

Số: 03/2026/CBTT/GLW

Gia Lai, ngày 20 tháng 01 năm 2026

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP cấp thoát nước Gia Lai thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý 4 năm 2025 với UBCKNN & Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: **GLW**
- Địa chỉ: 388 Lý Thái Tổ, P. Diên Hồng, Tỉnh Gia Lai
- Điện thoại liên hệ/Tel:(84.269) 3824094 Fax: (84.269) 3714288
- Email: thanhglw@gmail.com Website:capthoatnuocgialai.com

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC kiểm toán Quý 4 năm 2025
- BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc); ☒
- BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con); ☐
- BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng). ☐

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2025):

Có ☐

Không ☐

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2025):

Có ☐

Không ☐

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có ☒

Không ☐

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☒

Không ☐



+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có ☐

Không ☐

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 20/01/2026 tại đường dẫn: <https://capthoatnuocgialai.com/shareholder-relations/reports>

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Quý 4/2025.
- Văn bản giải trình.

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thị Hồng Hạnh



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC GIA LAI
(Tên cũ là: CÔNG TY TNHH MTV CẤP NƯỚC GIA LAI)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QIV/2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý IV/2025

MẪU SỐ B01-DN
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		27,535,102,880	44,330,043,558
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.5	20,063,867,366	21,563,057,141
1. Tiền	111		2,163,867,366	795,819,470
2. Các khoản tương đương tiền	112		17,900,000,000	20,767,237,671
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		500,000,000	16,270,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.6	500,000,000	16,270,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,745,901,476	2,477,637,014
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.7	680,799,179	737,444,380
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.8	57,672,000	579,912,210
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.9	1,278,692,097	1,402,075,461
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(271,261,800)	(241,795,037)
IV. Hàng tồn kho	140		3,915,214,383	3,821,215,435
1. Hàng tồn kho	141	V.10	3,915,214,383	3,821,215,435
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,310,119,655	198,133,968
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12 a	21,562,497	55,309,130
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,197,166,126	59,540,806
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		91,391,032	83,284,032
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		185,651,542,349	162,750,922,430
I. Tài sản cố định	220	V.13	177,730,754,217	157,732,046,641
1. Tài sản cố định hữu hình	221		177,380,716,614	157,170,452,278
- Nguyên giá	222		490,543,029,251	458,757,009,244
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(313,162,312,637)	(301,586,556,966)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.14	350,037,603	561,594,363
- Nguyên giá	228		1,692,454,091	1,692,454,091
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,342,416,488)	(1,130,859,728)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		2,210,863,602	427,303,192
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.15	2,210,863,602	427,303,192
III. Tài sản dài hạn khác	260		5,709,924,530	4,591,572,597
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12 b	2,950,935,251	1,802,885,117
2. Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.11	2,758,989,279	2,788,687,480
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		213,186,645,229	207,080,965,988

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Quý IV/2025

MÃ SỐ B01-DN
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		12,037,406,667	9,060,283,562
I. Nợ ngắn hạn	310		12,037,406,667	9,060,283,562
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	3,512,835,746	2,410,782,783
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8,949,000	6,357,000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	3,671,487,915	3,801,864,932
4. Phải trả người lao động	314		1,080,191,899	2,025,805,392
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	2,209,030,540	471,388,261
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	36,118,314	267,435,500
7. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,518,793,253	76,649,694
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		201,149,238,562	198,020,682,426
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	201,149,238,562	198,020,682,426
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		180,000,000,000	180,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		180,000,000,000	180,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3,940,051,378	3,940,051,378
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		3,116,266,942	375,175,915
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		14,092,920,242	13,705,455,133
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	1,262,687,792
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		14,092,920,242	12,442,767,341
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		213,186,645,229	207,080,965,988

Nguyễn Thị Quỳnh
Người lập biểu

Ngày 15 tháng 01 năm 2026

Trương Thị Thành
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC GIA LAI
88 Lý Thái Tổ, Phường Diên Hồng, Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QIV/2025

