

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I/2024
(Từ ngày 01/01/2024-31/03/2024)

Phú Yên, tháng 04 năm 2024.

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 03 năm 2024	2 - 4
3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 1/2024	5
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 1/2024	6 -7
5. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý 1/2024	8 – 44

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024.

Đvt: VNĐ

LVL VND

Tài sản		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1		2	3	4	5
A/	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		140.360.525.930	144.754.294.270
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	3.868.851.346	6.889.045.887
1.	Tiền	111		3.868.851.346	6.889.045.887
2.	Các khoản tương đương tiền	112			
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	123.700.000.000	122.200.000.000
1.	Chứng khoán kinh doanh	121			
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3.	Đầu tư đến ngày đáo hạn	123		123.700.000.000	122.200.000.000
III.	Các khoản phải thu	130		5.160.936.475	6.171.405.683
1.	Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	VI.3a	7.832.069.415	8.169.056.650
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.4a	641.892.132	1.080.981.673
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.5a	4.017.763.199	4.252.155.631
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(7.331.498.271)	(7.331.498.271)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.6	710.000	710.000
IV.	Hàng tồn kho	140		4.776.379.603	5.720.614.279
1.	Hàng tồn kho	141	VI.8	4.776.379.603	5.720.614.279
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		2.854.358.506	3.773.228.421
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.9a	104.938.214	138.140.465
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.728.329.492	3.613.997.156
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		21.090.800	21.090.800
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155			
B/	TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		369.529.191.385	371.467.961.560
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		1.650.000.000	1.650.000.000
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3b		
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212	VI.4b		
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215			

6.	Phải thu dài hạn khác	216	VI.5b	1.650.000.000	1.650.000.000
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II.	Tài sản cố định	220		316.083.062.626	321.248.084.359
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	VI.10	315.917.965.393	321.059.237.128
	- Nguyên giá	222		694.451.947.893	692.176.960.800
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(378.533.982.500)	(371.117.723.672)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224			
	- Nguyên giá	225			
	- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3.	Tài sản cố định vô hình	227	VI.11	165.097.233	188.847.231
	- Nguyên giá	228		1.263.708.933	1.263.708.933
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.098.611.700)	(1.074.861.702)
III.	Bất động sản đầu tư	230			
	- Nguyên giá	231			
	- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		34.155.571.212	33.056.233.194
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.12	34.155.571.212	33.056.233.194
V.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1.	Đầu tư vào công ty con	251			
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		17.640.557.547	15.513.644.007
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.9b	16.687.727.433	14.560.813.893
2.	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.24	909.095.614	909.095.614
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	VI.13	43.734.500	43.734.500
4.	Tài sản dài hạn khác	268			
*	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		509.889.717.315	516.222.255.830
Nguồn vốn		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A/	NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)	300		64.546.826.731	78.250.335.282
I.	Nợ ngắn hạn	310		24.875.927.262	38.579.435.813
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.14a	4.473.561.178	18.586.350.804
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.15a	252.270.702	169.651.302
3.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	VI.16	1.938.258.605	1.485.153.127
4.	Phải trả người lao động	314	VI.17	1.219.383.874	2.654.916.313
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18a	4.670.374.447	1.196.755.582
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.19		
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.20a	596.233.957	1.616.936.464
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.21a	11.624.059.617	11.624.059.617
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.22		
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	VI.23	101.784.882	1.245.612.604
13.	Quỹ bình ổn giá	323			

Nguồn vốn		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
14.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II.	Nợ dài hạn	330		39.670.899.469	39.670.899.469
1.	Phải trả dài hạn người bán	331	VI.14b		
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332	VI.15b		
3.	Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18b		
4.	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5.	Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7.	Phải trả dài hạn khác	337	VI.20b		
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.21b	39.670.899.469	39.670.899.469
9.	Trái phiếu chuyển đổi	339			
10.	Cổ phiếu ưu đãi	340			
11.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12.	Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B/	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		445.342.890.584	437.971.920.548
I.	Vốn chủ sở hữu	410		445.342.890.584	437.971.920.548
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25a	383.635.790.000	383.635.790.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		383.635.790.000	383.635.790.000
	-Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25b	8.783.241.099	8.783.241.099
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5.	Cổ phiếu quỹ	415	VI.25c		
6.	Chênh lệch đánh giá tài sản	416			
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25d	15.000.394.589	15.000.394.589
9.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25e	37.923.464.896	30.552.494.860
	-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		30.552.494.860	30.552.494.860
	-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7.370.970.036	
12.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1.	Nguồn kinh phí	431			
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
*	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400)	440		509.889.717.315	516.222.255.830

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phủ Yên, ngày 17 tháng 04 năm 2024
Tổng Giám đốc

Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Nguyễn Thị Xuân Tựu

Đỗ Hoàng Long

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 1 NĂM 2024

Đvt: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay (01/01/2024- 31/3/2024)	Năm trước (01/01/2023- 31/3/2023)	Năm nay (01/01/2024- 31/03/2024)	Năm trước (01/01/2023- 31/03/2023)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	30.839.030.303	27.556.413.679	30.839.030.303	27.556.413.679
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		30.839.030.303	27.556.413.679	30.839.030.303	27.556.413.679
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	15.588.895.542	14.206.929.862	15.588.895.542	14.206.929.862
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		15.250.134.761	13.349.483.817	15.250.134.761	13.349.483.817
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	1.846.065.560	2.150.268.047	1.846.065.560	2.150.268.047
7. Chi phí tài chính	22	VII.4	777.973.546	969.380.302	777.973.546	969.380.302
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		777.973.546	969.380.302	777.973.546	969.380.302
8. Chi phí bán hàng	25	VII.5	4.106.953.035	5.681.047.918	4.106.953.035	5.681.047.918
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.6	3.733.067.469	3.298.907.998	3.733.067.469	3.298.907.998
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		8.478.206.271	5.550.415.646	8.478.206.271	5.550.415.646
11. Thu nhập khác	31	VII.7	134.011	3.474.396	134.011	3.474.396
12. Chi phí khác	32	VII.8	5.705.657	20.087.697	5.705.657	20.087.697
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(5.571.646)	(16.613.301)	(5.571.646)	(16.613.301)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		8.472.634.625	5.533.802.345	8.472.634.625	5.533.802.345
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9	713.718.798	603.712.101	713.718.798	603.712.101
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		7.758.915.827	4.930.090.244	7.758.915.827	4.930.090.244
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VII.10	192	122	192	122
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập

