible fixed assets

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

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

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

The Company's intangible fixed assets include:

Computer software program

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

Other intangible fixed assets

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

9. Construction in progress costs

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

10. Payables and accrued expenses:

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

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

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

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

11. Equity:

Owner's equity contribution

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

Share premium

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

Treasury shares

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

12. Profit Distribution:

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

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

Dividends are recognized as liabilities when approved by the General Meeting of Shareholders and the Company announces the dividend distribution.

13. Recording revenue and income

Revenue from the sale of goods and finished products

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

- The company has transferred most of the risks and benefits associated with ownership of the goods or products to the buyer.

- The company no longer holds the right to manage or control the goods and products as the owner.
- Revenue is determined with relative certainty. When the contract stipulates that the buyer has the right to return the purchased product or goods under specific conditions, revenue is only recognized when those specific conditions no longer exist and the buyer no longer has the right to return the goods or products (except in cases where the customer has the right to return the goods or products in exchange for other goods or services).
- The company has received, or will receive, economic benefits from the sales transaction.
- Identify the costs associated with the sales transaction.

Revenue from services provision

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

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

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

Interest

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

14. Construction contract

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

When the outcome of contract performance can be reliably estimated:

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

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

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

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

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

15. Borrowing costs

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

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

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

16. Expenses

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

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

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

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

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

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

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

- + The company has the legal right to offset current income tax assets against current income tax payable; and
- + These deferred income tax assets and deferred income tax liabilities related to corporate income tax are administered by the same tax authority:
 - For the same taxable entity; or
 - The company intends to settle current income tax payable and current income tax assets on a net basis or by asset recovery concurrently with the settlement of liabilities in each future period when material amounts of deferred income tax payable or deferred income tax assets are settled or recovered.

Tax incentives and exemptions

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

- + As stipulated in Articles 8 and 16 of Government Decree No. 69/2008/ND-CP dated May 30, 2008, and Articles 15, 16, and 19 of Government Decree No. 218/2013/ND-CP dated December 26, 2013.
- + Regulations in Section V, list, types, criteria, scale, and standards of facilities implementing socialized environmental services, issued together with Decision No. 1466/QĐ-TTg dated October 10, 2008, of the Prime Minister (amended and supplemented in Section VI of Decision No. 693/QĐ-TTg dated May 6, 2013, of the Prime Minister).
- + Guidance in document No. 1339/CT-TTHT dated August 7, 2018, on corporate income tax incentives for the socialized sector, issued by the Phu Yen Provincial Tax Department.

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

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

- + 50% reduction in taxes payable for the next 5 years (from January 1, 2020 to December 31, 2024) in Tuy Hoa City.
- + A 50% reduction in tax payable for 9 years (from January 1, 2020 to December 31, 2028) for the remaining districts with a tax rate of 10%.

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

18. Related parties:

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

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

19. Segment Reporting

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

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

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

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

	Closing balance	Opening balance
1. Cash and cash equivalents	4,982,429,965	8,145,469,866
- Cash	37,170,103	83,872
- Bank deposits	4,945,259,862	8,145,385,994
2. Investment held to maturity.	82,291,948,043	75,779,984,563
- Short-term financial investments	79,500,000,000	74,300,000,000
- Accrued interest – Short-term financial investments	2,791,948,043	1,479,984,563
- Long-term financial investment		
3. Accounts receivable from customers	3,156,428,819	3,046,029,108
3a) Short-term accounts receivable from customers	3,156,428,819	3,046,029,108
- Details of customer receivables account for 10% or more of total customer receivables.		
+ Customers using water	633,933,739	578,609,682
+ Tuy Hoa City Urban Management Department	2,327,692,000	2,327,692,000
+ Tuy An Investment and Construction Project Management Board	63,241,840	
+ Phu Yen Provincial Investment and Construction Project Management Board	24,111,000	24,111,000
+ People's Committee of Xuan Binh Commune		
+ Project Management Board for the Development of Small and Medium-Sized Cities in Central Vietnam, Phu Yen Province		
- Other accounts receivable from customers	107,450,240	115,616,426

**3b) Long-term accounts receivable
from customers**

4. Pay the seller in advance.	540,649,150	1,175,575,685
4a) Prepayment to short-term suppliers	540,649,150	1,175,575,685
+ Saigon Construction, Development and Investment Company (SCDI)		264,121,935
+ Minh Thai Environment Company Limited	157,000,000	
+ Dai Hong Thanh Technical Trading Co., Ltd.		236,000,000
+USCO Survey and Construction Joint Stock Company – Central Vietnam Branch		178,000,000
+ A.K.T Construction Consulting Co., Ltd.	126,749,150	104,328,750
+ Other suppliers	256,900,000	393,125,000

4b) Long-term advance payment to the supplier

5. Other receivables	1,895,718,521	1,351,770,353
5a) Other short-term receivables	1,070,718,521	526,770,358
-Accrued interest on deposits		
- Must collect from subsidiary branches	709,930,281	6,487,410
- Must collect from workers	17,614,182	50,389
-Welfare expenses disbursed according to internal regulations, to be recovered in 2026.	82,934,476	20,232,554
-Welfare expenses to support employees in overcoming natural disasters will be recovered and transferred to the welfare fund for 2026.	260,239,582	500,000,000
5b) Other long-term receivables	825,000,000	825,000,000
- Deposit, collateral (*)	825,000,000	825,000,000

(*) Deposit for the investment project to upgrade the water treatment plant in the Northeast of Cau River from 900 m3/day to 10,000 m3/day (Investment phasing: phase up to 2025: 5,000 m3/day; phase up to 2030: 10,000 m3/day)

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

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

*Financial report
Q3/2026*

6. Assets awaiting processing (details of each type of missing asset)	290,148,245	290,899,605
- Inventory	290,148,245	290,899,605

Including:

- Goods swept away by floods awaiting insurance compensation: 290,148,245 VND

7. Bad debt		Closing balance		Opening balance	
Overdue	Related parties	Original cost of debt	Recoverable value	Original cost of debt	Recoverable value
	Other organizations and individuals				
Overdue debts ranging from more than 6 months to less than 1 year.	Receivables from water consumption customers			10,203,182	7,142,212
Overdue debt for more than 1 year but less than 2 years.	Receivables from water consumption customers Tuy Hoa City Urban Management Department	25,847,356	14,964,305	25,200,399	12,600,199
Debts overdue for more than 2 years but less than 3 years	Receivables from water consumption customers Tuy Hoa City Urban Management Department	17,511,739	7,164,761	12,493,642	3,748,093
	Receivables from water consumption customers	352,787,636	1,361,438	348,249,508	
Debt overdue for more than 3 years	Tuy Hoa City Urban Management Department	2,327,692,000		2,327,692,000	
	Global Mobile Telecommunications Joint Stock Company	86,500,000		86,500,000	
Total		2,810,338,731	23,490,504	2,810,338,731	23,490,504

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

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

Financial report
Q3/2026

- The situation regarding the provision for doubtful receivables is as follows:		
	Closing balance	Opening balance
First issue of the year	(2,786,848,227)	(2,784,167,180)
Additional provision for reserves.		(5,544,495)
Reversal of provisions during the year		2,863,448
Closing balance of the period	(2,786,848,227)	(2,786,848,227)
8. Inventory	7,388,247,179	7,399,258,534
-The purchased goods are in transit.		35,000
- Raw materials, supplies	7,376,018,529	7,332,528,177
-Tools and equipment	11,393,650	
-Work-in-progress production and business costs	835,000	66,695,357
- Finished product		
9. Deferred expenses:	21,946,274,755	20,981,324,827
9a) Short-term (detailed by item)	122,084,259	317,200,268
- Tools and equipment issued for use	21,933,884	39,141,132
-Insurance costs	13,532,658	87,853,650
-Other expenses (please detail if they are substantial)	86,617,717	190,205,486
9b) Long term	21,824,190,496	20,664,124,559
-Cost of replacing and connecting the meter	15,564,550,416	17,055,110,872
-Cost of CCDC production	2,879,764,904	991,358,278
- Costs of repairing fixed assets	3,379,875,176	2,617,655,409

10. Increases and decreases in tangible fixed assets:

Unit: VND

	Houses, buildings, and architecture.	Machinery and equipment	Transmission transport Equipment	Management Equipment and Tools	Other Fixed Assets	Total
I. Original cost						
1. Opening balance	124,755,470,226	70,067,955,687	542,881,045,918	5,495,748,483		743,200,220,314
2. Increase during the period	22,650,082,225	19,175,299,338	46,191,280,388	(439,496,801)		87,577,165,150
- Purchase within the year		1,054,529,614		95,175,926		1,149,705,540
- Investment in basic construction completed	22,611,467,811	18,552,327,391	46,187,683,831			87,351,479,033
- Upward adjustment due to project settlement	38,614,414	(39,180,000)	3,596,557			3,030,971
- Liquidation sale		(392,377,667)		(534,672,727)		(927,050,394)
4. Closing balance	147,405,552,451	89,243,255,025	589,072,326,306	5,056,251,682		830,777,385,464
Of which:						
Fixed assets fully depreciated but still in use	37,904,111,057	23,984,634,154	23,431,196,218	598,461,819		85,918,403,248
Fixed assets awaiting liquidation						
II. Accumulated Depreciation Value						
1. Opening balance	90,556,530,184	51,517,616,999	287,835,302,142	2,445,889,813		432,355,339,138
2. Increase during the period	3,603,942,527	3,438,425,824	15,972,039,411	616,554,576		23,630,962,338
- Depreciation for Quarter 1	1,136,470,118	968,902,896	5,168,815,352	200,891,554		7,475,079,920
- Depreciation for Quarter 2	1,098,005,024	980,775,066	5,154,173,568	207,484,289		7,440,437,947
- Depreciation for Quarter 3	1,369,467,385	1,488,747,862	5,649,050,491	208,178,733		8,715,444,471
3. Decrease in the period		391,413,342		534,672,727		926,086,069

Page 22



- Liquidation sale		391,413,342		534,672,727		926,086,069
4. Closing balance	94,160,472,711	54,564,629,481	303,807,341,553	2,527,771,662		455,060,215,407
III. Remaining value of tangible fixed assets						
On the first day of the period	34,198,940,042	18,550,338,688	255,045,743,776	3,049,858,670		310,844,881,176
On the last day of the period	53,245,079,740	34,678,625,544	285,264,984,753	2,528,480,020		375,717,170,057

The list of tangible fixed assets as of the end of the accounting period is as follows:

	Original costs	Accumulated depreciation	Residual value
Transportation vehicles	589,072,326,306	303,807,341,553	285,264,984,753
Water pipeline systems (value ratio of 10% or more of total assets)	569,566,732,984	296,047,709,559	273,519,023,425
Other transportation vehicles (Road transport vehicles, electrical systems, Lamella conveyor belts, filtration systems)	19,505,593,322	7,759,631,994	11,745,961,328
Other tangible fixed assets	241,705,059,158	151,252,873,854	90,452,185,304
Total	830,777,385,464	455,060,215,407	375,717,170,057

Details of tangible fixed assets disposed of during the period are as follows:

	Original costs	Accumulated depreciation	Residual value	Liquidation value
Submersible pumps	339,662,667	339,662,667		6,246,000
Printfronti high-speed receipt printers	323,818,182	323,818,182		1,402,500
Other tangible fixed assets	263,569,545	262,605,220	964,325	2,506,500
Total	927,050,394	926,086,069	964,325	10,155,000



11. Increases and decreases in intangible fixed assets:

	Computer software	Water extraction permit	Other intangible assets	Total
I./Original cost of intangible fixed assets				
1. Opening balance	666,500,000	97,272,727	334,372,943	1,098,145,670
- Purchase in the year	218,858,716			218,858,716
2. Closing balance	<u>885,358,716</u>	<u>97,272,727</u>	<u>334,372,943</u>	<u>1,317,004,386</u>
Of which: Original cost				
Fixed assets that are fully depreciated but still in use	501,500,000	97,272,727	334,372,943	933,145,670
II./Accumulated depreciation				
1. Opening balance	629,986,102	97,272,727	334,372,943	1,061,631,772
2. Depreciation amount for the period	54,235,515			54,235,515
- Depreciation for Quarter 1	13,749,999			13,749,999
- Depreciation for Quarter 2	13,870,369			13,870,369
- Depreciation for Quarter 3	26,615,147			26,615,147
4. Closing balance	<u>684,221,617</u>	<u>97,272,727</u>	<u>334,372,943</u>	<u>1,115,867,287</u>
III./Remaining value of intangible fixed assets				
On the first day of the year	36,513,898	0	0	36,513,898
On the last day of the period	<u>201,137,099</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>201,137,099</u>

The list of intangible fixed assets as of the end of the accounting period is as follows:

	Original costs	Accumulated depreciation	Residual value
Computer software program	885,358,716	684,221,617	201,137,099
Network management system and laboratory according to ISO standards	334,372,943	334,372,943	
Water extraction permit	97,272,727	97,272,727	
Total	1,317,004,386	1,115,867,287	201,137,099

12. Basic construction costs:

Unit: VND

12. Basic construction costs:	Opening balance	Expenses incurred during the period (01/01/2026-31/12/2026)	Transfer to fixed assets during the period.	Transfer to expenses	Inventory of materials and equipment (Warehousing)	Closing balance of the period
Total	49,838,041,392	45,279,413,517	87,575,354,306	3,261,129,113	3,262,020	4,277,709,470
- Purchase of fixed assets		130,000,000	130,000,000			-
Procurement of accounting software compliant with Circular 99/2025/TT-BTC		130,000,000	130,000,000			
- Investment in construction	49,753,518,250	41,292,928,094	85,105,377,712	1,728,347,316	3,262,020	4,209,459,296
Upgrading and expanding the Song Cau Water Treatment Plant from 5,000 m3/day to 8,000 m3/day.	9,156,684,385		8,607,169,684	549,514,701		-
Investment in upgrading the Dong Bac Song Cau water treatment plant from 900 m3/day to 3000 m3/day.	37,723,697,070	30,071,547,495	66,950,307,233	844,937,332		
(Sub-Project -XDCB144) Project to increase network capacity in Tuy Hoa City - awaiting allocation	2,257,129,713	-	-	-		2,257,129,712
Investment in, upgrading, and expansion of the water supply system for Tuy Hoa City and surrounding areas	83,710,248	1,781,325,926				1,865,036,174
Other works	532,296,835	9,440,054,673	9,547,900,795	333,895,283	3,262,020	87,293,410
- Repair of fixed assets	84,523,142	3,856,485,423	2,339,976,594	1,532,781,797	-	68,250,174

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

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

- Total investment: 80 billion VND.