MẪU SỐ B02-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/09/2025 đến 31/12/2025	Từ 01/09/2024 đến 31/12/2024	Lũy kế năm 2025	Lũy kế năm 2024
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.21	17.790.056.835	16.729.655.722	72.892.265.567	71.833.657.748
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần (10 = 01 - 02)	10		17.790.056.835	16.729.655.722	72.892.265.567	71.833.657.748
4. Giá vốn hàng bán	11	V.22	12.030.563.512	11.635.848.320	47.817.707.219	47.552.816.091
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		5.759.493.323	5.093.807.402	25.074.558.348	24.280.841.657
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.23	294.925.675	380.304.592	1.413.005.479	1.274.820.108
7. Chi phí tài chính	22		-	-	-	464.119
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	V.24	1.170.975.593	1.248.739.012	4.377.834.368	4.482.367.243
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.25	1.891.101.137	1.938.942.315	7.257.234.647	6.823.129.335
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)]	30		2.992.342.268	2.286.430.667	14.852.494.812	14.249.701.068
11. Thu nhập khác	31	V.26	1.240.476.215	760.024.994	2.851.551.532	1.437.147.095
12. Chi phí khác	32		9.514.747	4.688.228	9.517.825	10.787.464
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.230.961.468	755.336.766	2.842.033.707	1.426.359.631
14. Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4.223.303.736	3.041.767.433	17.694.528.519	15.676.060.699
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.27	865.573.172	646.645.395	3.601.608.277	3.233.293.358
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.357.730.564	2.395.122.038	14.092.920.242	12.442.767.341
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		187	134	783	691

Nguyễn Thị Quỳnh
Người lập biểu

Ngày 15 tháng 01 năm 2026

Trương Thị Thành
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Tổng Giám đốc



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

MÃ SỐ B03-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế năm 2025	Lũy kế năm 2024
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	17,694,528,519	15,676,060,699
2. Điều chỉnh cho các khoản			-
Khấu hao tài sản cố định	02	12,529,137,963	11,752,821,903
Các khoản dự phòng	03	29,466,763	163,659,609
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(2,181,510,298)	(1,214,243,482)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	28,071,622,947	26,378,298,729
Giảm các khoản phải thu	09	(349,462,487)	2,424,201,996
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(64,300,747)	(996,247,264)
Giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	664,078,851	2,888,325,282
Giảm chi phí trả trước	12	(1,114,303,501)	(1,094,198,248)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3,735,795,101)	(1,173,843,350)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	23,471,839,962	28,426,537,145
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			-
1. Tiền chi để mua sắm xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(34,002,304,354)	(5,648,346,915)
2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1,646,506,481	302,144,446
3. Tiền chi cho vay mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(37,110,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	15,770,000,000	37,840,000,000
5. Tiền thu lãi cho vay cổ tức và lợi nhuận được chia	27	614,768,136	1,821,117,748
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(15,971,029,737)	(2,795,084,721)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			-
1. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	(549,614,014)
2. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(9,000,000,000)	(5,400,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(9,000,000,000)	(5,949,614,014)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	(1,499,189,775)	19,681,838,410
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	21,563,057,141	1,881,218,731
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70	20,063,867,366	21,563,057,141

Nguyễn Thị Quỳnh
Người lập biểu

Ngày 15 tháng 01 năm 2026

Trương Thị Thành
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Tổng Giám đốc



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Lai (gọi tắt là “Công ty”) là công ty được cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Cấp nước Gia Lai hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900189614 cấp lần đầu ngày 01 tháng 11 năm 2005 bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai và các lần thay đổi.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 388 Lý Thái Tổ, P. Diên Hồng, tỉnh Gia Lai.