Nguyễn Ngọc Diễm Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Xuân Tụ

Phú Yên, ngày 17 tháng 04 năm 2024

Tổng giám đốc

Đỗ Hoàng Long

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Kỳ này (01/01/2024- 31/03/2024)	Năm trước (01/01/2023- 31/03/2023)
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		8.472.634.625	5.533.802.345
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			6.371.916.812	5.590.180.933
-	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		7.440.008.826	6.771.068.678
-	Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03			-
-	(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			-
-	(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.846.065.560)	(2.150.268.047)
-	Chi phí lãi vay	06		777.973.546	969.380.302
-	Các khoản điều chỉnh khác	07			-
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		14.844.551.437	11.123.983.278
-	(Tăng), giảm các khoản phải thu	09		53.379.843	434.019.031
-	(Tăng), giảm hàng tồn kho	10		944.234.676	(95.242.772)
-	Tăng, (giảm) các khoản phải trả	11		(743.755.163)	(2.028.511.309)
-	(Tăng), giảm chi phí trả trước	12		(2.093.711.289)	1.491.170.947
-	(Tăng), giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(774.871.242)	(723.273.507)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.080.000	-
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.546.500.000)	(1.077.300.000)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		10.684.408.262	9.124.845.668
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		(17.878.784.051)	(12.081.572.090)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			-
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(39.000.000.000)	(48.500.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		37.500.000.000	44.000.000.000
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 (01/01/2024- 31/03/2024)	Năm trước (01/01/2023- 31/03/2023)
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			-
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.392.764.342	2.167.188.355
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<i>(16.986.019.709)</i>	<i>(14.414.383.735)</i>
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			-
2.	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3.	Tiền thu từ đi vay	33			-
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			-
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(6.301.611.447)	(5.289.538.067)
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		10.170.462.793	10.170.462.793
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		3.868.851.346	4.880.924.726

Phủ Yên, ngày 17 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Ngọc Diễm Trang



Nguyễn Thị Xuân Tựu

Đỗ Hoàng Long

BẢN THUYẾT MINH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ công ty Nhà nước Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Phú Yên theo Quyết định số 1312/QĐ-UBND ngày 20 tháng 7 năm 2015 của Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3604000018, đăng ký lần đầu ngày 15 tháng 3 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Yên cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4400115690 đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 15 tháng 05 năm 2023 với vốn điều lệ là 383.635.790.000 đồng.

2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh: Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4400115690 do Sở Kế hoạch và Đầu Tư tỉnh Phú Yên cấp, đăng ký lần đầu ngày 15/3/2006, đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 15/01/2011 và đăng ký thay đổi lần 9 ngày 15/05/2023.

Ngành nghề kinh doanh chủ yếu của Công ty như sau:

TT	Tên ngành	Mã ngành
1	Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết ngành nghề kinh doanh: Khai thác, xử lý và phân phối nước sạch.	3600 (chính)
2	Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết ngành nghề kinh doanh: Khoan, thăm dò, điều tra khảo sát nguồn nước ngầm phục vụ cho các công trình cấp nước; thiết kế các công trình cấp, thoát nước; theo dõi, giám sát thi công các công trình cấp thoát nước; lập dự án đầu tư các công trình cấp thoát nước; Quy hoạch, lập dự án đầu tư, khảo sát thiết kế, thẩm tra tư vấn đấu thầu và giám sát thi công các dự án, các công trình cấp thoát nước; Tư vấn đấu thầu xây lắp.	7110
3	Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp	4299
4	Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán vật tư, thiết bị chuyên ngành cấp thoát nước.	4663
5	Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao. Chi tiết: Sản xuất bê tông đúc sẵn, bao gồm: ống cống, gói đỡ cống, tấm đan.	2395

TT	Tên ngành	Mã ngành
6	Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Gia công phụ kiện chuyên ngành nước như BB, BU, côn, cút, tê.	2599
7	Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất cát, sỏi lọc nước	2399
8	Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh. Chi tiết: Sản xuất ron cao su các loại, gia công phụ kiện các loại chuyên ngành cấp thoát nước	2013
9	Thoát nước và xử lý nước thải. Chi tiết: Hoạt động vệ sinh môi trường (Dịch vụ thoát nước đô thị)	3700
10	Sản xuất điện Chi tiết sản xuất điện mặt trời	3511

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:**4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:****5. Cấu trúc doanh nghiệp:**

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên gồm 04 đơn vị trực thuộc hạch toán báo sổ:

- 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 8 ngày 22/7/2021.
- Chi nhánh cấp nước số 2, mã số 4400115690-002, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký lần đầu ngày 18/01/2017, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 20/10/2021.
- Chi nhánh cấp nước số 3, mã số 4400115690-004, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký lần đầu ngày 09/05/2017, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 13/01/2023.
- Chi nhánh cấp nước số 1, mã số 4400115690-005, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký lần đầu ngày 12/06/2017, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 13/01/2023.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: Các số liệu của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm: năm tài chính 2024 bắt đầu từ ngày 01/01/2024 đến 31/12/2024.

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

- Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo là Đồng Việt Nam.
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc với các chuẩn mực kế toán và các qui định hiện hành khác.

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

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 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.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

- Tiền mặt là các khoản tiền tại quỹ, tiền gửi không kỳ hạn tại các ngân hàng và các khoản tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Việt Nam đồng theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ kế toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên Ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

- Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ kế toán ghi nhận Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) 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.

c) Các khoản cho vay;

6. Nguyên tắc kế toán nợ 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.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

7.1. 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.

7.2. 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.

7.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Theo phương pháp kê khai thường xuyên.

7.4. 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.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

8.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, thuê tài chính):

- * Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, TSCĐ được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- * Nguyên giá TSCĐ hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Trong đó:

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ nếu có.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

8.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, TSCĐ vô hình, thuê tài chính): Áp dụng theo phương pháp đường thẳng theo Thông tư số 45/2013/T-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ; TT 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/16; TT 28/2017/TT-BTC ngày 12/4/2017.