- Progress of implementation: The project was inspected and put into use in February 2020;

- Project settlement value (according to audit report): VND 54,321,159,508 (according to Decision No. 14/2021/QD-HDQT dated September 17, 2021, of the Board of Directors of the Company.

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

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

- Total investment: 16.95 billion VND.

- Progress of implementation:

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

- Phase 2:

- ✓ *Phase 2A:* Investment in upgrading the water treatment plant to meet a surface water treatment capacity of 5,300 m³/day, investment in 420 meters of raw water pipeline to bring surface water to the treatment plant; implementation time: Completed.

- ✓ *Phase 2B:* Investment in the construction of the Cau River water raising structure, surface water intake structure, raw water pipeline, filtration tank, secondary pumping station, and the southern clean water supply pipeline... to meet a capacity of 8,000 m³ / day; implementation time: After the dredging of sand from the Cau River is completed.

+ Implementation of phase 02A: Construction has been completed, and the project was inspected and put into service on July 14, 2026; final settlement procedures are currently being finalized for the project completion phase.

- Capital utilization progress: A total of 14,558 million VND (excluding VAT) has been disbursed, representing 85.89% of the budget. This includes costs for project surveys and the preparation of the feasibility study; the completed construction of the northern clean water supply pipeline; consultancy services for the preparation and appraisal of the revised feasibility study, construction drawing designs, and the overall cost estimate for Phase 2A; the preparation and appraisal of the project's environmental permit; and construction work for Phase 2A;

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

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

Project adjustments:

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

- Change the water intake location and build a new water treatment plant (due to climate change

causing water sources to dry up);

- Expand the water supply coverage to meet the socio-economic development needs of the locality and in accordance with the approved Phu Yen Provincial Water Supply Plan.

The People's Committee of Phu Yen province approved the investment policy and simultaneously accepted the investor in Decision No. 1730/QĐ-UBND dated November 29, 2021, with the project name adjusted to *"Investment in upgrading the water treatment plant in the Northeast of Cau River from 900 m³/day to 10,000 m³/day"* with the following information:

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

- Investment scale:

- a. Land area used: Approximately 8,000 m²

- b. Designed capacity: 10,000 m³/day, investment phasing as follows:

- Phase 1 (until 2025): Capacity of 5,000 m³/day.

- Phase 2 (until 2030): Capacity of 10,000 m³/day, completely switching to exploiting surface water from Xuan Binh Reservoir (burying underground water wells and not using the existing water treatment plant at Dong Bac Song Cau Water Plant, with a capacity of 900 m³/day).

- c. Scale of architectural construction:

- + **Phase 1:** Construction of water intake facilities and raw water pipelines with a capacity of 10,000 m³/day; Water treatment plant with a capacity of 4,000 m³/day (2021-2025 period, taking into account the needs for the period up to 2030; the existing plant's water supply capacity is 1,000 m³/day), including: Sedimentation reaction tank cluster with a capacity of 4,000 m³/day, filter tank with a capacity of 4,000 m³/day, clean water storage tank with a capacity of 2,000 m³; construction of the following items: Pump station, chemical building, sludge settling tank, sludge pressing plant, sludge drying yard, control building and other auxiliary facilities; installation of new plant equipment, power, control and lighting electrical systems; Construction of a new pipeline for transmitting and distributing clean water to the communes of Xuan Binh, Xuan Loc, Xuan Hai, and Xuan Canh (now Xuan Loc and Xuan Canh communes, Dak Lak province), connecting to the existing clean water pipeline system of the Dong Bac Song Cau Water Treatment Plant (the existing plant's water supply capacity is 1,000 m³/day). The total length of the water supply pipeline is 25,413 meters; of which the pipeline through Xuan Binh commune has a total length of 7,586m; the pipeline through Xuan Loc commune has a total length of 3,481m; the pipeline through Xuan Hai commune has a total length of 1,710m; and the pipeline through Xuan Canh commune has a total length of 12,636m.

- Phase 2:**

- The project involves completely switching to exploiting surface water from the Xuan Binh reservoir (burying underground water wells and not using the existing water treatment plant of the Dong Bac Song Cau Water Plant with a capacity of 900 m³/day), including the following items:

- Water intake project: Installation of pumping equipment and electrical control system for the raw water pumping station to meet the increased capacity of 6,000 m³/day.

- Water treatment plant area: Construction of a new sedimentation reactor cluster with a capacity of 6,000 m³/day; a filtration tank with a capacity of 6,000 m³/day; and installation of related control equipment.

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

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

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

- Project progress:

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

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

- The company has adjusted the investment project due to changes in investment content, including: changing the water intake location and constructing a new water treatment plant due to climate change causing water depletion; expanding the water supply area to meet the socio-economic development needs of the locality and in accordance with the approved Phu Yen Provincial Water Supply Plan. The adjusted project is named "*Investment in upgrading the Northeast Cau River area water treatment plant from 900 m³/day to 10,000 m³/day*" in Decision No. 08/2023/QĐ-HĐQT dated August 31, 2023, of the Board of Directors of Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company.

- The project received investment approval from the People's Committee of Phu Yen province, along with investor approval in Decision No. 1730/QĐ-UBND dated November 29, 2021, and the first adjustment to the investment policy and investor approval in Decision No. 665/QĐ-UBND dated April 25, 2025. Simultaneously, the construction drawings and total cost estimate (Phase 1) were approved by the Board of Directors of Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company in Decision No. 14/2024/QĐ-HĐQT dated December 18, 2024.

- The construction of the main components for Phase 1 has been completed. The facility was accepted for conditional operation on July 9, 2026, and has begun supplying water to meet the needs of the Dong Bac Song Cau Industrial Zone and residents in the surrounding areas. Currently, remaining minor issues are being addressed to facilitate final acceptance and project settlement upon the completion of this phase.

+ Credit Agreement No. 4600-LAV-2025 was signed on March 19, 2025, between Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company and the Vietnam Bank for Agriculture and Rural Development (Agribank) – Phu Yen Branch. Loan disbursements were executed as follows: the first installment of 9,327,267,933 VND on March 3, 2026; the second installment of 11,891,107,571 VND on July 9, 2026; the third installment of 479,564,600 VND on July 16, 2026; and the fourth installment of 7,950,577,924 VND on September 25, 2026. Progress of capital utilization: A total of 36,429 million VND (inclusive of VAT) has been disbursed from mobilized funds, representing 91.07% of the total. This expenditure covers costs for surveys; preparation and appraisal of the feasibility study report; forest status assessment; payments for compensatory reforestation (required due to land-use purpose conversion); environmental impact assessment (EIA) appraisal; cadastral surveying for site clearance; compensation payments; preparation of construction drawings; consulting services for the revised feasibility study; design and construction of Phase 1A; project management expenses; and bank loan interest. Of this amount, 29,648,518,017 VND was sourced from bank loans.

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

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

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

No.	Project/Portfolio	Amount of capital raised and to be raised (VND)	Note
1	The project involves investing in the renovation and upgrading of the Tuy Hoa water treatment plant with a capacity of 28,000 m ³ /day.	49,428,760,262	According to the settlement figures.
2	The project to upgrade the water treatment plant in the Northeast of Song Cau River from 900 m ³ /day (adjusted to: Investment in upgrading the water treatment plant in the Northeast of Song Cau River from 900 m ³ /day to 10,000 m ³ /day).	40,000,000,000	Undergoing project.
3	The project involves upgrading and expanding the Song Cau water treatment plant from 5,000 m ³ /day to 8,000 m ³ /day.	16,950,000,000	The project is currently on-going and will conclude upon completion of phase 2A.
4	Supplementing working capital	0	Not implemented
	Total	106,378,760,262	

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

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

Project information:

- Project name: Investment in upgrading and expanding the water supply system of Tuy Hoa city and surrounding areas.

- Total investment: Approximately 992,000 million VND.

- Project investment capital: Capital contributed by investors and capital raised through other means.

- Investor: Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company.

- Investment implementation progress:

+ Capital contribution schedule: According to the progress of the investment project.

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

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

- Project scale:

+ Estimated land area to be used: Approximately 9.42 hectares.

+ Design capacity: The project's capacity is 50,000 m³/day.



+ Investment scale: Construction of a new water treatment plant with a capacity of 50,000 m³ / day, including the main items: water intake and raw water pumping station; water treatment plant; clean water transmission pipeline; renovation of the Tuy Hoa Water Treatment Plant.

b. Implementation progress:

- Project preparation phase:

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

+ Tasks currently underway:

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

- *Geological and topographical survey work:* Completed.

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

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

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

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

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

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

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

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

- Regarding temporary suspension of project implementation:

- + Resolution No. 02/2026/NQ-HĐQT dated July 16, 2026; 04/2026/NQ-HĐQT dated July 16, 2026 of the Board of Directors of Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company was approved, changing the investor and legal representative of Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company. Accordingly, Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company evaluated the feasibility, investment efficiency of the project and the ability to balance capital sources according to the project's previous investment capital structure, as well as the development orientation in the next stage. After review, the Company proposed to terminate the investment project "Investment in upgrading and expanding the water supply system of Tuy Hoa city and surrounding areas" and replace it with another

project to

Ensuring the supply of raw water for Tuy Hoa Water Power Plant in the face of the existing Hoa An water intake project located within the direct influence of the Ba River Left Bank Erosion Embankment Project combined with the development of urban infrastructure through Vinh Phu village. The capital mobilized from the public offering to invest in the project "Investment in upgrading and expanding the water supply system of Tuy Hoa city and surrounding areas" is expected to be transferred to implement a new project to replace the project "Investment in upgrading and expanding the water supply system in Tuy Hoa city and surrounding areas".

+ The Board of Directors of Phu Yen Water Supply and Sewerage Joint Stock Company has approved the consultation of shareholders with several documents on terminating the operation of the Investment Project to upgrade and expand the city's water supply system. Tuy Hoa and surrounding areas in Resolution No. 06/NQ-HĐQT dated August 17, 2026 and Document No. 14/CV-HĐQT dated September 7, 2026. On September 18, 2026, the General Meeting of Shareholders issued Resolution No. 03/2026/NQ-DHĐCD on terminating the project and implementing a replacement project. On September 28, 2026, the Board of Directors continued to issue Resolution No. 13/2026/QĐ-HĐQT approving the investment policy of the Project: Investment in construction of surface water collection works and raw water pipelines to Tuy Hoa Water Plant.

c. Capital utilization progress: A total of 2,862,996,100 VND has been disbursed, representing approximately 5.68% of the 50,401,270,837 VND in capital raised through the public offering of shares (covering costs such as project proposal preparation; geological and topographical surveys; development of planning briefs; cadastral mapping for site clearance; preparation of feasibility studies; environmental impact reports, etc.).

Unit: VND

	Closing balance	Opening balance
13. Long-term equipment, supplies, and spare parts.		11,393,650
+ Equipment, materials, and spare parts in stock		11,393,650
14. Payables to suppliers	9,423,522,828	8,213,539,170
<i>14a) Short-term trade payables</i>	<i>9,423,522,828</i>	<i>8,213,539,170</i>
- Details for each individual account for 10% or more of the total amount payable.		
Saigon Environmental Technology and Construction Joint Stock Company (Senco)	7,685,637,696	5,808,918,340
Aqua Technology Equipment Joint Stock Company	534,408,564	
Duc Hung Trading-Service-Technical Company Limited	373,896,000	
Dak Lak Power Company – Branch of Central Vietnam Power Corporation		177,878,074
Phu Thien An Construction Consulting Co., Ltd.		173,970,100
Center for Technical Standards, Measurement and Quality		142,430,400
Viet Tin Testing and Analysis Company Limited		894,710,250
Hung Viet Thang Construction Co., Ltd.	134,801,029	282,107,784
H.B.C Trading Company Limited		
General Le Nguyen Company Limited		
Forest Protection and Development Fund	194,369,708	156,884,416
A.K.T Construction Consulting Co., Ltd.		
-Payables to other parties.	500,409,831	576,639,606

14b) Long-term trade payables

14c) Amount of overdue debt that remains unpaid

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

15. Buyer pays in advance.	305,904,237	84,084,058
<i>15a) Short-term advance payment by the buyer</i>	<i>305,904,237</i>	<i>84,084,058</i>
+ Hong Phuc Joint Stock Company	189,451,000	
+ HN Food Trading Company Limited	19,708,000	
+ Branch of Zannier Hotels Vietnam Company Limited in Phu Yen	12,601,400	
+ Customers using water	82,456,058	84,084,058
+ Customers purchasing supplies from Branch No. 1	1,687,779	
<i>15b) Long-term advance payment by the buyer</i>		
16. Dividends and profits payable.	36,210,400	42,536,725
- Dividends payable for the years 2016-2025	36,210,400	42,536,725

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

17. Taxes and other payments due to the government

Unit: VND

No.	Type of tax	Opening balance		Incurred amount in Q3/2026		Accumulated incurred amount in 2026		Closing balance of the period	
		Payable	Receivable	Payable	Paid	Payable	Receivable	Payable	Paid
1	VAT on goods sold domestically					305,449,713	305,449,713		
	<i>VAT payable, overpaid</i>					305,449,713	305,449,713		
2	Corporate Income Tax	726,108,143		729,800,008	418,523,212	2,188,030,003	2,184,338,138	729,800,008	
3	Personal income tax	20,072,875		33,712,170	6,949,603	95,674,270	82,034,975	33,712,170	
3.1	<i>Personal income tax on salaries and wages</i>	20,072,875		33,712,170	6,949,603	74,346,104	60,706,809	33,712,170	
3.2	<i>Personal income tax from dividend distribution</i>					21,328,166	21,328,166		
4	Resource Tax	91,880,240		325,044,040	331,173,360	952,983,940	937,528,740	107,335,440	
5	State-owned land tax, land rent		1,502,716			68,925,437	18,751,160	48,671,561	
5.1	<i>Non-agricultural land use tax</i>	628,754				27,160,187		27,788,941	
5.2	<i>Land lease fees</i>		2,131,470			41,765,250	18,751,160	20,882,620	
6	Environmental protection fee for domestic wastewater	730,609,166		2,715,614,604	2,666,758,851	7,746,628,113	7,557,450,721	919,786,558	
7	Water resource exploitation fees	49,781,600		18,078,500	18,078,500	416,549,198	466,330,798		
8	Other payables				19,347,000	95,448,000	114,795,000		19,347,000
	TOTAL	1,618,452,024	1,502,716	3,822,249,322	3,460,830,526	11,869,688,674	11,666,679,245	1,839,305,737	19,347,000