Vốn điều lệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là 180.000.000.000 VND, được chia thành 18.000.000 cổ phần bằng nhau, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là: Sản xuất và kinh doanh nước sạch; thi công, lắp đặt đường ống cấp nước và cơ sở cấp nước; mua bán vật tư, thiết bị chuyên ngành cấp nước; sản xuất và kinh doanh nước khoáng, nước đóng chai tinh khiết; bán buôn đồ uống không cồn, bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh; giám sát các công trình cấp thoát nước; thiết kế kết cấu công trình dân dụng – công nghiệp; khảo sát thiết kế mạng lưới và công trình đầu mối cấp thoát nước quy mô nhỏ.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ là sản xuất và kinh doanh nước sạch; mua bán vật tư, thiết bị chuyên ngành cấp nước.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

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

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ Quý IV/2025 hoạt động từ ngày 01 tháng 10 năm 2025 đến ngày 31 tháng 12 năm 2025.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được lập theo các quy định của Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp của Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định 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.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	8 - 30
Máy móc và thiết bị	3 - 20
Phương tiện vận tải	4 - 30
Thiết bị dụng cụ quản lý	5 - 10

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty là giá trị của phần mềm máy tính, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 8 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Các khoản chi phí trả trước của Công ty bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, ... và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ và các khoản phải trả khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ. Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày lập báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một l.ộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát sinh và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và 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.

Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế căn cứ vào Điều lệ của Công ty và nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ được ghi nhận theo giá trị thực tế phát sinh và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng. Các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. 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.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế 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.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Chỉ tiêu	31/12/2025	01/01/2025
Tiền mặt	19.965.782	19.308.213
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.143.901.584	776.511.257
Các khoản tương đương tiền (i)	17.900.000.000	20.767.237.671
Cộng	20.063.867.366	21.563.057.141

(i) Số dư các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng.

6. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Chỉ tiêu	31/12/2025	01/01/2025
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	500.000.000	16.270.000.000

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

Đối tượng	31/12/2025	01/01/2025
Phải thu tiền sử dụng nước sinh hoạt tại địa bàn thành phố Pleiku	569.852.032	645.971.989
Phải thu tiền sử dụng nước sinh hoạt tại địa bàn thị xã Ayunpa	74.438.897	86.677.391
Các đối tượng khác	36.508.250	4.795.000
Cộng	680.799.179	737.444.380

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

Đối Tượng	31/12/2025	01/01/2025
Công Ty Cổ Phần Kỹ Thương Xây Lắp An Phát		529.400.000
Công Ty TNHH Điện – Tự Động Hóa B Và I	57.672.000	17.205.210
Công Ty TNHH MTV Đầu Tư Xây Dựng Và Môi Trường Việt Đo Gia Lai		33.307.000
Cộng	57.672.000	579.912.210

9. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

Chỉ tiêu	31/12/2025	01/01/2025
Phải thu lãi tiền gửi, lãi cho vay	113.541.097	319.842.461
Tạm ứng cho nhân viên	681.000.000	18.000.000
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	37.200.000	15.200.000
Phải thu tiền đền bù di dời	446.951.000	1.049.033.000
Cộng	1.278.692.097	1.402.075.461

10. HÀNG TỒN KHO

Chỉ tiêu	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc (VND)	Dự phòng (VND)	Giá gốc (VND)	Dự phòng (VND)
Nguyên vật liệu	3.915.214.383	-	3.821.215.435	-
Cộng	3.915.214.383	-	3.821.215.435	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

11. THIẾT BỊ, VẬT TƯ, PHỤ TÙNG THAY THẾ DÀI HẠN

Chỉ tiêu	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc (VND)	Dự phòng (VND)	Giá gốc (VND)	Dự phòng (VND)
Thiết bị, vật tư phụ tùng thay thế	2.758.989.279	-	2.788.687.480	-
Cộng	2.758.989.279	-	2.788.687.480	-

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a. Ngắn hạn

Chỉ tiêu	31/12/2025	01/01/2025
Chi phí hóa nghiệm		-
Chi phí lương thưởng		-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	7.166.666	25.961.274
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	14.395.831	29.347.856
Cộng	21.562.497	55.309.130

b. Dài hạn

Chỉ tiêu	31/12/2025	01/01/2025
Chi phí thay đồng hồ nước cho khách hàng	2.013.195.338	1.019.777.349
Chi phí sửa chữa lớn tài sản	228.279.468	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	445.172.025	393.713.137
Chi phí trả trước dài hạn khác	264.288.420	389.394.631
Cộng	2.950.935.251	1.802.885.117