8.3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào hoạt động sản xuất kinh doanh trong các niên độ kế toán sau. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí SXKD theo phương pháp đường thẳng.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Chi phí thay thế đầu nổi phát sinh năm 2024 phân bổ mức tối đa 36 tháng.

Chi phí Bảo hiểm phân bổ theo thời hạn ghi trên hợp đồng.

11. Nguyên tắc kế toán nợ 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 năm tài chính.

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính.

13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản vay các khoản chi phí khác.

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí SXKD trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phân chênh lệch.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu;

Vốn đầu tư của Chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế được phân phối theo Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên và Đại hội đồng cổ đông.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản;

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá;

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

*** Doanh thu bán hàng** được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

-Phần lớn các rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;

-Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;

-Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được 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** được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

*** Doanh thu hoạt động tài chính:** Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời hai (2) điều kiện:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

***Doanh thu hợp đồng xây dựng:** Phần công việc hoàn thành của hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành. Công ty ghi nhận doanh thu theo các nguyên tắc sau:

- Doanh thu được ghi nhận khi có quyết toán công trình hoàn thành theo từng giai đoạn và được chủ đầu tư chấp nhận thanh toán theo quyết toán đó hoặc;
- Doanh thu được ghi nhận khi Công ty ước tính được một cách đáng tin cậy phần công việc đã hoàn thành để phát hành hoá đơn cho chủ đầu tư trên cơ sở các ước tính đó và được chủ đầu tư chấp nhận thanh toán.
- Thu nhập khác.

20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:

24. 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.

Ưu đãi, miễn giảm thuế

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

- Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

- Đối với TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán theo kế hoạch đã thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và được hạch toán vào chi phí sản xuất kinh doanh.

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
1- Tiền	3.868.851.346	6.889.045.887
- Tiền	19.496.182	3.197.392
- Tiền gửi ngân hàng	3.849.355.164	6.885.848.495
2- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123.700.000.000	122.200.000.000
- Đầu tư tài chính ngắn hạn	123.700.000.000	122.200.000.000
- Đầu tư tài chính dài hạn		
3. Phải thu của khách hàng	7.832.069.415	8.169.056.650
3a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	7.832.069.415	8.169.056.650
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
+ Khách hàng sử dụng nước	535.068.803	690.454.221
+ UBND tỉnh Phú Yên	4.366.494.350	4.366.494.350
+ Phòng Quản lý đô thị thành phố Tuy Hòa	2.674.176.000	2.674.176.000
+ Công ty CP Đầu tư và kinh doanh bất động sản Hải Phát	11.185.907	11.185.907

+ Ban quản lý các Dự án đầu tư xây dựng tỉnh Phú Yên	25.250.000	140.980.879
+ UBND Xã Xuân Bình	30.481.383	50.110.000
+Ban quản lý dự án phát triển đô thị vừa và nhỏ Miền trung tỉnh Phú Yên		
-Các khoản phải thu khách hàng khác	189.412.972	235.655.293
3b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
4. Trả trước cho người bán	641.892.132	1.080.981.673
4a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	641.892.132	1.080.981.673
+ Công ty CPTV & ĐTPT Sài Gòn (SCDI)	304.666.195	
+Công ty TNHH Xây dựng Hưng Việt Thắng	28.925.154	519.912.306
+Công ty cổ phần Công nghệ Bách Việt	189.000.000	189.000.000
+Công ty TNHH TV và XD Thống Phát	50.838.916	235.187.500
+ Các nhà cung cấp khác	68.461.867	136.881.867
4b) Trả trước cho người bán dài hạn		
5. Phải thu khác	4.017.763.199	4.252.155.631
5a) Phải thu ngắn hạn khác	4.017.763.199	4.252.155.631
-Lãi tiền gửi dự thu	3.551.516.880	4.100.686.704
-Phải thu các chi nhánh trực thuộc	340.686.943	100.325.428
-Phải thu người lao động	50.463.489	27.694.097
-Chi phí thực hiện gói thầu vận hành thử nghiệm hệ thống thoát nước thải		
-Phải thu nguồn hỗ trợ đầu nối nước thải	23.449.400	23.449.400
-Quỹ khen thưởng, Phúc lợi chi trước chờ phân phối lại	51.646.487	
-Thuế được khấu trừ năm 2023		2
5b) Phải thu khác dài hạn	1.650.000.000	1.650.000.000

- Ký cược, ký quỹ (*)	1.650.000.000	1.650.000.000
(*) Ký quỹ Dự án đầu tư nâng cấp nhà máy nước khu vực Đông Bắc Sông Cầu từ 900 m3/ngày đêm lên 10.000 m3/ngày đêm (Phân kỳ đầu tư, giai đoạn đến năm 2025: 5.000 m3/ngđ; giai đoạn đến năm 2030: 10.000 m3/ngđ)		
6.Tài sản thiếu chờ xử lý (chi tiết từng loại tài sản thiếu)	710.000	710.000
- Hàng tồn kho	710.000	710.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý I/2024

7. Nợ xấu		Cuối kỳ		Đầu năm	
Thời gian quá hạn	Bên liên quan	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi
Nợ quá hạn trên 3 năm	Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên (chi tiết xem mục IX)	4.366.494.350	0	4.366.494.350	
	Các tổ chức và cá nhân khác				
Nợ quá hạn trên 6 tháng đến dưới 1 năm	Phải thu khách hàng sử dụng nước	14.369.531	10.058.669	14.369.531	10.058.669
Nợ quá hạn trên 1 năm đến dưới 2 năm	Phải thu khách hàng sử dụng nước	51.933.466	25.966.696	51.933.466	25.966.696
	Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hoà	183.635.000	91.817.500	183.635.000	91.817.500
Nợ quá hạn trên 2 năm đến dưới 3 năm	Phải thu khách hàng sử dụng nước	220.076.757	66.023.011	220.076.757	66.023.011
	Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hoà	162.849.000	48.854.700	162.849.000	48.854.700
	Phải thu khách hàng sử dụng nước	160.668.743		160.668.743	
Nợ quá hạn trên 3 năm	Phòng Quản lý Đô thị TP Tuy Hoà	2.327.692.000		2.327.692.000	
	Công ty CP Viễn thông Di động Toàn Cầu	86.500.000		86.500.000	
Cộng		7.574.218.847	242.720.576	7.574.218.847	242.720.576

- Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:	Cuối kỳ	Đầu năm
Số đầu năm	(7.331.498.271)	(4.785.953.423)
Trích lập dự phòng bổ sung		(2.583.423.356)
Hoàn nhập dự phòng trong năm		37.878.508
Số cuối kỳ	(7.331.498.271)	(7.331.498.271)
8. Hàng tồn kho	4.776.379.603	5.720.614.279
- Hàng mua đang đi trên đường	144.998	144.998
- Nguyên liệu, vật liệu	4.552.756.527	5.502.080.518
- Công cụ, dụng cụ	0	0
- Chi phí SX, KD dở dang	223.478.078	218.388.763
- Thành phẩm		
9. Chi phí trả trước:	16.792.665.647	14.698.954.358
9a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	104.938.214	138.140.465
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.782.407	2.673.611
- Chi phí bảo hiểm	71.676.206	89.273.141
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)	31.479.601	46.193.713
9b) Dài hạn	16.687.727.433	14.560.813.893
- Chi phí thay thế đầu nối đồng hồ	11.129.988.210	9.918.795.749
- Chi phí CCDC sản xuất	726.801.463	805.100.367
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	4.830.937.760	3.836.917.777

10. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:

	Nhà cửa, vật KT	Máy móc, thiết bị	Phương tiện VTTD	Thiết bị DCQL	TSCĐ Khác	Cộng
Đvt: đồng						
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu năm	123.915.331.916	65.830.047.380	499.396.065.345	2.999.057.068	36.459.091	692.176.960.800
2. Số tăng trong kỳ	566.752.846	43.350.000	1.664.884.247			2.274.987.093
- Mua trong năm		43.350.000				43.350.000
- Đầu tư XD CB hoàn thành	565.537.846		1.662.137.347			2.227.675.193
- Điều chỉnh tăng do quyết toán công trình	1.215.000		2.746.900			3.961.900
3. Số giảm trong kỳ						
4. Số dư cuối kỳ	124.482.084.762	65.873.397.380	501.060.949.592	2.999.057.068	36.459.091	694.451.947.893
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	80.053.998.404	43.165.628.005	246.595.175.589	1.266.462.583	36.459.091	371.117.723.672
2. Số tăng trong kỳ	1.464.946.410	1.094.000.189	4.746.230.185	111.082.044		7.416.258.828
- Khấu hao Quý I	1.464.946.410	1.094.000.189	4.746.230.185	111.082.044		7.416.258.828
3. Số giảm trong kỳ						
4. Số cuối kỳ	81.518.944.814	44.259.419.234	251.341.405.774	1.377.753.587	36.459.091	378.533.982.500
III. Giá trị còn lại của TSCĐHH						
Tại ngày đầu năm	43.861.333.512	22.664.419.375	252.800.889.756	1.732.594.485		321.059.237.128
Tại ngày cuối kỳ	42.963.139.948	21.613.769.186	249.719.543.818	1.621.512.441		315.917.965.393
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:						
Tại ngày 01/01/2024	20.049.745.147	17.145.519.730	17.095.013.228	854.400.001	36.459.091	55.181.137.197
Tại ngày 31/03/2024	20.049.745.147	17.957.431.108	17.238.296.329	957.900.001	36.459.091	56.239.831.676

11. Tăng giảm tài sản cố định vô hình:

	Phần mềm máy vi tính	Giấy phép khai thác nước	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I./Nguyên giá TSCĐVH				
1.Số dư đầu năm	666.500.000	262.835.990	334.372.943	1.263.708.933
-Mua trong năm				
2.Số dư cuối kỳ	666.500.000	262.835.990	334.372.943	1.263.708.933
II./Giá trị HMLK				
1.Số dư đầu năm	477.652.769	262.835.990	334.372.943	1.074.861.702
2.Số khấu hao trong kỳ	23.749.998	0	0	
-Khấu hao Quý I	23.749.998			
3.Số dư cuối kỳ	501.402.767	262.835.990	334.372.943	1.098.611.700
III./Giá trị còn lại của TSCĐVH				
Tại ngày đầu năm	188.847.231	0	0	188.847.231
Tại ngày cuối kỳ	165.097.233	0	0	165.097.233
Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:				
Tại ngày 01/01/2024	381.500.000	262.835.990	334.372.943	978.708.933
Tại ngày 31/03/2024	381.500.000	262.835.990	334.372.943	978.708.933

12. Chi phí xây dựng cơ bản:

Đvt: đồng

12. Chi phí xây dựng cơ bản:	Đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ (01/01/2024-31/03/2024)	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển sang chi phí	Vật tư, thiết bị tồn đọng (nhập kho)	Số cuối kỳ
Tổng cộng	33.056.233.194	4.923.469.356	2.231.637.093	1.592.494.245		34.155.571.212
-Đầu tư xây dựng	32.727.203.935	1.684.867.493	495.611.531	(48.566.062)		33.965.025.959
Nâng cấp, mở rộng Nhà máy nước Sông Cầu từ 5.000m3/ngày đêm lên 8.000m3/ngày đêm	373.461.454					373.461.454
Đầu tư nâng cấp NMN KV Đông Bắc Sông Cầu từ 900m3/ngđ lên 5000m3/ngđ	1.175.755.740	434.149.925				1.609.905.665
(DA con -XDCB144) CT nâng công suất mạng lưới TP.Tuy Hòa - chờ phân bổ	3.684.882.106	118.299.074				3.803.181.180
(DA con -XDCB144) Gói 01XL:Thi công tuyến Lê Duẩn nối dài khu phía Bắc Tuy Hoà	7.407.580.263	320.604.333				7.728.184.596
(DA con -XDCB144) CP cả HM và gói 02XL:Thi công tuyến phía Bắc Tuy Hoà	13.653.724.739	318.671.296				13.972.396.035