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

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

Financial report
Q3/2026

	Unit: VND	
	Closing balance	Opening balance
18. Payable to workers:	3,416,827,215	4,251,943,384
- Wages payable to employees:	3,350,524,227	4,177,703,384
- Salaries payable to the Manager:	66,302,988	73,440,000
- Meal allowance, phone allowance, fuel allowance, remuneration for information disclosure officers.		800,000
- Remuneration payable to the Board of Directors and the Supervisory Board		
19. Costs payable:	6,116,107,939	990,856,121
19a) Short-term liabilities	6,116,107,939	990,856,121
- Interest expense (Proposed interest payments up to the reporting period)	504,151,014	153,724,736
- Welfare expenses	363,419,864	
- Cost of safe water supply	4,436,136,340	
- Other expenses	812,400,721	837,131,385
+ Fees for verifying investment capital settlement documents and auditing the project payable.	151,304,903	75,916,109
+ Production and business costs + basic construction investment	661,095,818	761,215,276
19b) Long-term liabilities		
20. Unearned Revenue		
21. Other payables	1,073,229,634	1,638,002,166
21a) Other short-term payables	1,073,229,634	1,638,002,166
a1) Accounts payable	1,073,229,634	1,638,002,166
- Trade union funds	47,840,095	41,746,425
- Social insurance, health insurance, unemployment insurance	612,353,216	
- Humanitarian charity fund from employee contributions	47,361,345	72,361,345
- Bad debts that have been collected must be remitted to the State budget.		
- The customer paid for water but the bill hasn't been settled yet.	107,155,782	64,125,912
- Environmental protection fees that must be collected and paid	25,000,977	25,078,413
- Environmental protection fees collected have been retained by the company.	48,409,819	38,453,114
- Water Supply Branch No. 1	23,934,328	325,782,036
Water Supply Branch No. 2	36,350,325	547,886,027
- Water Supply Branch No. 3	21,187,001	182,272,453
- Other payables and liabilities	103,636,746	340,296,441

- Dividends payable for the years 2016-2025

(*)

a2) Payable to privatization (issuance of shares)

-

-

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

21b) Other long-term payables

22. Loans and financial leases	54,442,830,193	29,753,174,607
22a) Short-term loans (ADB loans)	9,917,724,862	9,917,724,862
22b) Long-term loans (details by term)	44,525,105,331	19,835,449,745
22b.1 - ADB Loan	14,876,587,314	19,835,449,745
- Over 1 year to 5 years	14,876,587,314	19,835,449,745
22b.2 – Loan from Agribank - Phu Yen Branch for the project: "Investment in upgrading the water treatment plant in the Northeast of Song Cau area from 900m³/day to 10,000m³/day"	29,648,518,017	
- Over 5 years	29,648,518,017	

23. Provisions for liabilities

24. Reward and Welfare Fund

	Reward Fund	Welfare Fund	Total
First issue of the year	331,638,654		331,638,654
The increase is due to deductions from profits.	256,739,356	599,058,496	855,797,852
Adjusting funds from the reward fund to the welfare fund.	(193,000,000)	193,000,000	
Expenditures during the year	(174,330,000)	(874,992,972)	(1,049,322,972)
Adjusting welfare expenditures, recovery in 2026		82,934,476	82,934,476
Closing balance of the period	221,048,010		221,048,010

For the third quarter of 2026, an amount of 342,514,883 VND—calculated as 5% of the profit after corporate income tax—has been provisionally allocated to the reward and welfare fund, in accordance with Resolution No. 01/2026/NQ-ĐHĐCĐ of the 2026 General Meeting of Shareholders, dated April 28, 2026.

25. Deferred Corporate Income Tax Assets

Deferred corporate income tax assets recognized in 2023, relating to accrued expenses that remained unpaid as of the corporate income tax finalization date, amounted to VND 178,983,718 (with a corresponding deferred corporate income tax of VND 35,796,744). As of December 31, 2024, the Company reversed a portion of this deferred corporate income tax, amounting to VND 29,704,763. The remaining deferred corporate income tax from 2023 stood at VND 6,091,981 (pertaining to audit costs for the finalization of investment capital). As of June 30, 2026, the Company reversed an additional portion of the deferred corporate income tax, amounting to VND 3,161,459. The remaining deferred corporate income tax from 2023 is VND 2,930,522 (pertaining to project audit costs for the repair and replacement of L1-PVC DI 14 pipelines along the western side of the extended Tran Phu Street).

	Closing balance	Opening balance
First issue of the year	6,091,981	6,091,981
Recorded in business results	(3,161,459)	
Closing balance of the period	2,930,522	6,091,981

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

26. Equity:

* Table comparing changes in equity capital:

Unit: VND

Target	Owner's equity contribution	Share premium	Development Investment Fund	Undistributed after-tax profit	Total
Opening balance	383,635,790,000	8,783,241,099	15,000,394,589	22,898,993,840	430,318,419,528
- Increase capital this year					0
- Profit for this year				16,773,442,149	16,773,442,149
- Other increases					0
- Temporary distribution and adjustment of funds				(513,282,969)	(513,282,969)
- Dividend distribution				(22,250,875,820)	(22,250,875,820)
Closing balance	383,635,790,000	8,783,241,099	15,000,394,589	16,908,277,200	424,327,702,888

	Closing balance	Opening balance
* Equity:	424,327,702,888	430,318,419,528
25a) Capital contribution structure	383,635,790,000	383,635,790,000
- People's Committee of Phu Yen Province	147,406,000,000	147,406,000,000
- Aqua One Water Joint Stock Company		228,790,250,000
- Binh Duong Water - Environment Corporation	44,870,070,000	
- Joint Stock Company		
- BIWELCO Investment and Construction Joint Stock Company	92,072,590,000	
- Thu Dau Mot Water Joint Stock Company	92,072,590,000	
- IMF One Member Limited Liability Company	86,000,000	
- Other shareholders	7,128,540,000	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	16,908,277,200	22,898,993,840
	Closing balance	Opening balance
27. Off-balance sheet items	364,657,027	365,761,165
- Bad debts have been handled in accordance with Decision No. 542/QĐ-UBND dated March 27, 2015, on approving the enterprise value for equitization using the asset- based method of Phu Yen Water Supply and Drainage Company Limited at the time of July 1, 2014.	192,249,226	192,249,226
- Bad debts were processed as of December 31, 2022, in accordance with Decision No. 16/QĐ-CTN dated February 28, 2023, on the financial handling of uncollectible receivables.	129,952,134	130,308,534
- Bad debts were processed as of December 31, 2023, in accordance with Decision No. 10/QĐ-CTN dated January 29, 2024, on the financial handling of uncollectible receivables.	36,088,642	36,649,642
- Bad debts were processed as of December 31, 2024, in accordance with Decision No. 111/QĐ-CTN dated December 25, 2024, on the financial handling of uncollectible receivables.	6,367,025	6,553,763

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

Unit: VND

	Quarter III		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
1. Revenue from sales and services				
<i>1a. Total revenue</i>				
Water revenue	40,062,032,189	35,894,030,855	107,615,978,000	99,864,340,286
Sales revenue	43,793,898	35,845,397	195,319,141	91,796,705
Revenue from providing services	129,959,008	116,693,285	368,296,819	318,542,949
Construction contract revenue	776,916,164	555,952,757	1,691,248,901	1,606,886,657
Revenue from solar power production	7,914,800	6,361,680	45,088,960	35,883,200
Total	41,020,616,059	36,608,883,974	109,915,931,821	101,917,449,797
2. Cost of goods sold				
Cost of supplying clean water	22,572,202,095	20,153,613,244	60,822,015,765	57,813,217,197
Cost of goods sold	39,244,803	32,233,972	176,823,799	80,711,225
Cost of services provided		0	0	0
Cost of construction contracts	393,146,573	227,043,745	777,463,551	704,899,168
Cost of producing solar power	3,675,000	14,505,885	9,649,994	42,017,655
Total	23,008,268,471	20,427,396,846	61,785,953,109	58,640,845,245
3. Financial operating revenue				
Interest on time deposits	1,088,447,288	1,268,922,562	2,958,468,643	4,096,992,889
Interest on demand deposits	3,350,815	4,521,403	11,434,522	11,918,223
Total	1,091,798,103	1,273,443,965	2,969,903,165	4,108,911,112

Page 40

	Quarter III		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
4. Financial costs				
Interest expense	672,182,802	532,251,235	1,544,942,590	1,704,195,723
Total	672,182,802	532,251,235	1,544,942,590	1,704,195,723
5. Selling expenses				
Employee costs	3,449,091,996	2,729,202,891	10,140,141,470	8,063,572,481
Cost of materials and packaging	2,972,522,965	2,831,392,809	8,993,786,353	7,657,693,123
Cost of tools and equipment			0	4,087,570
Depreciation cost of fixed assets	20,823,081	20,823,081	62,469,243	62,469,243
Outsourced service costs	163,771,412	148,229,842	743,209,107	778,301,055
Other costs	280,497,391	126,496,128	1,115,957,391	803,339,717
Total	6,886,706,845	5,856,144,751	21,055,563,564	17,369,463,189
6. Business management costs				
Employee costs	2,246,013,229	1,775,955,562	6,485,110,212	5,282,565,579
Material costs management	59,311,669	28,013,927	140,862,981	68,773,235
Office supplies costs	69,264,455	56,444,959	236,935,704	170,489,155
Depreciation cost of fixed assets	192,085,451	144,573,072	522,150,271	412,515,985
Taxes, fees and charges		(4,647,000)	68,925,427	46,993,941
Contingency costs			0	0
Outsourced service costs	512,456,706	534,450,800	1,789,690,297	1,470,471,351
Other costs	667,313,422	489,418,053	1,433,649,764	1,288,084,494
Total	3,746,444,932	3,024,209,373	10,677,324,656	8,739,893,740

	Quarter III		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
7. Other income				
Liquidation and sale of fixed assets			8,904,373	0
Handling inventory discrepancies (surpluses and shortages)			0	1,909,068
Income from the sale of materials			2,251,200,000	0
Income from disaster relief aid			58,400,000	0
Other income	897,607	1,352,617	20,916,777	3,695,418
Total	897,607	1,352,617	2,339,421,150	5,604,486
8. Other expenses				
Late payment penalty fees			23,808	12,039
Costs of liquidating materials			205,579,298	0
Costs of disposing of fixed assets			0	0
Depreciation of unused fixed assets	92,518,255	4,748,463	110,099,929	10,499,160
Costs of disaster relief	127,092,799		538,082,389	0
Other expenses		2,480	538,299	2,482
Total	219,611,054	4,750,943	854,323,723	10,513,681



9a. Current Corporate Income Tax Expenses	Quarter III		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	2026	2025
<i>Corporate income tax from core business activities</i>				
Total accounting profit before tax	7,580,097,665	8,038,927,408	19,307,148,494	19,567,053,817
+ Upward adjustments	295,151,055	48,000,000	642,539,140	157,910,651
+ Downward adjustments				
Corporate income tax	7,875,248,720	8,086,927,408	19,949,687,634	19,724,964,468
+ Income subject to a 10% tax rate (for water supply production and business activities)	6,550,281,221	6,636,707,397	14,536,832,920	15,152,722,816
+ Income subject to a 20% tax rate	1,324,967,499	1,450,220,011	5,412,854,714	4,572,241,652
Corporate income tax expense	920,021,622	953,714,742	2,536,254,235	2,429,720,612
+ Corporate income tax expense at a rate of 10%	655,028,122	663,670,740	1,453,683,292	1,515,272,282
+ Corporate income tax expense at a tax rate of 20%	264,993,500	290,044,002	1,082,570,943	914,448,330
Corporate income tax is exempted or reduced due to incentives.	(190,221,614)	(129,421,774)	(348,406,578)	(298,735,384)
Current corporate income tax expense (*)	729,800,008	824,292,968	2,187,847,657	2,130,985,228
Corporate income tax payable at the beginning of the year.			(205,962,756)	(4,756,110)
Corporate income tax paid since the beginning of the year	418,523,212	586,745,440	1,252,084,893	1,301,936,150
Corporate income tax payable at the end of the period for the main business activities.	729,800,008	824,292,968	729,800,008	824,292,968



(*) Corporate income tax expenses for the first nine months of 2026:				2,187,847,657	VND
Specifically, expenses not recorded in 2025 will be accounted for as other expenses in 2026 and will be excluded when determining deductible expenses for corporate income tax purposes. The corresponding corporate income tax payable is VND 1,842,000, and the individuals involved are responsible for fulfilling their payment obligations.				1,842,000	VND
Therefore, the Corporate Income Tax expense recorded in the first nine months of 2026 is (I)				2,186,005,657	VND
Additional corporate income tax payable for 2025 (per the first supplementary 2025 corporate income tax finalization return, dated April 23, 2026) (II)				2,024,346	VND
Current corporate income tax expense is: (=I+II)				2,188,030,003	VND
9b. Deferred corporate income tax expense					Cumulative from the beginning of the year to the end of the period
	Quarter III				
	This year	Last year		This year	Last year
Deferred corporate income tax expense arising from taxable temporary differences.				3,161,459	
10. Earnings per share					Cumulative from the beginning of the year to the end of the period
	Quarter III				
	This year	Last year		This year	Last year
Accounting profit after corporate income tax	6,850,297,657	7,214,634,440		17,115,957,032	17,436,068,589
Allocation from reward and welfare fund (*)	(342,514,883)	(360,731,722)		(855,797,852)	(871,803,429)
Profit used to calculate basic earnings per share.	6,507,782,774	6,853,902,718		16,260,159,180	16,564,265,160
The weighted average number of outstanding common shares during the year/period.	38,363,579	38,363,579		38,363,579	38,363,579
Earnings per share	170	179		424	432
For the third quarter of 2026, an amount of 342,514,883 VND—calculated as 5% of the profit after corporate income tax—has been provisionally allocated to the reward and welfare fund, in accordance with Resolution No. 01/2026/NQ-ĐHĐCĐ of the 2026 General Meeting of Shareholders, dated April 28, 2026.					