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Tại ngày 01/01/2025	102.968.924.417	101.185.023.440	253.959.214.660	643.846.727	458.757.009.244
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
Xây dựng cơ bản hoàn thành	720.852.057	11.509.274.831	20.471.484.028		32.701.610.916
Thanh lý nhượng bán			(915.590.909)		(915.590.909)
Thanh lý trong kỳ	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2025	103.689.776.474	112.694.298.271	273.515.107.779	643.846.727	490.543.029.251
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2025	73.068.376.362	76.374.569.569	151.685.757.934	457.853.101	301.586.556.966
Khấu hao trong kỳ	2.980.621.172.00	2.218.155.943.00	7.074.840.683.00	43.963.405.00	12.317.581.203.00
Thanh lý trong kỳ	-	-	(741.825.532)	-	(741.825.532)
Tại ngày 31/12/2025	76.048.997.534	78.592.725.512	158.018.773.085	501.816.506	313.162.312.637
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2025	29.900.548.055	24.810.453.871	102.273.456.726	185.993.626	157.170.452.278
Tại ngày 31/12/2025	27.640.778.940	34.101.572.759	115.496.334.694	142.030.221	177.380.716.614

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

14. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Chương trình phần mềm VND
Nguyên giá	
Tại ngày 01/01/2025	1.692.454.091
Hoàn thành mua sẵn, tài sản cố định trong năm	-
Thanh lý trong năm	
Tại ngày 31/12/2025	1.692.454.091
Giá trị hao mòn lũy kế	
Tại ngày 01/01/2025	1.130.859.728
Khấu hao trong kỳ	211.556.760
Tại ngày 31/12/2025	1.342.416.488
Giá trị còn lại	
Tại ngày 01/01/2025	561.594.363
Tại ngày 31/12/2025	350.037.603

15. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Tên dự án	31/12/2025	01/01/2025
Cải tạo hệ thống nước	1.630.708.294	398.017.081
Lắp đặt đồng hồ tổng DMA Pleiku	580.155.308	29.286.111
Cộng	2.210.863.602	427.303.192

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

Đối tượng	31/12/2025	01/01/2025
Công ty cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	1.182.007.670	429.506.068
CÔNG TY CỔ PHẦN KỸ THUẬT XÂY LẮP AN PHÁT	658.091.128	32.652.200
Công ty Khai thác công trình thủy lợi Gia Lai	134.812.755	116.973.990
Công ty TNHH Đầu Tư Và Xây Dựng Hạ Tầng Kỹ Thuật Hoàng Phúc	100.398.550	754.392.550
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN NGUYỄN THỊNH PHƯỚC	37.434.100	487.204.947
CÔNG TY CỔ PHẦN DNP HAWACO MIỀN NAM	95.741.860	2.682.900
Công ty CP nhựa Đồng Nai Miền Trung	183.848.238	-
Công ty CP phân phối Tiên Phong Tây Nguyên		18.680.515
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XÂY DỰNG HÙNG NHANH	21.176.500	-
Công ty CP Kỹ thuật ENVIRO	763.107.371	-
CÔNG TY TNHH NÔNG LÂM NGHIỆP PHỐ NÚI	153.439.000	-
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN VẠN VẠN PHƯỚC - GIA LAI	23.470.020	-
Phải trả khác	159.308.554	568.689.613
Cộng	3.512.835.746	2.410.782.783

Trong đó: Phải trả người bán là bên liên quan – CTCP Cấp nước Sài Gòn – Pleiku: 1.182.007.670 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

a. Phải thu

Chỉ tiêu	01/01/2025	Phát sinh trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	31/12/2025
Thuế GTGT	83.284.032	17.829.000	25.936.000	91.391.032
Thuế TNCN			-	-
Cộng	83.284.032	17.829.000	25.936.000	91.391.032

b. Phải nộp

Khoản mục	01/01/2025	Phát sinh trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	31/12/2025
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.233.293.358	3.601.608.277	3.735.795.101	3.099.106.534
Thuế GTGT	-	4.141.239.721	4.141.239.721	-
Thuế thu nhập cá nhân	20.635.098	428.043.008	422.023.091	26.655.015
Thuế tài nguyên	25.429.845	325.033.625	325.780.948	24.682.522
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	28.899.113	28.899.113	-
Phí bảo vệ môi trường	459.527.101	5.844.246.018	5.847.149.943	456.623.176
Phí dịch vụ môi trường	62.982.608	275.879.099	274.441.039	64.420.668
Các khoản khác	-3.078	94.086.152	94.083.074	-
Cộng	3.801.864.932	14.739.035.013	14.869.412.030	3.671.487.915