12. Chi phí xây dựng cơ bản:	Đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ (01/01/2024-31/03/2024)	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển sang chi phí	Vật tư, thiết bị tồn đọng (nhập kho)	Số cuối kỳ
(DA con -XDCB144) CP HM và gói 03XL:Thi công tuyến phía Bắc Tuy Hoà	6.325.892.187					6.325.892.187
Các công trình khác	105.907.446	493.142.865	495.611.531	(48.566.062)		152.004.842
-Sửa chữa TSCĐ	329.029.259	3.238.601.863	1.736.025.562	1.641.060.307		190.545.253

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

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

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

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

- Tổng mức đầu tư: 30 tỷ đồng.
- Tiến độ thực hiện:
 - Giai đoạn 1: Thi công tuyến ống cấp nước phía Bắc (đã hoàn thành)
 - Giai đoạn 2:
 - ✓ *Giai đoạn 2A:* Đầu tư cải tạo khu xử lý nước đáp ứng công suất xử lý nước mặt 5.300 m³/ngày đêm, đầu tư 420 mét tuyến ống nước thô để dẫn nước mặt về khu xử lý; thời gian thực hiện: năm 2023-2024
 - ✓ *Giai đoạn 2B:* Đầu tư công trình dâng nước trên Sông Cầu, công trình thu nước mặt, tuyến ống nước thô, bể lọc, trạm bơm cấp II, hạng mục tuyến ống cấp nước sạch phía Nam...đáp ứng công suất 8.000 m³/ngày đêm; thời gian thực hiện: Sau khi thực hiện nạo vét cát sông Cầu.
- Tiến độ sử dụng vốn: Đã giải ngân 5.903 triệu đồng, đạt 19,9% (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);

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

- Tiến độ thực hiện: Đã phê duyệt dự án tại Quyết định số 05/2019/QĐ-HĐQT ngày 28/01/2019.
- Công ty đã tiến hành điều chỉnh dự án đầu tư do có thay đổi về nội dung đầu tư, gồm: thay đổi vị trí lấy nước và xây mới nhà máy nước do biến đổi khí hậu làm khô cạn nguồn nước; mở rộng phạm vi cấp nước để đáp ứng nhu cầu phát triển kinh tế xã hội của địa phương và phù hợp với Quy hoạch cấp nước vùng tỉnh Phú Yên được phê duyệt. UBND tỉnh Phú Yên đã phê duyệt chủ trương đầu tư đồng thời chấp thuận nhà đầu tư tại Quyết định số 1730/QĐ-UBND ngày 29/11/2021 và Quyết định số 08/2023/QĐ-HĐQT ngày 31/8/2023 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên với tên dự án được điều chỉnh là “*Đầu tư nâng cấp nhà máy nước khu vực Đông Bắc Sông Cầu từ 900m³/ ngày đêm lên 10.000m³/ ngày đêm*”.

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

Tiến độ thực hiện:

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

+ Hiện còn vướng một số nội dung liên quan đến thủ tục thuê đất như: UBND thị xã Sông Cầu cập nhật vào quy hoạch sử dụng đất bị nhầm loại đất nên phải cập nhật lại; nguồn gốc đất tại thời điểm phê duyệt chủ trương đầu tư, UBND thị xã Sông Cầu xác định không chính xác nên phải cập nhật điều chỉnh lại. Các nội dung cập nhật trên chờ UBND Tỉnh phê duyệt cập nhật theo quy định. Vào ngày 06/12/2023, Công ty đã gửi văn bản số 291/CTN-QLĐT về việc đề nghị trình cấp có thẩm quyền cho phép thực hiện và điều chỉnh, cập nhật 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 vào Quy hoạch sử dụng đất, đăng ký vào Kế hoạch sử dụng đất hàng năm của thị xã Sông Cầu và xin chuyển mục đích sử dụng đất rừng phòng hộ để thực hiện dự án; UBND thị xã Sông Cầu đã trình Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Phú Yên về việc đăng ký dự án cần thu hồi đất và chuyển mục đích rừng phòng hộ trên địa bàn thị xã Sông Cầu, dự kiến kỳ họp HĐND Tỉnh thông qua nghị quyết vào tháng 4/2024.

Tiến độ sử dụng vốn: Đã giải ngân 3.363 triệu đồng đạt 3,46% (bao gồm chi phí khảo sát, lập Báo cáo nghiên cứu khả thi, thẩm tra báo cáo nghiên cứu khả thi, điều tra hiện trạng rừng, tiền trồng rừng thay thế khi chuyển mục đích sử dụng, thẩm định ĐTM, đo đạc bản đồ địa chính phục vụ GPMB, chi trả tiền bồi thường, lập thiết kế bản vẽ thi công).

Đvt: VNĐ

	Cuối kỳ	Đầu năm
13. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	43.734.500	43.734.500
+Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế tồn kho	43.734.500	43.734.500
14. Phải trả người bán	4.473.561.178	18.586.350.804
14a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	4.473.561.178	18.586.350.804
-Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả	3.890.580.179	18.252.565.121
Công ty CP Tư vấn và Đầu tư phát triển Sài Gòn (SCDI)		165.333.805
Công ty CP ĐT và XD CTN (WASECO)	3.327.363.809	15.272.998.210
Công ty TNHH Bích Hợp		1.647.294.011
Công ty TNHH CPE Việt Nam		447.206.400
Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng 2		426.111.000
Công ty cổ phần tư vấn xây dựng Cửu Long	373.787.000	
Quỹ Bảo vệ & Phát triển Rừng	152.465.404	149.959.472
Công ty TNHH Tư vấn xây dựng A.K.T	36.963.966	143.662.223
-Phải trả cho các đối tượng khác	582.980.999	333.785.683
14b) Các khoản phải trả người bán dài hạn		
14c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
14d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
15. Người mua trả tiền trước	252.270.702	169.651.302
15a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	252.270.702	169.651.302
+UBND Phường Xuân Phú	10.328.244	10.328.244
+ BQL các dự án đầu tư xây dựng TX Sông Cầu	71.000.000	71.000.000

+ Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và
kinh doanh bất động sản HTL