	Quarter III		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
Common stock outstanding at the beginning of the year	38,363,579	38,363,579	38,363,579	38,363,579
Average number of 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 III		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
Cost of goods sold	39,244,803	32,233,972	176,823,799	80,711,225
Cost of raw materials and supplies	7,230,389,656	6,167,041,277	20,868,602,558	17,886,205,002
Labor costs	10,828,392,077	8,635,690,012	31,719,221,204	26,245,320,409
Depreciation cost of fixed assets	8,715,205,834	7,827,003,486	23,599,261,619	23,131,818,401
Outsourced service costs	4,671,194,912	4,815,959,334	10,951,894,856	11,592,222,601
Other expenses	2,158,883,814	1,753,620,818	6,204,928,141	5,737,722,465
Total	33,643,311,096	29,231,548,899	93,520,732,177	84,674,000,103

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

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

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

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

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

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

4. Amount of principal actually repaid during the period:

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

IX. Other information:

1. Transactions and balances with related parties:

Other related parties of the Company include:

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

Binh Duong Water Corporation - Environment Joint Stock Company	Major shareholder - Shareholder contributing 11.69% of the charter capital.
BIWELCO Investment and Construction Joint Stock Corporation	Major shareholder - Shareholder contributing 24% of the charter capital.
Thu Dau Mot Water Joint Stock Corporation	Major shareholder - Shareholder contributing 24% of the charter capital.

Outstanding balances with other related parties

	Relationship	September 30, 2026	December 31, 2025
Accounts receivable from customers			

2. Transactions with other related parties:

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

	Quarter III		Cumulative from the beginning of the year to the end of the period	
	This year	Last year	This year	Last year
Salaries, bonuses, and other benefits payable to General Director Do Hoang Long (excluding remuneration) (Dismissed effective July 16, 2026)	24,278,822	91,900,000	237,714,181	286,200,000
Salaries, bonuses, and other benefits payable to General Director Pham Hoang Loi (appointed effective July 16, 2026)	86,955,876		86,955,876	

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

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

*Financial report
Q1/2026*

Salaries, bonuses, and other benefits payable to other key management personnel (3 Deputy General Directors and the Chief Accountant)	397,776,655	322,560,000	1,179,629,453	1,041,010,000
Remuneration for members of the Board of Directors:				
Nguyen Tan Thuan	18,000,000	13,500,000	54,000,000	40,500,000
Do Hoang Long (Dismissed effective July 16, 2026)	2,500,000	12,000,000	32,500,000	36,000,000
Nguyen Phu Lieu	15,000,000	12,000,000	45,000,000	36,000,000
Ta Binh Nguyen (Dismissed effective July 16, 2026)	2,500,000	12,000,000	32,500,000	36,000,000
Dang Duc Hoang (Dismissed effective July 16, 2026)	2,500,000	12,000,000	32,500,000	36,000,000
Mai Song Hao (Appointed effective July 16, 2026)	12,500,000		12,500,000	
Tran The Hung (Appointed effective July 16, 2026)	12,500,000		12,500,000	
Van Kim Hung Phong (Appointed effective July 16, 2026)	12,500,000		12,500,000	
Remuneration for Supervisory Board members:				
Do Minh Son (Head of the Supervisory Board) (Dismissed effective July 16, 2026)	3,000,000	13,500,000	39,000,000	40,500,000

Tran Thi Truc Linh (Head of the Supervisory Board) (Appointed effective July 16, 2026)	15,000,000		15,000,000	
Nguyen Thi Thu	13,500,000	10,500,000	40,500,000	31,500,000
Do Thi Kieu Trang (Dismissed effective July 16, 2026)	2,250,000	10,500,000	29,250,000	31,500,000
Phan Thi My Trang (Appointed effective July 16, 2026)	11,250,000		11,250,000	

The Company did not engage in any sales of goods, provision of services, or other transactions with key management personnel or individuals related to such key management personnel. The Company has no outstanding payables or receivables with key management personnel or individuals related to such key management personnel.

3. Some major changes affecting corporate finance in 2026:

For the year 2025, the Company carried out an interim profit distribution and allocated 5% of its profit after tax to the bonus and welfare fund, as approved under Resolution No. 01/2026/NQ-ĐHĐCĐ of the 2026 Annual General Meeting of Shareholders, dated April 28, 2026. Similarly, in 2026, the Company has proceeded with an interim profit distribution and an allocation of 5% of its profit after tax to the bonus and welfare fund; these actions will be subject to adjustment in accordance with the resolution of the 2027 Annual General Meeting of Shareholders.

Preparer

Nguyen Ngoc Diem Trang

Approved on October 15, 2026
Authorized Chief Accountant

Nguyen Ngoc Diem Trang

General Director

Hoang Loi

Văn bản này được Công ty TNHH Thương mại và Dịch thuật Á Châu
dịch đúng theo nội dung từ bản tiếng Việt sang tiếng Anh
Địa chỉ: Số 6 ngõ 147 phố An Dương, Phường Hồng Hà, Tp Hà Nội, Việt Nam
This document is translated from Vietnamese into English exactly by A Chau

Translation Co., Ltd

Address: No 6, Lane 147 An Duong Street, Hong Ha Ward, Hanoi City, Viet Nam

Email: info@achautrans.com

SĐT/M: 0968292334

Hà Nội, 17 tháng 10 năm 2026

Hanoi, October 17, 2026

**GIÁM ĐỐC CÔNG TY
DIRECTOR**



HA SI NGUYEN



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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III/2026

(Từ ngày 01/07/2026-30/09/2026)

Đắk Lắk, tháng 10 năm 2026.



MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 30 tháng 09 năm 2026	2 - 5
3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 3/2026	6
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 3/2026	7 - 8
5. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý 3/2026	9 – 49

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026.

Đơn vị: 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+160)	100		98.335.204.437	95.016.599.781
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	4.982.429.965	8.145.469.866
1. Tiền	111		4.982.429.965	8.145.469.866
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	82.291.948.043	75.779.984.563
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123		82.291.948.043	75.779.984.563
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	124			
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125			
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác	126			
III. Các khoản phải thu	130		2.271.096.508	2.252.426.524
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	VI.3a	3.156.428.819	3.046.029.108
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.4a	540.649.150	1.175.575.685
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	VI.5a	1.070.718.521	526.770.353
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136	VI.7	(2.786.848.227)	(2.786.848.227)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	137	VI.6	290.148.245	290.899.605
IV. Hàng tồn kho	140		7.388.247.179	7.399.258.534
1. Hàng tồn kho	141	VI.8	7.388.247.179	7.399.258.534
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	142			
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150			
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151			
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	152			
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn	153			
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		1.401.482.742	1.439.460.294
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	VI.9a	122.084.259	317.200.268
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		1.279.398.483	1.120.757.310

3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163			1.502.716
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164			
5.	Tài sản ngắn hạn khác	165			
B/	TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260+270)	200		402.848.137.644	382.226.046.656
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		825.000.000	825.000.000
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3b		
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212	VI.4b		
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5.	Phải thu dài hạn khác	215	VI.5b	825.000.000	825.000.000
6.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	216			
II.	Tài sản cố định	220		375.918.307.156	310.881.395.074
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	VI.10	375.717.170.057	310.844.881.176
-	Nguyên giá	222		830.777.385.464	743.200.220.314
-	Giá trị hao mòn lũy kế	223		(455.060.215.407)	(432.355.339.138)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224			
-	Nguyên giá	225			
-	Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3.	Tài sản cố định vô hình	227	VI.11	201.137.099	36.513.898
-	Nguyên giá	228		1.317.004.386	1.098.145.670
-	Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.115.867.287)	(1.061.631.772)
III.	Tài sản sinh học dài hạn	230			
1.	Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	231			
a.	Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành	232			
b.	Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành	233			
-	Nguyên giá	234			
-	Giá trị hao mòn lũy kế	235			
2.	Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	236			
3.	Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn	237			
4.	Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn	238			
IV.	Bất động sản đầu tư	240			
-	Nguyên giá	241			
-	Giá trị hao mòn lũy kế	242			
V.	Tài sản dở dang dài hạn	250		4.277.709.470	49.838.041.392
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251			
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	VI.12	4.277.709.470	49.838.041.392
VI.	Đầu tư tài chính dài hạn	260			
1.	Đầu tư vào công ty con	261			
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262			
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263			
4.	Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn	264			

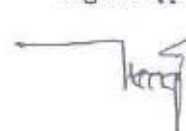
680
CỘNG HÒA
NƯỚC
VIỆT NAM



5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265			
6.	Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	266			
VII.	Tài sản dài hạn khác	270		21.827.121.018	20.681.610.190
1.	Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	VI.9b	21.824.190.496	20.664.124.559
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272	VI.24	2.930.522	6.091.981
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273	VI.13		11.393.650
4.	Tài sản dài hạn khác	274			
*	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280=100+200)	280		501.183.342.081	477.242.646.437
Nguồn vốn		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A/	NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		76.855.639.193	46.924.226.909
I.	Nợ ngắn hạn	310		32.330.533.862	27.088.777.164
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.14a	9.423.522.828	8.213.539.170
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.15a	305.904.237	84.084.058
3.	Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		36.210.400	42.536.725
4.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước ngắn hạn	314	VI.16	1.819.958.737	1.618.452.024
5.	Phải trả người lao động	315	VI.17	3.416.827.215	4.251.943.384
6.	Chi phí phải trả ngắn hạn	316	VI.18a	6.116.107.939	990.856.121
7.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	317			
8.	Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318			
9.	Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319	VI.19		
10.	Phải trả ngắn hạn khác	320	VI.20a	1.073.229.634	1.638.002.166
11.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	VI.21a	9.917.724.862	9.917.724.862
12.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	322	VI.22		
13.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	VI.23	221.048.010	331.638.654
14.	Quỹ bình ổn giá	324			

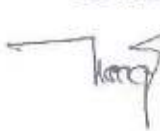
	Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
15.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325			
II.	Nợ dài hạn	330		44.525.105.331	19.835.449.745
1.	Phải trả dài hạn người bán	331	VI.14b		
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332	VI.15b		
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333			
4.	Chi phí phải trả dài hạn	334	VI.18b		
5.	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335			
6.	Phải trả nội bộ dài hạn	336			
7.	Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337			
8.	Phải trả dài hạn khác	338	VI.20b		
9.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	VI.21b	44.525.105.331	19.835.449.745
10.	Trái phiếu chuyển đổi	340			
11.	Cổ phiếu ưu đãi	341			
12.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342			
13.	Dự phòng phải trả dài hạn	343			
14.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344			
B/	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410)	400		424.327.702.888	430.318.419.528
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25a	383.635.790.000	383.635.790.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		383.635.790.000	383.635.790.000
	-Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25b	8.783.241.099	8.783.241.099
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5.	Cổ phiếu mua lại của chính mình	415	VI.25c		
6.	Chênh lệch đánh giá tài sản	416			
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25d	15.000.394.589	15.000.394.589
9.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	VI.25e	16.908.277.200	22.898.993.840
	-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		648.118.020	22.898.993.840
	-LNST chưa phân phối kỳ này	420b		16.260.159.180	
*	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		501.183.342.081	477.242.646.437

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Phê duyệt, ngày 15 tháng 10 năm 2026

 Tổng Giám đốc

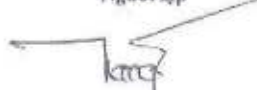
 Phạm Hoàng Lợi

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 3 NĂM 2026

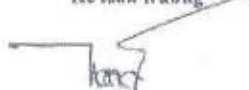
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay (01/7/2026- 30/9/2026)	Năm trước (01/7/2025- 30/9/2025)	Năm nay (01/01/2026- 30/09/2026)	Năm trước (01/01/2025- 30/09/2025)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	41.020.616.059	36.608.883.974	109.915.931.821	101.917.449.797
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		41.020.616.059	36.608.883.974	109.915.931.821	101.917.449.797
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	23.008.268.471	20.427.396.846	61.785.953.109	58.640.845.245
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		18.012.347.588	16.181.487.128	48.129.978.712	43.276.604.552
6. Lợi nhuận của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VII.3	1.091.798.103	1.273.443.965	2.969.903.165	4.108.911.112
8. Chi phí tài chính	23	VII.4	672.182.802	532.251.235	1.544.942.590	1.704.195.723
- Trong đó: Chi phí lãi vay	24		672.182.802	532.251.235	1.544.942.590	1.704.195.723
9. Chi phí bán hàng	25	VII.5	6.886.706.845	5.856.144.751	21.055.563.564	17.369.463.189
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.6	3.746.444.932	3.024.209.373	10.677.324.656	8.739.893.740
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+21+22-(23+25+26)]	30		7.798.811.112	8.042.325.734	17.822.051.067	19.571.963.012
11. Thu nhập khác	31	VII.7	897.607	1.352.617	2.339.421.150	5.604.486
12. Chi phí khác	32	VII.8	219.611.054	4.750.943	854.323.723	10.513.681
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(218.713.447)	(3.398.326)	1.485.097.427	(4.909.195)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7.580.097.665	8.038.927.408	19.307.148.494	19.567.053.817
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9	729.800.008	824.292.968	2.188.030.003	2.130.985.228
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				3.161.459	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		6.850.297.657	7.214.634.440	17.115.957.032	17.436.068.589
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VII.10	170	179	424	432
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		170	179	424	432