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

Khoản mục	31/12/2025 (VND)	01/01/2025 (VND)
Chi phí kiểm toán	65.000.000	65.000.000
Chi phí Ayunpa	9.683.338	12.314.063
Chi phí điện	282.471.177	316.789.178
Chi phí thưởng Tết	1.813.380.000	54.000.000
Chi phí khác	38.496.025	23.285.020
Tổng cộng chi phí phải trả ngắn hạn	2.209.030.540	471.388.261

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

Chỉ tiêu	31/12/2025	01/01/2025
Kinh phí công đoàn	-	12.204.000
Ban Quản lý công trình đến bù (dự án dở dang)	-	240.000.000
Các khoản khác	36.118.314	15.231.500
Cộng	36.118.314	267.435.500

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01/01/2024	180.000.000.000	3.940.051.378	375.175.915	6.882.005.595	191.197.232.888
Lợi nhuận trong kỳ					
Tại ngày 31/12/2024	180.000.000.000	3.940.051.378	375.175.915	13.705.455.133	198.031.482.426
Lợi nhuận trong kỳ			-	-	-
Trích lập quỹ đầu tư và phát triển	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-
Tại ngày 01/01/2025	180.000.000.000	3.940.051.378	375.175.915	13.705.455.133	198.020.682.426
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	14.092.920.242	14.092.920.242
Trích lập quỹ đầu tư và phát triển	-	-	2.741.091.027	(2.741.091.027)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(1.964.364.106)	(1.964.364.106)
Chia cổ tức	-	-	-	(9.000.000.000)	(9.000.000.000)
Tại ngày 31/12/2025	180.000.000.000	3.940.051.378	3.116.266.942	14.092.920.242	201.149.238.562

Chi tiết vốn chủ sở hữu

Tên cổ đông	31/12/2025		01/01/2025	
	Tỷ lệ (%)	Giá trị VND	Tỷ lệ (%)	Giá trị VND
Công ty Cổ phần Hạ tầng Nước Sài Gòn	51.00%	91.800.000.000	51.00%	91.800.000.000
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước	46.78%	84.209.000.000	46.78%	84.209.000.000
Các cổ đông khác	2.22%	3.991.000.000	2.22%	3.991.000.000
Cộng	100%	180.000.000.000	100%	180.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

21. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

Chỉ tiêu	Từ 01/10/2025 đến 31/12/2025	Từ 01/10/2024 đến 31/12/2024	Lũy kế năm 2025	Lũy kế năm 2024
Doanh thu cung cấp nước sạch	15.334.488.426	15.211.604.602	64.936.066.863	64.842.844.440
Doanh thu lắp đặt cải tạo hệ thống nước	2.429.633.564	1.407.250.000	7.878.774.489	6.744.042.953
Doanh thu bán hàng hóa vật tư ngành nước	25.934.845	110.801.120	77.424.215	246.770.355
Doanh thu khác	-	-	-	-
Cộng	17.790.056.835	16.729.655.722	72.892.265.567	71.833.657.748

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

Chỉ tiêu	Từ 01/10/2025 đến 31/12/2025	Từ 01/10/2024 đến 31/12/2024	Lũy kế năm 2025	Lũy kế năm 2024
Giá vốn cung cấp nước sạch	10.411.485.701	10.499.744.892	42.532.286.470	42.776.607.286
Giá vốn lắp đặt cải tạo hệ thống nước	1.597.397.563	1.033.643.150	5.219.133.987	4.621.095.810
Giá vốn bán hàng hóa vật tư ngành nước	21.680.248	102.460.278	66.286.762	155.112.995
Cộng	12.030.563.512	11.635.848.320	47.817.707.219	47.552.816.091