67.130.000

+Khách hàng sử dụng nước

103.812.458

88.323.058

+Khách hàng là tổ chức, nhóm hộ
thuộc Chi nhánh cấp nước số 1

+Khách hàng là tổ chức, nhóm hộ
thuộc Chi nhánh cấp nước số 2

15b) Người mua trả tiền trước dài hạn

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:							
đvt: đồng							
TT	• Loại thuế	Đầu năm		Lũy kế phát sinh từ đầu năm 2024		Số cuối kỳ	
		Phải nộp	Phải thu	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Phải thu
1.	Thuế GTGT hàng bán nội địa		21.090.800				21.090.800
	Thuế GTGT phải nộp, nộp thừa		21.090.800				21.090.800
2.	Thuế TNDN	759.558.583		713.718.798	774.871.242	698.406.139	
3.	Thuế TNCN	18.498.049		96.462.829	56.374.799	58.586.079	
	Thuế TNCN đối với tiền lương, tiền công	18.498.049		96.462.829	56.374.799	58.586.079	
4.	Thuế tài nguyên	92.624.800		291.012.440	289.368.320	94.268.920	
5.	Thuế SDĐPNN, tiền thuê đất	628.754		305.750	693.000	241.504	
6.	Thuế môn bài			7.000.000	7.000.000		
7.	Phí BVMT	613.842.941		2.058.386.934	1.948.451.571	723.778.304	
8.	Tiền cấp quyền khai thác nước			374.825.859	11.848.200	362.977.659	
	Tổng cộng	1.485.153.127	21.090.800	3.541.712.610	3.088.607.132	1.938.258.605	21.090.800

Đvt: VNĐ

	Cuối kỳ	Đầu năm
17. Phải trả người lao động:	1.219.383.874	2.654.916.313
-Tiền lương phải trả người lao động:	1.111.414.274	2.377.861.765
-Tiền lương phải trả Người quản lý:	6.269.600	277.054.548
-Thù lao còn phải trả Hội đồng quản trị, ban Kiểm soát	101.700.000	
18. Chi phí phải trả:	4.670.374.447	1.196.755.582
18a) Chi phí phải trả ngắn hạn	4.670.374.447	1.196.755.582
-Lãi vay (Dự chi trả lãi vay đến kỳ báo cáo)	1.031.693.721	253.720.175
-Chi phí có tính chất phúc lợi	495.200.000	
-Chi phí cấp nước an toàn	1.119.401.998	
-Chi phí khác	2.024.078.728	943.035.407
+ Phải trả chi phí thẩm tra hồ sơ quyết toán vốn đầu tư, kiểm toán dự án	123.792.963	90.580.802
+ Chi phí SXKD +đầu tư XD CB	1.900.285.765	852.454.605
18b) Chi phí phải trả dài hạn		
19) Doanh thu chưa thực hiện		
20. Phải trả khác	596.233.957	1.616.936.464
20a) Các khoản phải trả ngắn hạn khác	596.233.957	1.616.936.464
a1) Các khoản phải trả	596.233.957	1.616.936.464
-Phải trả cổ tức năm 2016-2022	9.830.600	9.830.600
-Kinh phí công đoàn	138.522.930	138.504.510
-Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN		
-Kinh phí dự án Unhabitat Sông Cầu	176.530.000	176.530.000
- Quỹ từ thiện nhân đạo từ nguồn đóng góp của NLĐ	116.353.161	133.853.161
- Nợ khó đòi đã đòi được phải nộp về NSNN		1.634.700
-Khách hàng trả tiền nước nhưng chưa quyết toán	47.557.080	33.166.407
-Thuế TNCN tạm thu thừa so với quyết toán phải trả lại người lao động		
-Phí BVMT phải thu, phải nộp	41.908.464	48.005.183
-Phí BVMT đã thu để lại Công ty	38.093.595	32.307.523
- Chi nhánh Cấp nước số 1		581.438.429
- Chi nhánh Cấp nước số 2		402.670.814
- Chi nhánh Cấp nước số 3		34.127.276
-Các khoản phải trả phải nộp khác	27.438.127	24.867.861
a2) Phải trả về cổ phần hóa (phát hành cổ phiếu)	-	-
20b) Phải trả dài hạn khác		
21. Vay và nợ thuê tài chính	51.294.959.086	51.294.959.086
21a)Vay ngắn hạn	11.624.059.617	11.624.059.617

21b)Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	39.670.899.469	39.670.899.469
-Trên 1 năm đến 5 năm	39.670.899.469	39.670.899.469
-Trên 5 năm		

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

	Quỹ khen thưởng	Quỹ Phúc lợi	Cộng
Số đầu năm	916.730.004	328.882.600	1.245.612.604
Tăng do trích từ lợi nhuận	116.383.737	271.562.054	387.945.791
Nhận tiền khen thưởng	1.080.000		1.080.000
Điều chỉnh nguồn từ quỹ khen thưởng sang quỹ phúc lợi	(641.408.859)	641.408.859	0
Điều chỉnh khoản chi (chờ quyết toán) Quý 01/2024		51.646.487	51.646.487
Chi quỹ trong năm	(291.000.000)	(1.293.500.000)	(1.584.500.000)
Số cuối kỳ	101.784.882		101.784.882

Quỹ khen thưởng, phúc lợi trong Quý 01 năm 2024 tạm trích 5% x Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để sử dụng theo Nghị quyết số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28 tháng 04 năm 2023 là: 387.945.791 đồng, chờ thông qua Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2024 để điều chỉnh.

24. Tài sản thuế TNDN hoãn lại

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

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại năm 2022 đã ghi nhận liên quan đến các khoản chi phí trích trước tại thời điểm năm 2022 đến ngày quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp chưa chi là: 520.426.065 đồng (Thuế TNDN hoãn lại là 104.085.213 đồng), và đã được hoàn nhập tại Quý 03/2023.

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại năm 2023 đã ghi nhận liên quan đến các khoản chi phí trích trước tại thời điểm năm 2023 đến ngày quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp chưa chi là: 178.983.718 đồng (Thuế TNDN hoãn lại là 35.796.744 đồng).