Người lập


Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Kế toán trưởng


Nguyễn Ngọc Diễm Trang



ngày 15 tháng 10 năm 2026

Trưởng giám đốc



Hoàng Lợi

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Kỳ này (01/01/2026- 30/09/2026)	Năm trước (01/01/2025- 30/09/2025)
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01		19.307.148.494	19.567.053.817
2.	Điều chỉnh cho các khoản:			22.233.550.088	20.753.753.580
-	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		23.655.980.514	23.146.550.746
-	Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03		-	-
-	(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			-
-	(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.967.373.016)	(4.096.992.889)
-	Chi phí lãi vay	06		1.544.942.590	1.704.195.723
-	Các khoản điều chỉnh khác	07			-
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		41.540.698.582	40.320.807.397
-	(Tăng), giảm các khoản phải thu	09		(533.868.803)	3.886.902.298
-	(Tăng), giảm hàng tồn kho	10		22.405.005	(1.244.440.078)
-	Tăng, (giảm) các khoản phải trả	11		5.584.187.643	4.395.676.157
-	(Tăng), giảm chi phí chờ phân bổ	12		(964.949.928)	661.856.477
-	(Tăng), giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(1.194.516.312)	(1.203.350.617)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.184.338.138)	(1.301.936.150)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			12.420.000
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(789.330.000)	(1.895.642.900)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		41.480.288.049	43.632.292.584
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		(44.379.055.252)	(42.289.680.251)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		9.868.698	-
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(57.500.000.000)	(34.300.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		53.146.900.000	69.000.000.000
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			-

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Kỳ này (01/01/2026- 30/09/2026)	Năm trước (01/01/2025- 30/09/2025)
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			-
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.646.505.163	3.250.534.853
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<i>(47.075.781.391)</i>	<i>(4.339.145.398)</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		29.648.518.017	-
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(4.958.862.431)	(4.958.862.431)
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(22.257.202.145)	(38.317.651.250)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>2.432.453.441</i>	<i>(43.276.513.681)</i>
	<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	<i>50</i>		<i>(3.163.039.901)</i>	<i>(3.983.366.495)</i>
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		8.145.469.866	6.384.416.442
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
	<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</i>	<i>70</i>		<i>4.982.429.965</i>	<i>2.401.049.947</i>

Phê duyệt, ngày 15 tháng 10 năm 2026

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Diễm Trang



Tổng Giám đốc



Phạm Hoàng Lợi

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III/2026

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 10 ngày 28/07/2025. Ngày 09/09/2026, Phòng Quản lý doanh nghiệp - Sở Tài chính tỉnh Đắk Lắk đã ban hành Thông báo về việc chấm dứt hoạt động chi nhánh/Văn phòng đại diện/địa điểm kinh doanh đối với chi nhánh nêu trên.
- Chi nhánh cấp nước số 2, mã số 4400115690-002, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký lần đầu ngày 18/01/2017, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 28/07/2025.
- Chi nhánh cấp nước số 3, mã số 4400115690-004, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký lần đầu ngày 09/05/2017, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 28/07/2025.
- Chi nhánh cấp nước số 1, mã số 4400115690-005, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký lần đầu ngày 12/06/2017, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 28/07/2025.

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

8. Nhân viên: Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 249 nhân viên đang làm việc (Số đầu năm là 247 nhân viên)

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

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

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

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

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

1. **Chế độ kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

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

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

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

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

3. Các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

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

4. Các khoản phải thu:

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

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

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

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

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

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

5. Hàng tồn kho:

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

5.2. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:

+ Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí có liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- + Giá gốc hàng tồn kho mua ngoài gồm: Giá mua, các loại không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.
- + Giá gốc hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên vật liệu thành thành phẩm. các chi phí chung được phân bổ trên cơ sở giá trị của thành phẩm nhập kho.
- + Những chi phí không được tính vào giá gốc hàng tồn kho:
 - Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng qui cách, phẩm chất.
 - Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
 - Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp.

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

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

6. Chi phí chờ phân bổ

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

Chi phí thay thế đầu 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 mua lại của chính mình

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

12. Phân phối lợi nhuận :

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

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

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

13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Tiền lãi

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

14. Hợp đồng xây dựng

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

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

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

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

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

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

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

15. Chi phí đi vay

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

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

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền

của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

16. Các khoản chi phí

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc

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

Ưu đãi, miễn giảm thuế

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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	4.982.429.965	8.145.469.866
- Tiền	37.170.103	83.872
- Tiền gửi ngân hàng	4.945.259.862	8.145.385.994
2- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	82.291.948.043	75.779.984.563
- Đầu tư tài chính ngắn hạn	79.500.000.000	74.300.000.000
- Lãi dự thu – Đầu tư tài chính ngắn hạn	2.791.948.043	1.479.984.563
- Đầu tư tài chính dài hạn		
3. Phải thu của khách hàng	3.156.428.819	3.046.029.108
3a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	3.156.428.819	3.046.029.108
- 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	633.933.739	578.609.682
+ Phòng Quản lý đô thị thành phố Tuy Hòa	2.327.692.000	2.327.692.000
+ Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng Tuy An	63.241.840	
+ Ban quản lý các Dự án đầu tư xây dựng tỉnh Phú Yên	24.111.000	24.111.000
+ UBND Xã Xuân Bình		
+ Ban quản lý dự án phát triển đô thị vừa và nhỏ Miền trung tỉnh Phú Yên		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	107.450.240	115.616.426
3b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
4. Trả trước cho người bán	540.649.150	1.175.575.685
4a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	540.649.150	1.175.575.685
+ Công ty CPTV & ĐTPT Sài Gòn (SCDI)		264.121.935

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý III/2026

+ Công ty TNHH Môi Trường Minh Thái	157.000.000	
+ Công ty TNHH TM kỹ thuật Đại Hồng Thanh		236.000.000
+ Công ty CP Khảo sát và XD USCO – CN tại Miền Trung		178.000.000
+ Công ty TNHH Tư vấn xây dựng A.K.T	126.749.150	104.328.750
+ Các nhà cung cấp khác	256.900.000	393.125.000

4b) Trả trước cho người bán dài hạn

5. Phải thu khác	1.895.718.521	1.351.770.353
5a) Phải thu ngắn hạn khác	1.070.718.521	526.770.358
- Lãi tiền gửi dự thu		
- Phải thu các chi nhánh trực thuộc	709.930.281	6.487.410
- Phải thu người lao động	17.614.182	50.389
- Khoản chi phúc lợi chi theo quy định nội bộ, thu hồi năm 2026	82.934.476	20.232.554
- Khoản chi phúc lợi chi hỗ trợ người lao động khắc phục thiên tai, thu hồi vào quỹ phúc lợi của năm 2026	260.239.582	500.000.000
5b) Phải thu khác dài hạn	825.000.000	825.000.000
- Ký cược, ký quỹ (*)	825.000.000	825.000.000

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

6. Tài sản thiếu chờ xử lý (chi tiết từng loại tài sản thiếu)	290.148.245	290.899.605
- Hàng tồn kho	290.148.245	290.899.605

Trong đó:

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

7. Nợ xấu	Thời gian quá hạn	Bên liên quan	Cuối kỳ		Đầu năm	
			Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi
		Các tổ chức và cá nhân khác				
Nợ quá hạn trên 6 tháng đến dưới 1 năm		Phải thu khách hàng sử dụng nước			10.203.182	7.142.212
Nợ quá hạn trên 1 năm đến dưới 2 năm		Phải thu khách hàng sử dụng nước Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hòa	25.847.356	14.964.305	25.200.399	12.600.199
Nợ quá hạn trên 2 năm đến dưới 3 năm		Phải thu khách hàng sử dụng nước Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hòa	17.511.739	7.164.761	12.493.642	3.748.093
		Phải thu khách hàng sử dụng nước Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hòa	352.787.636	1.361.438	348.249.508	
Nợ quá hạn trên 3 năm		Công ty CP Viễn thông Di động Toàn Cầu	2.327.692.000		2.327.692.000	
			86.500.000		86.500.000	
Cộng			2.810.338.731	23.490.504	2.810.338.731	23.490.504



- Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:		
Số đầu năm	(2.786.848.227)	(2.784.167.180)
Trích lập dự phòng bổ sung		(5.544.495)
Hoàn nhập dự phòng trong năm		2.863.448
Số cuối kỳ	(2.786.848.227)	(2.786.848.227)
8. Hàng tồn kho	7.388.247.179	7.399.258.534
- Hàng mua đang đi trên đường		35.000
- Nguyên liệu, vật liệu	7.376.018.529	7.332.528.177
- Công cụ, dụng cụ	11.393.650	
- Chi phí SX, KD dở dang	835.000	66.695.357
- Thành phẩm		
9. Chi phí chờ phân bổ:	21.946.274.755	20.981.324.827
<i>9a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</i>	<i>122.084.259</i>	<i>317.200.268</i>
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	21.933.884	39.141.132
- Chi phí bảo hiểm	13.532.658	87.853.650
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)	86.617.717	190.205.486
<i>9b) Dài hạn</i>	<i>21.824.190.496</i>	<i>20.664.124.559</i>
- Chi phí thay thế đầu nối đồng hồ	15.564.550.416	17.055.110.872
- Chi phí CCDC sản xuất	2.879.764.904	991.358.278
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	3.379.875.176	2.617.655.409

0011
ÔNG
Ổ PH
THOÁ
HỮU Y
4-TI

110745
CÔN
T
HƯON
DỊCH
Á
V H

10. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:

	Nhà cửa, vật KT	Máy móc, thiết bị	Phương tiện VTĐ	Thiết bị DCQL	TSCĐ Khác	Đvt: đồng Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	124.755.470.226	70.067.955.687	542.881.045.918	5.495.748.483		743.200.220.314
2. Số phát sinh trong kỳ	22.650.082.225	19.175.299.338	46.191.280.388	(439.496.801)		87.577.165.150
- Mua trong năm		1.054.529.614		95.175.926		1.149.705.540
- Đầu tư XD CB hoàn thành	22.611.467.811	18.552.327.391	46.187.683.831			87.351.479.033
- Điều chỉnh theo quyết toán công trình	38.614.414	(39.180.000)	3.596.557			3.030.971
- Thanh lý nhượng bán		(392.377.667)		(534.672.727)		(927.050.394)
4. Số dư cuối kỳ	147.405.552.451	89.243.255.025	589.072.326.306	5.056.251.682		830.777.385.464
Trong đó:						
TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	37.904.111.057	23.984.634.154	23.431.196.218	598.461.819		85.918.403.248
TSCĐ chờ thanh lý						
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	90.556.530.184	51.517.616.999	287.835.302.142	2.445.889.813		432.355.339.138
2. Số tăng trong kỳ	3.603.942.527	3.438.425.824	15.972.039.411	616.554.576		23.630.962.338
- Khấu hao Quý I	1.136.470.118	968.902.896	5.168.815.352	200.891.554		7.475.079.920
- Khấu hao Quý II	1.098.005.024	980.775.066	5.154.173.568	207.484.289		7.440.437.947
- Khấu hao Quý III	1.369.467.385	1.488.747.862	5.649.050.491	208.178.733		8.715.444.471
3. Số giảm trong kỳ		391.413.342		534.672.727		926.086.069
- Thanh lý nhượng bán		391.413.342		534.672.727		926.086.069
4. Số cuối kỳ	94.160.472.711	54.564.629.481	303.807.341.553	2.527.771.662		455.060.215.407

III. Giá trị còn lại của TSCĐHH

Tại ngày đầu năm	34.198.940.042	18.550.338.688	255.045.743.776	3.049.858.670	310.844.881.176
Tại ngày cuối kỳ	53.245.079.740	34.678.625.544	285.264.984.753	2.528.480.020	375.717.170.057

Trong đó: Tạm thời chưa sử dụng, đang chờ thanh lý

Danh mục tài sản cố định hữu hình tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Nguyên Giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại	
Phương tiện vận tải	589.072.326.306	303.807.341.553	285.264.984.753	
Hệ thống tuyến ống dẫn nước (tỷ lệ giá trị từ 10% tổng tài sản trở lên)	569.566.732.984	296.047.709.559	273.519.023.425	
Phương tiện vận tải khác (PTVT đường bộ, HT điện, băng tải Lamella, đan lọc)	19.505.593.322	7.759.631.994	11.745.961.328	
Tài sản cố định hữu hình khác	241.705.059.158	151.252.873.854	90.452.185.304	
Cộng	830.777.385.464	455.060.215.407	375.717.170.057	

Chi tiết các tài sản cố định hữu hình đã thanh lý trong kỳ như sau:

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại	Giá trị thanh lý
Các máy bơm chìm	339.662.667	339.662.667		6.246.000
Máy in hoá đơn tốc độ cao Printronix	323.818.182	323.818.182		1.402.500
Tài sản cố định hữu hình khác	263.569.545	262.605.220	964.325	2.506.500
Cộng	927.050.394	926.086.069	964.325	10.155.000



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	97.272.727	334.372.943	1.098.145.670
-Mua trong năm	218.858.716			218.858.716
2.Số dư cuối kỳ	885.358.716	97.272.727	334.372.943	1.317.004.386
Trong đó: Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	501.500.000	97.272.727	334.372.943	933.145.670
II./Giá trị HMLK				
1.Số dư đầu năm	629.986.102	97.272.727	334.372.943	1.061.631.772
2.Số khấu hao trong kỳ	54.235.515			54.235.515
-Khấu hao Quý I	13.749.999			13.749.999
-Khấu hao Quý II	13.870.369			13.870.369
-Khấu hao Quý III	26.615.147			26.615.147
4.Số dư cuối kỳ	684.221.617	97.272.727	334.372.943	1.115.867.287
III./Giá trị còn lại của TSCĐVH				
Tại ngày đầu năm	36.513.898	0	0	36.513.898
Tại ngày cuối kỳ	201.137.099	0	0	201.137.099

Danh mục tài sản cố định vô hình tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Chương trình phần mềm máy tính	885.358.716	684.221.617	201.137.099
Hệ thống mạng quản lý và phòng hoá nghiệm theo tiêu chuẩn ISO	334.372.943	334.372.943	
Giấy phép khai thác nước	97.272.727	97.272.727	
Cộng	1.317.004.386	1.115.867.287	201.137.099