Trong đó giá vốn phát sinh từ giao dịch với bên liên quan: Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn – Pleiku:

Giá vốn cung cấp nước sạch	3.242.224.650	3.265.425.135	13.447.060.095	13.449.002.280
----------------------------	---------------	---------------	----------------	----------------

23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Từ 01/10/2025 đến 31/12/2025	Từ 01/10/2024 đến 31/12/2024	Lũy kế năm 2025	Lũy kế năm 2024
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	294.925.675	380.304.592	1.413.005.479	1.274.820.108
Cộng	294.925.675	380.304.592	1.413.005.479	1.274.820.108

24. CHI PHÍ BÁN HÀNG

Chỉ tiêu	Từ 01/10/2025 đến 31/12/2025	Từ 01/10/2024 đến 31/12/2024	Lũy kế năm 2025	Lũy kế năm 2024
Chi phí nhân viên bán hàng	787.353.150	947.890.786	3.267.244.574	3.555.750.971
Chi phí khấu hao tài sản cố định	54.010.127	52.889.190	212.677.697	211.556.760
Chi phí bằng tiền khác	329.612.316	247.959.036	897.912.097	715.059.512
Cộng	1.170.975.593	1.248.739.012	4.377.834.368	4.482.367.243

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Chỉ tiêu	Từ 01/10/2025 đến 31/12/2025	Từ 01/10/2024 đến 31/12/2024	Lũy kế năm 2025	Lũy kế năm 2024
Chi phí nhân viên quản lý	1.447.304.132	1.354.260.076	5.379.452.121	4.809.419.773
Chi phí khấu hao tài sản cố định	83.318.543	94.066.635	363.978.587	397.842.660
Thuế phí, lệ phí	-	1.280.098	10.237.462	10.784.100
Chi phí dự phòng	(14.232.313)	78.716.709	(17.025.310)	163.659.609
Chi phí dịch vụ mua ngoài	269.947.462	319.865.797	1.048.873.480	1.065.583.547
Chi phí bằng tiền khác	104.763.313	90.753.000	471.718.307	375.839.646
Cộng	1.891.101.137	1.938.942.315	7.257.234.647	6.823.129.335

26. THU NHẬP KHÁC

Chỉ tiêu	Từ 01/10/2025 đến 31/12/2025	Từ 01/10/2024 đến 31/12/2024	Lũy kế năm 2025	Lũy kế năm 2024
Thu nhập từ hỗ trợ di dời hệ thống cấp nước sinh hoạt	908.596.296	616.391.667	2.060.350.000	833.938.890
Phí bảo vệ môi trường được ghi lại	141.986.004	140.848.191	601.259.880	600.405.706
Các khoản thu nhập khác	189.893.915	2.785.136	189.941.652	2.802.499
Cộng	1.240.476.215	760.024.994	2.851.551.532	1.437.147.095

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Chỉ tiêu	Từ 01/10/2025 đến 31/12/2025	Từ 01/10/2024 đến 31/12/2024	Lũy kế năm 2025	Lũy kế năm 2024
Lợi nhuận kế toán trước thuế	4.223.303.736	3.041.767.433	17.694.528.519	15.676.060.699
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế				
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-	-	-	-
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	92.053.407	191.459.542	301.004.154	490.406.089
Thu nhập chịu thuế	4.315.357.143	3.233.226.975	17.995.532.673	16.166.466.788
Lỗi tính thuế mang sang	-	-	-	-
Thu nhập tính thuế	4.315.357.143	3.233.226.975	17.995.532.673	16.166.466.788
Thuế suất thông thường	20%	20%	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp	863.071.429	646.645.395	3.599.106.534	3.233.293.358
Thuế TNDN các năm trước bổ sung	2.501.743		2.501.743	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	865.573.172	646.645.395	3.601.608.277	3.233.293.358

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

28. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ

Không có sự kiện trọng yếu phát sinh sau ngày 31/12/2025 cần điều chỉnh hoặc trình bày trên thuyết minh Báo cáo tài chính.

Nguyễn Thị Quỳnh
Người lập biểu

Ngày 15 tháng 01 năm 2026

Trương Thị Thành
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Tổng Giám đốc