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

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

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

Đvt: VNĐ

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm	383.635.790.000	8.783.241.099	15.000.394.589	30.552.494.860	437.971.920.548
-Tăng vốn trong năm nay					0
-Lãi trong năm nay				7.758.915.827	7.758.915.827
-Tăng khác					0
-Tạm phân phối, điều chỉnh các quỹ				(387.945.791)	(387.945.791)
-Chia cổ tức					
Số dư cuối kỳ	<u>383.635.790.000</u>	<u>8.783.241.099</u>	<u>15.000.394.589</u>	<u>37.923.464.896</u>	<u>445.342.890.584</u>

	Cuối kỳ	Đầu năm
* Vốn chủ sở hữu:	<u>445.342.890.584</u>	<u>437.971.920.548</u>
25a) Cơ cấu vốn góp	383.635.790.000	383.635.790.000
-Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên	147.406.000.000	147.406.000.000
-Công ty Cổ phần nước Aqua One	228.790.250.000	228.790.250.000
-Cổ đông khác	7.439.540.000	7.439.540.000
25b) Thặng dư vốn	8.783.241.099	8.783.241.099
25b) Quỹ đầu tư phát triển	15.000.394.589	15.000.394.589
25c) Lợi nhuận chưa phân phối	37.923.464.896	30.552.494.860

26.Các khoản mục ngoài bảng cân đối**366.453.668****366.453.668**

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

192.467.226

192.467.226

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

136.107.934

136.107.934

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

37.878.508

37.878.508

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

	Quý I		Đvt: VNĐ	
			Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
<i>1a. Tổng doanh thu</i>				
Doanh thu bán hàng hóa	13.205.554	15.939.282	13.205.554	15.939.282
Doanh thu nước sạch	30.404.633.902	27.179.621.902	30.404.633.902	27.179.621.902
Doanh thu cung cấp dịch vụ	94.953.780	92.268.332	94.953.780	92.268.332
Doanh thu hợp đồng xây dựng	298.597.388	247.309.123	298.597.388	247.309.123
Doanh thu sản xuất điện mặt trời	27.639.679	21.275.040	27.639.679	21.275.040
Cộng	30.839.030.303	27.556.413.679	30.839.030.303	27.556.413.679
2. Giá vốn hàng bán				
Giá vốn của hàng hóa đã bán	11.749.508	13.408.503	11.749.508	13.408.503
Giá vốn cung cấp nước sạch	15.430.268.856	14.072.392.806	15.430.268.856	14.072.392.806
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	5.270.976	18.375.000	5.270.976	18.375.000
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	130.225.318	76.872.669	130.225.318	76.872.669
Giá vốn sản xuất điện mặt trời	11.380.884	25.880.884	11.380.884	25.880.884
Cộng	15.588.895.542	14.206.929.862	15.588.895.542	14.206.929.862
3. Doanh thu hoạt động tài chính				
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.843.594.518	2.142.319.081	1.843.594.518	2.142.319.081
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	2.471.042	7.948.966	2.471.042	7.948.966
Cộng	1.846.065.560	2.150.268.047	1.846.065.560	2.150.268.047

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC PHÚ YÊN

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

Báo cáo tài chính

Quý I/2024

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
4. Chi phí tài chính				
Chi phí lãi vay	777.973.546	969.380.302	777.973.546	969.380.302
Cộng	777.973.546	969.380.302	777.973.546	969.380.302
5. Chi phí bán hàng				
Chi phí cho nhân viên	2.633.877.652	2.457.190.219	2.633.877.652	2.457.190.219
Chi phí vật liệu, bao bì	1.170.618.367	2.924.946.504	1.170.618.367	2.924.946.504
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	3.557.160	17.977.046	3.557.160	17.977.046
Chi phí khấu hao tài sản cố định	20.823.081	16.699.275	20.823.081	16.699.275
Chi phí dịch vụ mua ngoài	247.538.488	209.972.587	247.538.488	209.972.587
Các chi phí khác	30.538.287	54.262.287	30.538.287	54.262.287
Cộng	4.106.953.035	5.681.047.918	4.106.953.035	5.681.047.918
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp				
Chi phí cho nhân viên	2.435.902.548	2.140.084.285	2.435.902.548	2.140.084.285
Chi phí vật liệu quản lý	31.881.900	6.960.000	31.881.900	6.960.000
Chi phí đồ dùng văn phòng	68.432.793	93.365.190	68.432.793	93.365.190
Chi phí khấu hao tài sản cố định	110.176.871	105.365.538	110.176.871	105.365.538
Thuế, phí và lệ phí	7.305.750	7.000.000	7.305.750	7.000.000
Chi phí dự phòng		0	0	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	351.448.349	211.564.705	351.448.349	211.564.705
Các chi phí khác	727.929.258	734.568.280	727.929.258	734.568.280
Cộng	3.733.077.469	3.298.907.998	3.733.077.469	3.298.907.998

		Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
7. Thu nhập khác					
Thu nhập khác		134.011	3.474.396	134.011	3.474.396
	Cộng	134.011	3.474.396	134.011	3.474.396
8. Chi phí khác					
Khấu hao TSCĐ không sử dụng		5.697.121	20.087.697	5.697.121	20.087.697
Chi phí khác		8.536		8.536	0
	Cộng	5.705.657	20.087.697	5.705.657	20.087.697

9. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm 2024	Năm 2023
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính				
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8.472.634.625	5.533.802.345	8.472.634.625	5.533.802.345
+ Các khoản điều chỉnh tăng				
+ Các khoản điều chỉnh giảm				
Thu nhập chịu thuế TNDN	8.472.634.625	5.533.802.345	8.472.634.625	5.533.802.345
+ Thu nhập chịu thuế suất 10% (đối với hoạt động SXKD nước sạch)	6.538.720.846	3.353.655.785	6.538.720.846	3.353.655.785
+ Thu nhập chịu thuế suất 20%	1.933.913.779	2.180.146.560	1.933.913.779	2.180.146.560
Chi phí thuế TNDN	1.040.654.840	771.394.891	1.040.654.840	771.394.891
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 10%	653.872.085	335.365.579	653.872.085	335.365.579
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20%	386.782.756	436.029.312	386.782.756	436.029.312
Thuế TNDN được miễn, giảm do ưu đãi	(326.936.043)	(167.682.790)	(326.936.043)	(167.682.790)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	713.718.798	603.712.101	713.718.798	603.712.101
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	759.558.583	723.273.507	759.558.583	723.273.507
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp từ đầu năm	774.871.242	723.273.507	774.871.242	723.273.507
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của hoạt động kinh doanh chính	698.406.139	603.712.101	698.406.139	603.712.101

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7.758.915.827	4.930.090.244	7.758.915.827	4.930.090.244
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	(387.945.791)	(246.504.512)	(387.945.791)	(246.504.512)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	7.370.970.036	4.683.585.732	7.370.970.036	4.683.585.732
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	192	122	192	122

Công ty thực hiện tạm trích Quỹ khen thưởng phúc lợi cho kỳ kế toán năm 2024 kết thúc ngày 31/03/2024 như sau:

(*) Quỹ khen thưởng, phúc lợi với tỷ lệ 5% trên lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp là: 387.945.791 VND.