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 (01/01/2026-31/12/2026)	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển sang chi phí	Vật tư, thiết bị tồn đọng (nhập kho)	Số cuối kỳ
Tổng cộng	49.838.041.392	45.279.413.517	87.575.354.306	3.261.129.113	3.262.020	4.277.709.470
-Mua sắm TSCĐ	-	130.000.000	130.000.000	-	-	-
Mua sắm phần mềm kế toán đáp ứng theo Thông tư 99/2025/TT-BTC		130.000.000	130.000.000			
-Đầu tư xây dựng	49.753.518.250	41.292.928.094	85.105.377.712	1.728.347.316	3.262.020	4.209.459.296
Nâng cấp, mở rộng Nhà máy nước Sóng Cầu từ 5.000m3/ngày đêm lên 8.000m3/ngày đêm	9.156.684.385	-	8.607.169.684	549.514.701		-
Đầu tư nâng cấp NMN KV Đông Bắc Sóng Cầu từ 900m3/ngđ lên 5000m3/ngđ	37.723.697.070	30.071.547.495	66.950.307.233	844.937.332		-
(ĐA con -XDCB144) CT nâng công suất mạng lưới TP.Tuy Hòa - chờ phân bổ	2.257.129.712	-	-	-	-	2.257.129.712
Đầu tư, nâng cấp, mở rộng hệ thống cấp nước TP Tuy Hoà và các khu vực lân cận	83.710.248	1.781.325.926				1.865.036.174
Các công trình khác	532.296.835	9.440.054.673	9.547.900.795	333.895.283	3.262.020	87.293.410
-Sửa chữa TSCĐ	84.523.142	3.856.485.423	2.339.976.594	1.532.781.797	-	68.250.174

Trang 26

12. Chi phí xây dựng cơ bản:

Đơn vị: đồng

* 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 49,4 tỷ đồng (chưa bao gồm thuế VAT), đạt 61,7% (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: 16,95 tỷ đồng.
- Tiến độ thực hiện:
 - Giai đoạn 1: Thi công tuyến ống cấp nước phía Bắc (đã hoàn thành)
 - Giai đoạn 2:
 - ✓ *Giai đoạn 2A:* Đầu tư cải tạo khu xử lý nước đáp ứng công suất xử lý nước mặt 5.300 m³/ngày đêm, đầu tư 420 mét tuyến ống nước thô để dẫn nước mặt về khu xử lý; thời gian thực hiện: Đã hoàn thành.
 - ✓ *Giai đoạn 2B:* Đầu tư công trình dâng nước trên Sông Cầu, công trình thu nước mặt, tuyến ống nước thô, bể lọc, trạm bơm cấp II, hạng mục tuyến ống cấp nước sạch phía Nam...đáp ứng công suất 8.000 m³/ngày đêm; thời gian thực hiện: Sau khi thực hiện nạo vét cát sông Cầu.

+ Triển khai thi công giai đoạn 02A: đã hoàn thành thi công xây dựng và nghiệm thu đưa vào sử dụng ngày 14/7/2026, đang hoàn tất các thủ tục quyết toán phục vụ quyết toán giai đoạn dự án hoàn thành.

- Tiến độ sử dụng vốn: Đã giải ngân 14.558 triệu đồng (chưa bao gồm thuế VAT), đạt 85,89% (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 lập và thẩm tra báo cáo nghiên cứu khả thi điều chỉnh, thiết kế bản vẽ thi công và tổng dự toán giai đoạn 2A; chi phí lập, thẩm định giấy phép môi trường dự án; thi công 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:

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

Điều chỉnh dự án:

Trong giai đoạn 2020-2021, Công ty tiến hành điều chỉnh Dự án đầu tư do có thay đổi về nội dung đầu tư, gồm:

- Thay đổi vị trí lấy nước và xây mới Nhà máy nước (do biến đổi khí hậu làm khô cạn nguồn nước);

- Mở rộng phạm vi cấp nước để đáp ứng nhu cầu phát triển kinh tế xã hội của địa phương và phù hợp với Quy hoạch cấp nước vùng tỉnh Phú Yên được phê duyệt.

UBND tỉnh Phú Yên đã Phê duyệt chủ trương đầu tư đồng thời chấp thuận nhà đầu tư tại Quyết định số 1730/QĐ-UBND ngày 29/11/2021 với tên dự án được điều chỉnh là **“Đầu tư nâng cấp Nhà máy nước khu vực Đông Bắc Sông Cầu từ 900m³/ngày đêm lên 10.000m³/ngày đêm”** với thông tin như sau:

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

- Quy mô đầu tư:

a. Diện tích đất sử dụng: Khoảng 8.000 m².

b. Công suất thiết kế: 10.000m³/ngày đêm, phân kỳ đầu tư như sau:

- Giai đoạn 1 (đến năm 2025): Công suất 5.000m³/ngày đêm.

- Giai đoạn 2 (đến năm 2030): Công suất 10.000 m³/ngày đêm, chuyển đổi hoàn toàn qua khai thác nước mặt Hồ chứa nước Xuân Bình (đóng ngầm các giếng khai thác nước dưới đất và không sử dụng khu xử lý nước hiện hữu của Nhà máy nước Đông Bắc Sông Cầu, công suất 900m³/ngày đêm).

c. Quy mô kiến trúc xây dựng:

+ **Giai đoạn 1:** Xây dựng công trình thu nước và tuyến ống nước thô đáp ứng công suất 10.000 m³/ngày đêm; Khu nhà máy xử lý nước với công suất 4.000 m³/ngày đêm (giai đoạn năm 2021 - 2025 và có tính đến nhu cầu cho giai đoạn đến năm 2030; công suất cấp nước của Nhà máy hiện hữu là 1.000 m³ /ngày đêm), bao gồm: Cụm bể phản ứng lắng đáp ứng công suất 4.000 m³ /ngày đêm, bể lọc công suất 4.000 m³ /ngày đêm, bể chứa nước sạch dung tích bể 2.000 m³; xây dựng các hạng mục: Nhà trạm bơm, nhà hóa chất, bể lắng bùn, nhà máy ép bùn, sân phơi bùn, nhà điều hành và các công trình phụ trợ khác; lắp đặt mới các thiết bị nhà máy, hệ thống điện động lực, điện điều khiển và điện chiếu sáng; Xây dựng mới tuyến ống truyền tải và phân phối nước sạch cho khu vực các xã: Xuân Bình, Xuân Lộc, Xuân Hải và Xuân Cảnh (nay là xã Xuân Lộc và xã Xuân Cảnh, tỉnh Đắk Lắk), trong đó kết nối với hệ thống tuyến ống nước sạch của Nhà máy nước Đông Bắc Sông Cầu hiện hữu (công suất cấp nước của Nhà máy hiện hữu là 1.000 m³/ngày đêm). Tổng chiều dài tuyến ống cấp nước là 25.413 mét; trong đó tuyến ống qua xã Xuân Bình với tổng chiều dài 7.586m; tuyến ống qua xã Xuân Lộc với tổng chiều dài 3.481m; tuyến ống qua xã Xuân Hải với tổng chiều dài 1.710m; tuyến ống qua xã Xuân Cảnh với tổng chiều dài 12.636m.

+ **Giai đoạn 2:**

Chuyển đổi hoàn toàn qua khai thác nước mặt hồ chứa nước Xuân Bình (đóng ngầm các giếng khai thác nước dưới đất và không sử dụng khu xử lý nước hiện hữu của Nhà máy nước Đông Bắc Sông Cầu công suất 900 m³/ngày đêm), gồm các hạng mục:

• Công trình thu nước: Lắp đặt thiết bị máy bơm và hệ thống điện điều khiển trạm bơm nước thô đáp ứng công suất tăng thêm 6.000 m³/ngày đêm.

• Khu nhà máy xử lý nước: Xây dựng mới cụm bể phản ứng lắng đáp ứng công suất 6.000 m³/ngày đêm; bể lọc công suất 6.000 m³/ngày đêm; lắp đặt các thiết bị điều khiển liên quan.

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

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

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

- Tiến độ thực hiện của dự án:

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

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

- Công ty đã tiến hành điều chỉnh dự án đầu tư do có thay đổi về nội dung đầu tư, gồm: thay đổi vị trí lấy nước và xây mới Nhà máy nước do biến đổi khí hậu làm khô cạn nguồn nước; mở rộng phạm vi cấp nước để đáp ứng nhu cầu phát triển kinh tế xã hội của địa phương và phù hợp với Quy hoạch cấp nước vùng tỉnh Phú Yên được phê duyệt. Dự án được điều chỉnh với tên là "**Đầu tư nâng cấp Nhà máy nước khu vực Đông Bắc Sông Cầu từ 900m³/ngày đêm lên 10.000m³/ngày đêm**" tại Quyết định số 08/2023/QĐ-HĐQT ngày 31/8/2023 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên.

- Dự án được UBND tỉnh Phú Yên phê duyệt chủ trương đầu tư đồng thời chấp thuận nhà đầu tư tại Quyết định số 1730/QĐ-UBND ngày 29/11/2021 và chấp thuận điều chỉnh chủ trương đầu tư đồng thời chấp thuận nhà đầu tư điều chỉnh lần thứ nhất tại Quyết định số 665/QĐ-UBND ngày 25/4/2025. Đồng thời, đã được Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên phê duyệt thiết kế bản vẽ thi công, tổng dự toán (giai đoạn 1) tại Quyết định số 14/2024/QĐ-HĐQT ngày 18/12/2024.

- Đã hoàn thành thi công các hạng mục chính của giai đoạn 1; nghiệm thu đưa công trình vào khai thác có điều kiện ngày 09/7/2026 và phát nước cung cấp cho các nhu cầu sử dụng của KCN Đông Bắc Sông Cầu, người dân khu vực lân cận. Hiện đang hoàn thiện một số tồn tại để thực hiện nghiệm thu, quyết toán phục vụ quyết toán giai đoạn dự án hoàn thành.

+ Đã ký Hợp đồng tín dụng số 4600-LAV-2025 ngày 19/03/2025 giữa Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên và Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh tỉnh Phú Yên và thực hiện giải ngân vốn vay đợt 1 ngày 03/03/2026 với số tiền: 9.327.267.933 đồng, giải ngân vốn vay đợt 2 ngày 09/07/2026 với số tiền: 11.891.107.571 đồng, giải ngân vốn vay đợt 3 ngày 16/07/2026 với số tiền: 479.564.600 đồng, giải ngân vốn vay đợt 4 ngày 25/09/2026 với số tiền: 7.950.577.924 đồng.

Tiền độ sử dụng vốn: Đã giải ngân từ nguồn vốn huy động là 36.429 triệu đồng (Đã bao gồm thuế VAT) đạt 91,07% (chi phí khảo sát; lập Báo cáo nghiên cứu khả thi; thẩm tra báo cáo nghiên cứu khả thi; điều tra hiện trạng rừng; tiền trồng rừng thay thế khi chuyển mục đích sử dụng; thẩm định ĐTM; đo đạc bản đồ địa chính phục vụ GPMB; chi trả tiền bồi thường; lập thiết kế bản vẽ thi công; tư vấn lập báo cáo nghiên cứu khả thi dự án điều chỉnh; thiết kế bản vẽ thi công giai đoạn 1A; thi công giai đoạn 1A; chi phí quản lý dự án, lãi vay ngân hàng...). Vốn vay: 29.648.518.017 đồng.

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

- Số vốn ròng thu được từ đợt chào bán: 156.780.031.099 đồng.

- Số vốn thực hiện: 106.378.760.262 đồng, trong đó:

STT	Dự án/Danh mục	Số vốn huy động đã và sẽ thực hiện (đồng)	Ghi chú
1	Dự án đầu tư cải tạo, nâng cấp nhà máy nước Tuy Hoà công suất 28.000 m3/ngày đêm	49.428.760.262	Theo số liệu quyết toán
2	Dự án đầu tư nâng cấp nhà máy nước khu vực Đông bắc Sông Cầu từ 900 m3/ngày đêm (điều chỉnh thành: Đầu tư nâng cấp nhà máy nước khu vực Đông bắc Sông Cầu từ 900 m3/ngày đêm lên 10.000 m3/ngày đêm).	40.000.000.000	Dự án đang thực hiện
3	Dự án nâng cấp, mở rộng nhà máy nước Sông Cầu từ 5.000 m3/ngày đêm lên 8.000 m3/ngày đêm	16.950.000.000	Dự án đang thực hiện và kết thúc thực hiện khi hoàn thành giai đoạn 2A
4	Bổ sung vốn lưu động	0	Không thực hiện
	Tổng cộng	106.378.760.262	

- Số vốn còn dư: **50.401.270.837 đồng.**

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

*** Thông tin dự án:**

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

- Tổng mức đầu tư: Khoảng 992.000 triệu đồng.

- Vốn đầu tư của dự án: Vốn góp của nhà đầu tư và vốn huy động.

- Chủ đầu tư: Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên.

- **Tiến độ thực hiện đầu tư:**

+ Tiến độ góp vốn: Theo tiến độ thực hiện dự án đầu tư.

+ Tiến độ thực hiện dự án: Hoàn tất các thủ tục đầu tư và đầu tư hoàn thành đưa công trình vào khai thác vận hành là 33 tháng kể từ ngày UBND tỉnh chấp thuận chủ trương đầu tư; trong đó, thời gian thi công xây dựng và lắp đặt thiết bị công trình khoảng 24 tháng.

- **Địa điểm xây dựng:** huyện Tây Hòa, huyện Phú Hòa và thành phố Tuy Hoà, tỉnh Phú Yên (nay là xã Sơn Thành, xã Tây Hoà, xã Phú Hoà 1 và phường Tuy Hoà, tỉnh Đắk Lắk).

- Quy mô dự án:

+ Diện tích đất sử dụng dự kiến: Khoảng 9,42 ha.