Trình bày lại chỉ tiêu “Lãi cơ bản trên cổ phiếu” cho kỳ kế toán năm 2023 kết thúc ngày 31/03/2023 như sau : Công ty xác định lại số trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ thưởng Ban điều hành cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2023 với số tiền 246.504.512 VND (tương ứng $5\% \times 4.930.090.244 \text{ VND}$ (Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp cho kỳ kế toán năm 2023 kết thúc ngày 31/03/2023)). Tỷ lệ 5% theo phê duyệt tại Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/4/2023 của Công ty.

Theo đó, “Lãi cơ bản trên cổ phiếu” cho kỳ kế toán năm 2023 kết thúc ngày 31/03/2023 được trình bày lại như sau:

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (tiếp theo)	Số đã Báo cáo (VND)	Số trình bày lại (VND)	Chênh lệch (VND)
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.930.090.244	4.930.090.244	
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(345.106.317)	(246.504.512)	98.601.805
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	4.584.983.927	4.683.585.732	98.601.805
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm/kỳ	38.363.579	38.363.579	
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	120	122	2

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/4/2023, Công ty đã trích Quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2023 là 5% của trên lợi nhuận sau thuế năm 2023 cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2023 là 246.504.512 VND. Giá trị được giảm trừ và điều chỉnh vào lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông để xác định lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ kế toán năm 2023 kết thúc tại ngày 31/03/2023 là: 246.504.512 VND. Việc xác định lại nêu trên làm cho lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ kế toán năm 2023 kết thúc tại ngày 31/03/2023 tăng từ 120 VND lên 122 VND.

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

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.485.556.225	5.473.072.058	3.485.556.225	5.473.072.058
Chi phí nhân công	8.273.384.641	7.349.217.409	8.273.384.641	7.349.217.409
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.434.311.705	6.750.980.981	7.434.311.705	6.750.980.981
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.314.793.297	1.761.681.714	2.314.793.297	1.761.681.714
Chi phí khác	1.909.130.670	1.916.174.928	1.909.130.670	1.916.174.928
Cộng	23.417.176.538	23.251.127.090	23.417.176.538	23.251.127.090

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.**1- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai**

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

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

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

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

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

IX. Những thông tin khác:**1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan:**

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác

Mối quan hệ

Công ty Cổ phần nước Aqua One

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

Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên

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

Số dư công nợ với các bên liên quan khác

	Mối quan hệ	31/03/2024	31/12/2023
Phải thu khách hàng			
Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên	Cổ đông lớn	4.366.494.350	4.366.494.350
(chi tiết: Kinh phí di dời tuyến ống cấp nước phục vụ công tác giải phóng mặt bằng Dự án mở rộng Quốc lộ 1A đoạn đi qua địa phận tỉnh Phú Yên).			

2. Giao dịch với các bên liên quan khác:

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

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Tiền lương, thưởng và lợi ích khác phải trả của Tổng Giám đốc (chưa bao gồm thù lao)	97.283.000	99.133.609	97.283.000	99.133.609
Tiền lương, thưởng và lợi ích khác phải trả của người điều hành khác (3 Phó Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng)	353.446.600	354.688.389	353.446.600	354.688.389
Thù lao thành viên Hội đồng quản trị:				
Nguyễn Tấn Thuận	13.500.000	13.500.000	13.500.000	13.500.000
Đỗ Hoàng Long	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Nguyễn Phú Liệu	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Tạ Bình Nguyên	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Đặng Đức Hoàng	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Thù lao thành viên Ban kiểm soát:				
Đỗ Minh Sơn (Trưởng ban kiểm soát)	13.500.000	13.500.000	13.500.000	13.500.000
Bà Nguyễn Thị Thu	10.500.000	10.500.000	10.500.000	10.500.000
Đỗ Thị Kiều Trang	10.500.000	10.500.000	10.500.000	10.500.000

Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên có ký Hợp đồng bảo hiểm bình an cá nhân số 23-52-11-010201-0033318 ngày 11/11/2023 với Công ty cổ phần Bảo hiểm Viễn Đông (Vass), Mã số thuế: 0303099446, tại địa chỉ: 19 Phùng Khắc Khoan, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh có giá trị là 56.500.000 đồng (năm mươi sáu triệu, năm trăm ngàn đồng chẵn), thời gian hiệu lực hợp đồng từ ngày 11/11/2023 đến ngày 11/11/2024. Hiện nay ông Đặng Đức Hoàng và ông Tạ Bình Nguyên là thành viên Hội đồng quản trị của Công ty đang giữ các chức vụ lãnh đạo tại Vass như sau:

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

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

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

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

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

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

Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên đăng ký lĩnh vực hoạt động xã hội hóa được hưởng ưu đãi thuế TNDN: Sản xuất và cung ứng nước sạch, thời gian hưởng ưu đãi:

- Từ 01/01/2016 đến 31/12/2019: miễn thuế TNDN 100%.
- Từ 01/01/2020 đến 31/12/2024: giảm 50% của mức thuế 10%.
- Từ 01/01/2025 trở đi: thuế suất 10%.

Trong Quý 01/2024, Công ty tạm phân phối lợi nhuận và trích quỹ khen thưởng phúc lợi 5% trên lợi nhuận sau thuế và sẽ được điều chỉnh theo Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024.

Phú Yên, ngày 17 tháng 04 năm 2024.

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Nguyễn Ngọc Diễm Trang


Nguyễn Thị Xuân Tựu


Đỗ Hoàng Long