- + Công suất thiết kế: Công suất dự án là 50.000 m³/ngày đêm.
- + Quy mô đầu tư: Xây dựng mới Nhà máy nước đáp ứng công suất 50.000 m³/ngày đêm, bao gồm các hạng mục chính: công trình thu và trạm bơm nước thô; nhà máy xử lý nước; tuyến ống truyền tải nước sạch; cải tạo Nhà máy nước Tuy Hoà.

b. Tiến độ thực hiện:

- Giai đoạn chuẩn bị dự án:
 - + Chủ trương đầu tư: Quyết định số 1202/QĐ-UBND ngày 29/6/2025 của UBND tỉnh Phú Yên về chấp thuận chủ trương đầu tư đồng thời chấp thuận nhà đầu tư thuộc dự án: Đầu tư nâng cấp, mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Tuy Hòa và các khu vực lân cận và Nghị quyết số 02/2025/NQ-HĐCĐ ngày 30/7/2025 của Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên về việc thông qua chủ trương đầu tư dự án: Đầu tư nâng cấp, mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Tuy Hòa và các khu vực lân cận;
 - + Các công việc đang thực hiện:
 - Công tác lập báo cáo nghiên cứu khả thi: Ngày 11/11/2025 đã tiến hành ký hợp đồng với đơn vị tư vấn để lập báo cáo nghiên cứu khả thi cho dự án. Hiện, đơn vị tư vấn đang lập và rà soát hoàn thiện báo cáo nghiên cứu khả thi cho dự án.
 - Công tác khảo sát địa hình địa chất: Đã hoàn thành.
 - Công tác lập báo cáo ĐTM: Đang thực hiện
 - Tình hình giao đất, cho thuê đất và tiến độ giải phóng mặt bằng: Đã hoàn thành công tác đo đạc chính lý địa chính của dự án; Văn phòng đăng ký đất đai tỉnh Đắk Lắk đã kiểm tra xác nhận phiếu đo đạc chính lý thửa đất và đã cung cấp trích lục bản đồ địa chính khu đất dự án. Dự án đã được hội đồng nhân dân Tỉnh đã thông qua danh mục các công trình, dự án cần phải thu hồi đất tại Nghị quyết số 63/NQ-HĐND ngày 24/12/2025. Hiện đang thực hiện công tác bồi thường hỗ trợ tái định cư (Ban hành kế hoạch thu hồi đất, thu hồi đất và lập phương án bồi thường).
 - Về cơ cấu vốn đầu tư theo chủ trương đầu tư:
 - Tổng vốn đầu tư dự án: Khoảng 992.000 triệu đồng (bằng chữ: Chín trăm chín mươi hai tỷ đồng), trong đó:
 - + Vốn góp của Nhà đầu tư là 148.800 triệu đồng, trong đó có 50.401.270.837 đồng vốn huy động từ chào bán cổ phiếu ra công chúng.
 - + Vốn huy động là 843.200 triệu đồng, trong đó:
 - o Vốn vay của Ngân hàng thương mại: 794.000 triệu đồng.
 - o Vốn hỗ trợ tài chính của Công ty AQUA ONE: 49.600 triệu đồng.
 - Về việc tạm dừng thực hiện dự án:
 - + Các Nghị quyết số 02/2026/NQ-HĐQT ngày 16/7/2026; 04/2026/NQ-HĐQT ngày 16/7/2026 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên được thông qua đã thay đổi nhà đầu tư và người đại diện pháp luật của Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên. Theo đó, Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên tiến hành đánh giá tính khả thi, hiệu quả đầu tư của dự án và khả năng cân đối các nguồn vốn theo cơ cấu vốn đầu tư trước đây của dự án, cũng như định hướng phát triển trong giai đoạn tiếp theo. Sau khi xem xét, Công ty đã đề xuất chấm dứt hoạt động dự án đầu tư "Đầu tư nâng cấp, mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Tuy Hòa và các khu vực lân cận" và thay thế bằng một dự án khác để

đảm bảo cung cấp nguồn nước thô cho NMN Tuy Hòa trước tình hình công trình thu Hòa An hiện hữu nằm trong phạm vi ảnh hưởng trực tiếp của Dự án Kè chống sạt lở bờ tả sông Ba kết hợp phát triển hạ tầng đô thị đoạn qua thôn Vĩnh Phú. Đối với nguồn vốn huy động từ chào bán ra công chúng để đầu tư dự án "Đầu tư nâng cấp, mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Tuy Hòa và các khu vực lân cận" dự kiến sẽ chuyển sang để thực hiện dự án mới thay thế dự án "Đầu tư nâng cấp, mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Tuy Hòa và các khu vực lân cận".

+ HĐQT Công ty CP Cấp thoát nước Phú Yên đã thông qua việc lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản về chấm dứt hoạt động Dự án Đầu tư nâng cấp, mở rộng hệ thống cấp nước TP. Tuy Hòa và các khu vực lân cận tại Nghị quyết số 06/NQ-HĐQT ngày 17/8/2026 và Văn bản số 14/CV-HĐQT ngày 07/9/2026. Ngày 18/9/2026, ĐHĐCĐ đã ban hành Nghị quyết số 03/2026/NQ-ĐHĐCĐ về việc chấm dứt dự án và thực hiện dự án thay thế. Ngày 28/9/2026, HĐQT tiếp tục ban hành Nghị quyết số 13/2026/QĐ-HĐQT phê duyệt chủ trương đầu tư Dự án Đầu tư xây dựng công trình thu nước mặt và tuyến ống nước thô về NMN Tuy Hòa.

c. Tiến độ sử dụng vốn: Đã giải ngân 2.862.996.100 đồng đạt khoảng 5,68% trên tổng số tiền vốn huy động từ chào bán cổ phiếu ra công chúng là 50.401.270.837 đồng (bao gồm chi phí lập đề xuất dự án; chi phí khảo sát địa chất, địa hình; chi phí lập nhiệm vụ quy hoạch; đo đạc bản đồ địa chính phục vụ GPMB; lập Báo cáo nghiên cứu khả thi, lập báo cáo môi trường...).

Đơn vị: VNĐ

	Cuối kỳ	Đầu năm
13. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		11.393.650
+Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế tồn kho		11.393.650
14. Phải trả người bán	9.423.522.828	8.213.539.170
14a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	9.423.522.828	8.213.539.170
-Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả	8.923.112.997	7.636.899.364
Công ty CP Công nghệ môi trường và xây dựng Sài Gòn (Senco)	7.685.637.696	5.808.918.340
Công ty cổ phần thiết bị Công nghệ Aqua	534.408.564	
Công ty TNHH Thương mại-Dịch vụ-Kỹ thuật -Đức Hùng	373.896.000	
Công ty Điện lực Đắk Lắk – CN Tổng công ty Điện lực miền trung		177.878.074
Công ty TNHH TV XD Phú Thiên An		173.970.100
Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng		142.430.400
Công ty TNHH Phân tích Kiểm nghiệm Việt Tin		894.710.250
Công ty TNHH Xây dựng Hưng Việt Thắng	134.801.029	282.107.784
Công ty TNHH Thương mại H.B.C		
Công ty TNHH General Lê Nguyễn		
Quỹ Bảo vệ & Phát triển Rừng	194.369.708	156.884.416
Công ty TNHH Tư vấn xây dựng A.K.T		
-Phải trả cho các đối tượng khác	500.409.831	576.639.606
14b) Các khoản phải trả người bán dài hạn		
14c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý III/2026

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

15. Người mua trả tiền trước	305.904.237	84.084.058
------------------------------	-------------	------------

15a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	305.904.237	84.084.058
--	-------------	------------

+ Công ty cổ phần Hồng Phúc	189.451.000	
-----------------------------	-------------	--

+ Công ty TNHH TM Thực phẩm HN	19.708.000	
--------------------------------	------------	--

+ CN Công ty TNHH Khách sạn Zannier VN tại Phú Yên	12.601.400	
--	------------	--

+ Khách hàng sử dụng nước	82.456.058	84.084.058
---------------------------	------------	------------

+ Khách hàng bán vật tư của CNCN Số 1	1.687.779	
---------------------------------------	-----------	--

15b) Người mua trả tiền trước dài hạn

16. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	36.210.400	42.536.725
--------------------------------	------------	------------

-Phải trả cổ tức năm 2016-2025	36.210.400	42.536.725
--------------------------------	------------	------------

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

0115

NG

PH

KIẾT

TỬ YẾ

-TIN

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Đơn vị: đồng

STT	Loại thuế	Số đầu năm		Số phát sinh quý 3/2026		Lũy kế số phát sinh năm 2026		Số cuối kỳ	
		Phải nộp	Phải thu	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Phải thu
1	Thuế GTGT hàng bán nội địa					305.449.713	305.449.713		
	Thuế GTGT phải nộp, nộp thuế					305.449.713	305.449.713		
2	Thuế Thu nhập doanh nghiệp	726.108.143		729.800.008	418.523.212	2.188.030.003	2.184.338.138	729.800.008	
3	Thuế thu nhập cá nhân	20.072.875		33.712.170	6.949.603	95.674.270	82.034.975	33.712.170	
3.1	Thuế TNCN từ tiền lương, tiền công	20.072.875		33.712.170	6.949.603	74.346.104	60.706.809	33.712.170	
3.2	Thuế TNCN từ chia cổ tức					21.328.166	21.328.166		
4	Thuế Tài nguyên	91.880.240		325.044.040	331.173.360	952.983.940	937.528.740	107.335.440	
5	Thuế SDDPNN, tiền thuê đất		1.502.716			68.925.437	18.751.160	48.671.561	
5.1	Thuế SDDPNN	628.754				27.160.187		27.788.941	
5.2	Tiền thuê đất		2.131.470			41.765.250	18.751.160	20.882.620	
6	Phí BVMT đối với nước thải sinh hoạt	730.609.166		2.715.614.604	2.666.758.851	7.746.628.113	7.557.450.721	919.786.558	
7	Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước	49.781.600		18.078.500	18.078.500	416.549.198	466.330.798		
8	Các khoản phải nộp khác				19.347.000	95.448.000	114.795.000		19.347.000
	TỔNG CỘNG	1.618.452.024	1.502.716	3.822.249.322	3.460.830.526	11.869.688.674	11.666.679.245	1.839.305.737	19.347.000

Đvt: VND

	Cuối kỳ	Đầu năm
18. Phải trả người lao động:	3.416.827.215	4.251.943.384
- Tiền lương phải trả người lao động:	3.350.524.227	4.177.703.384
- Tiền lương phải trả Người quản lý:	66.302.988	73.440.000
- Tiền ăn ca		800.000
- Thủ lao phải trả HĐQT, Ban Kiểm soát		
19. Chi phí phải trả:	6.116.107.939	990.856.121
19a) Chi phí phải trả ngắn hạn	6.116.107.939	990.856.121
- Lãi vay (Dự chi trả lãi vay đến kỳ báo cáo)	504.151.014	153.724.736
- Chi phí có tính chất phúc lợi	363.419.864	
- Chi phí cấp nước an toàn	4.436.136.340	
- Chi phí khác	812.400.721	837.131.385
+ Phải trả chi phí thẩm tra hồ sơ quyết toán vốn đầu tư, kiểm toán dự án	151.304.903	75.916.109
+ Chi phí SXKD + đầu tư XD CB	661.095.818	761.215.276
19b) Chi phí phải trả dài hạn		
20. Doanh thu chưa thực hiện		
21. Phải trả khác	1.073.229.634	1.638.002.166
21a) Các khoản phải trả ngắn hạn khác	1.073.229.634	1.638.002.166
a1) Các khoản phải trả	1.073.229.634	1.638.002.166
- Kinh phí công đoàn	47.840.095	41.746.425
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	612.353.216	
- Quỹ từ thiện nhân đạo từ nguồn đóng góp của NLD	47.361.345	72.361.345
- Nợ khó đòi đã đòi được phải nộp về NSNN		
- Khách hàng trả tiền nước nhưng chưa quyết toán	107.155.782	64.125.912
- Phí BVMT phải thu, phải nộp	25.000.977	25.078.413
- Phí BVMT đã thu để lại Công ty	48.409.819	38.453.114
- Chi nhánh Cấp nước số 1	23.934.328	325.782.036
- Chi nhánh Cấp nước số 2	36.350.325	547.886.027
- Chi nhánh Cấp nước số 3	21.187.001	182.272.453
- Các khoản phải trả phải nộp khác	103.636.746	340.296.441
- Phải trả cổ tức năm 2016-2025		(*)
a2) Phải trả về cổ phần hóa (phát hành cổ phiếu)	-	-

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

21b) Phải trả dài hạn khác

22. Vay và nợ thuê tài chính	54.442.830.193	29.753.174.607
22a)Vay ngắn hạn (Khoản vay ADB)	9.917.724.862	9.917.724.862
22b)Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	44.525.105.331	19.835.449.745
22b.1 - Khoản vay ADB	14.876.587.314	19.835.449.745
-Trên 1 năm đến 5 năm	14.876.587.314	19.835.449.745
22b.2 – Khoản vay Agribank-Chi nhánh Phú Yên thực hiện DA: “Đầu tư nâng cấp Nhà máy nước khu vực Đông Bắc Sông Cầu từ 900m ³ / ngày đêm lên 10.000m ³ / ngày đêm”	29.648.518.017	
-Trên 5 năm	29.648.518.017	

23. Dự phòng phải trả

24.Quỹ khen thưởng phúc lợi

	Quỹ khen thưởng	Quỹ Phúc lợi	Cộng
Số đầu năm	331.638.654		331.638.654
Tăng do trích từ lợi nhuận	256.739.356	599.058.496	855.797.852
Điều chỉnh nguồn từ quỹ khen thưởng sang quỹ phúc lợi	(193.000.000)	193.000.000	
Chi quỹ trong năm	(174.330.000)	(874.992.972)	(1.049.322.972)
Điều chỉnh khoản chi phúc lợi, thu hồi năm 2026		82.934.476	82.934.476
Số cuối kỳ	221.048.010		221.048.010

Quỹ khen thưởng, phúc lợi trong quý 03 năm 2026 tạm trích 5% x Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để sử dụng là: 342.514.883 đồng theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2026 số 01/2026/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/04/2026.

25. Tài sản thuế TNDN hoãn lại

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

Tại thời điểm 30/06/2026, Công ty đã hoàn nhập tiền thuế TNDN với số tiền là: 3.161.459. Thuế TNDN hoãn lại năm 2023 còn lại là: 2.930.522 đồng (Chi phí kiểm toán Công trình: Sửa chữa, thay thế các tuyến ống uPVC D114 dọc phía Tây đường Trần Phú nối dài).

	Cuối kỳ	Đầu năm
Số đầu năm	6.091.981	6.091.981
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	(3.161.459)	
Số cuối kỳ	2.930.522	6.091.981

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

26. Vốn chủ sở hữu:

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

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm	383.635.790.000	8.783.241.099	15.000.394.589	22.898.993.840	430.318.419.528
-Tăng vốn trong năm nay					0
-Lãi trong năm nay				16.773.442.149	16.773.442.149
-Tăng khác					0
-Tạm phân phối, điều chỉnh các quỹ				(513.282.969)	(513.282.969)
-Chia cổ tức				(22.250.875.820)	(22.250.875.820)
Số dư cuối kỳ	383.635.790.000	8.783.241.099	15.000.394.589	16.908.277.200	424.327.702.888

* Vốn chủ sở hữu:

	Cuối kỳ	Đầu năm
25a) Cơ cấu vốn góp	424.327.702.888	430.318.419.528
-Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên	383.635.790.000	383.635.790.000
-Công ty Cổ phần nước Aqua One	147.406.000.000	147.406.000.000
-Công ty cổ phần -Tổng công ty nước- Môi trường Bình Dương	228.790.250.000	
-Công ty cổ phần Đầu tư và xây dựng BIWELCO	44.870.070.000	
-Công ty cổ phần Nước Thủ Dầu Một	92.072.590.000	
-Công ty TNHH MTV IMF	92.072.590.000	
	86.000.000	



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

Báo cáo tài chính
Quý III/2026

-Cổ đông khác	7.128.540.000	7.439.540.000
25b) Thặng dư vốn	8.783.241.099	8.783.241.099
25c) Quỹ đầu tư phát triển	15.000.394.589	15.000.394.589
25d) Lợi nhuận chưa phân phối	16.908.277.200	22.898.993.840

Cuối kỳ Đầu năm

27.Các khoản mục ngoài bảng cân đối **364.657.027 365.761.165**

- Nợ khó đòi đã xử lý theo Quyết định số 542/QĐ-UBND ngày 27/03/2015 V/v Phê duyệt Giá trị doanh nghiệp để cổ phần hoá theo phương pháp tài sản của Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Phú Yên tại thời điểm ngày 01/7/2014.

192.249.226 192.249.226

- Nợ khó đòi đã xử lý tại thời điểm 31/12/2022 theo Quyết định số 16/QĐ-CTN ngày 28/02/2023 Về việc xử lý tài chính đối với khoản thu không có khả năng thu hồi.

129.952.134 130.308.534

- Nợ khó đòi đã xử lý tại thời điểm 31/12/2023 theo Quyết định số 10/QĐ-CTN ngày 29/01/2024 Về việc xử lý tài chính đối với khoản thu không có khả năng thu hồi.

36.088.642 36.649.642

- Nợ khó đòi đã xử lý tại thời điểm 31/12/2024 theo Quyết định số 111/QĐ-CTN ngày 25/12/2024 Về việc xử lý tài chính đối với khoản thu không có khả năng thu hồi.

6.367.025 6.553.763



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

	Quý III		Đvt: VND 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 nước sạch	40.062.032.189	35.894.030.855	107.615.978.000	99.864.340.286
Doanh thu bán hàng hóa	43.793.898	35.845.397	195.319.141	91.796.705
Doanh thu cung cấp dịch vụ	129.959.008	116.693.285	368.296.819	318.542.949
Doanh thu hợp đồng xây dựng	776.916.164	555.952.757	1.691.248.901	1.606.886.657
Doanh thu sản xuất điện mặt trời	7.914.800	6.361.680	45.088.960	35.883.200
Cộng	41.020.616.059	36.608.883.974	109.915.931.821	101.917.449.797
2. Giá vốn hàng bán				
Giá vốn cung cấp nước sạch	22.572.202.095	20.153.613.244	60.822.015.765	57.813.217.197
Giá vốn của hàng hóa đã bán	39.244.803	32.233.972	176.823.799	80.711.225
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		0	0	0
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	393.146.573	227.043.745	777.463.551	704.899.168
Giá vốn sản xuất điện mặt trời	3.675.000	14.505.885	9.649.994	42.017.655
Cộng	23.008.268.471	20.427.396.846	61.785.953.109	58.640.845.245



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

Báo cáo tài chính
Quý III/2026

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.088.447.288	1.268.922.562	2.958.468.643	4.096.992.889
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	3.350.815	4.521.403	11.434.522	11.918.223
Cộng	1.091.798.103	1.273.443.965	2.969.903.165	4.108.911.112

4. Chi phí tài chính

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	672.182.802	532.251.235	1.544.942.590	1.704.195.723
Cộng	672.182.802	532.251.235	1.544.942.590	1.704.195.723

5. Chi phí bán hàng

Chi phí cho nhân viên	3.449.091.996	2.729.202.891	10.140.141.470	8.063.572.481
Chi phí vật liệu, bao bì	2.972.522.965	2.831.392.809	8.993.786.353	7.657.693.123
Chi phí dụng cụ, đồ dùng			0	4.087.570
Chi phí khấu hao tài sản cố định	20.823.081	20.823.081	62.469.243	62.469.243
Chi phí dịch vụ mua ngoài	163.771.412	148.229.842	743.209.107	778.301.055
Các chi phí khác	280.497.391	126.496.128	1.115.957.391	803.339.717
Cộng	6.886.706.845	5.856.144.751	21.055.563.564	17.369.463.189

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí cho nhân viên	2.246.013.229	1.775.955.562	6.485.110.212	5.282.565.579
Chi phí vật liệu quản lý	59.311.669	28.013.927	140.862.981	68.773.235
Chi phí đồ dùng văn phòng	69.264.455	56.444.959	236.935.704	170.489.155
Chi phí khấu hao tài sản cố định	192.085.451	144.573.072	522.150.271	412.515.985

Trang 41

《 》



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

Ouv III/2026

Trang 42

9011
DNE
D PH
DNE
4.11

10

9a. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm 2026	Năm 2025
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>				
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.580.097.665	8.038.927.408	19.307.148.494	19.567.053.817
+ Các khoản điều chỉnh tăng	295.151.055	48.000.000	642.539.140	157.910.651
+ Các khoản điều chỉnh giảm				
Thu nhập chịu thuế TNDN	7.875.248.720	8.086.927.408	19.949.687.634	19.724.964.468
+ Thu nhập chịu thuế suất 10% (đối với hoạt động SXKD nước sạch)	6.550.281.221	6.636.707.397	14.536.832.920	15.152.722.816
+ Thu nhập chịu thuế suất 20%	1.324.967.499	1.450.220.011	5.412.854.714	4.572.241.652
Chi phí thuế TNDN	920.021.622	953.714.742	2.536.254.235	2.429.720.612
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 10%	655.028.122	663.670.740	1.453.683.292	1.515.272.282
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20%	264.993.500	290.044.002	1.082.570.943	914.448.330
Thuế TNDN được miễn, giảm do ưu đãi	(190.221.614)	(129.421.774)	(348.406.578)	(298.735.384)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (*)	729.800.008	824.292.968	2.187.847.657	2.130.985.228
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm			(205.962.756)	(4.756.110)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp từ đầu năm	418.523.212	586.745.440	1.252.084.893	1.301.936.150
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của hoạt động kinh doanh chính	729.800.008	824.292.968	729.800.008	824.292.968

Trang 43

Đã ký

CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ

(*) Chi phí thuế TNDN hiện hành 09 tháng đầu năm 2026 là:	2.187.847.657 đồng
Trong đó, khoản chi phí chưa được ghi nhận trong năm 2025 được hạch toán vào chi phí khác trong năm 2026 và được loại trừ khi xác định chi phí được trừ để tính thuế thu nhập doanh nghiệp. Số thuế TNDN phải nộp tương ứng là 1.842.000 đồng, các cá nhân có liên quan có trách nhiệm thực hiện nghĩa vụ nộp tiền.	1.842.000 đồng
Như vậy Chi phí thuế TNDN được ghi nhận 09 tháng đầu năm 2026 là (I)	2.186.005.657 đồng
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung năm 2025 (theo tờ khai Quyết toán thuế TNDN năm 2025 bổ sung lần 1 ngày 23/04/2026) (II)	2.024.346 đồng
Chi phí thuế TNDN hiện hành là: (=I+II)	2.188.030.003 đồng

9b. Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước

3.161.459

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước

Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp

6.850.297.657 7.214.634.440 17.115.957.032 17.436.068.589

Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)

(342.514.883) (360.731.722) (855.797.852) (871.803.429)

Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu

6.507.782.774 6.853.902.718 16.260.159.180 16.564.265.160

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

38.363.579 38.363.579 38.363.579 38.363.579

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

170 179 424 432

Quỹ khen thưởng, phúc lợi trong quý 03 năm 2026 tạm trích 5% x Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để sử dụng là: 342.514.883 đồng, theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2026 số 01/2026/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/04/2026.

Trang 44

11/03/2026

	Quý III		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 III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Giá mua hàng hoá đã bán	39.244.803	32.233.972	176.823.799	80.711.225
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7.230.389.656	6.167.041.277	20.868.602.558	17.886.205.002
Chi phí nhân công	10.828.392.077	8.635.690.012	31.719.221.204	26.245.320.409
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.715.205.834	7.827.003.486	23.599.261.619	23.131.818.401
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.671.194.912	4.815.959.334	10.951.894.856	11.592.222.601
Chi phí khác	2.158.883.814	1.753.620.818	6.204.928.141	5.737.722.465
Cộng	33.643.311.096	29.231.548.899	93.520.732.177	84.674.000.103



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

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

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

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

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

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

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

IX. Những thông tin khác:

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác

Mối quan hệ

Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên

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

Công ty cổ phần –Tổng công ty nước- Môi trường Bình Dương Cổ đông lớn – Cổ đông góp 11,69% vốn điều lệ

Công ty cổ phần Đầu tư và xây dựng BIWELCO Cổ đông lớn - Cổ đông góp 24% vốn điều lệ

Công ty cổ phần Nước Thủ Dầu Một Cổ đông lớn - Cổ đông góp 24% vốn điều lệ

Số dư công nợ với các bên liên quan khác

Mối quan hệ 30/09/2026 31/12/2025

Phải thu khách hàng

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 III		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 Đỗ Hoàng Long (chưa bao gồm thù lao) (Miễn nhiệm từ ngày 16/7/2026)	24.278.822	91.900.000	237.714.181	286.200.000
Tiền lương, thưởng và lợi ích khác phải trả của Tổng Giám đốc Phạm Hoàng Lợi (bỏ nhiệm từ ngày 16/7/2026)	86.955.876		86.955.876	
Tiền lương, thưởng và lợi ích khác phải trả của người điều hành khác (3 Phó Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng)	397.776.655	332.560.000	1.179.629.453	1.041.010.000
Thù lao thành viên Hội đồng quản trị:				
Nguyễn Tấn Thuận	18.000.000	13.500.000	54.000.000	40.500.000
Đỗ Hoàng Long (Miễn nhiệm từ ngày 16/7/2026)	2.500.000	12.000.000	32.500.000	36.000.000
Nguyễn Phú Liệu	15.000.000	12.000.000	45.000.000	36.000.000

Tạ Bình Nguyên (Miễn nhiệm từ ngày 16/7/2026)	2.500.000	12.000.000	32.500.000	36.000.000
Đặng Đức Hoàng (Miễn nhiệm từ ngày 16/7/2026)	2.500.000	12.000.000	32.500.000	36.000.000
Mai Song Hào (Bỏ nhiệm từ ngày 16/7/2026)	12.500.000		12.500.000	
Trần Thế Hưng (Bỏ nhiệm từ ngày 16/7/2026)	12.500.000		12.500.000	
Văn Kim Hùng Phong (Bỏ nhiệm từ ngày 16/7/2026)	12.500.000		12.500.000	
Thù lao thành viên Ban kiểm soát: Đỗ Minh Sơn (Trưởng ban kiểm soát) (Miễn nhiệm từ ngày 16/7/2026)	3.000.000	13.500.000	39.000.000	40.500.000
Trần Thị Trúc Linh (Trưởng ban kiểm soát) (Bỏ nhiệm từ ngày 16/7/2026)	15.000.000		15.000.000	
Bà Nguyễn Thị Thu Đỗ Thị Kiều Trang (Miễn nhiệm từ ngày 16/7/2026)	13.500.000	10.500.000	40.500.000	31.500.000
Phan Thị Mỹ Trang (Bỏ nhiệm từ ngày 16/7/2026)	2.250.000	10.500.000	29.250.000	31.500.000
	11.250.000		11.250.000	

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

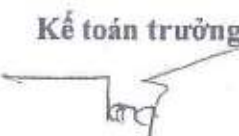
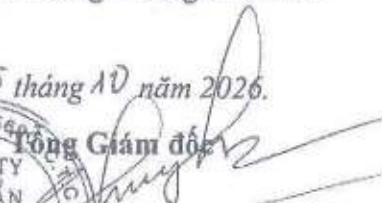
Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với thành viên quản lý chủ chốt.

3. Một số thay đổi lớn ảnh hưởng đến tài chính doanh nghiệp trong năm 2026:

Trong năm 2025, Công ty đã tạm phân phối lợi nhuận và trích Quỹ khen thưởng phúc lợi (5%) trên lợi nhuận sau thuế của năm 2025 và đã được thông qua theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2026 số 01/2026/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/04/2026. Đồng thời trong

năm 2026, Công ty tạm phân phối lợi nhuận và trích quỹ khen thưởng phúc lợi 5% trên lợi nhuận sau thuế và sẽ được điều chỉnh theo Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2027.

Phê duyệt, ngày 15 tháng 10 năm 2026.

 Người lập	 Kế toán trưởng	 Tổng Giám đốc
Nguyễn Ngọc Diễm Trang	Nguyễn Ngọc Diễm Trang	Phạm Hoàng Lợi



