

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH VĨNH PHÚC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9 - 29

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH VĨNH PHÚC

Số nhà 220, Đường Trần Phú, Phường Phúc Yên, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Nước sạch Vĩnh Phúc (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Ngô Trường Giang	Chủ tịch
Ông Bùi Tiến Dũng	Thành viên
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Thành viên
Ông Nguyễn Tiến Sơn	Thành viên
Ông Vũ Mạnh Hà	Thành viên

Ban Kiểm soát

Ông Dương Cảnh Hưng	Trưởng Ban Kiểm soát
Ông Phạm Huy Hùng	Thành viên
Bà Đào Thị Hương	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Thanh Tùng	Giám đốc
Ông Bùi Tiến Dũng	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Tiến Sơn	Phó Giám đốc

Người đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập Báo cáo này là Ông Ngô Trường Giang - Chủ tịch Hội đồng Quản trị.

TRÁCH NHIỆM CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các Chính sách Kế toán thích hợp và áp dụng các Chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ 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. Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các sai phạm khác.

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH VĨNH PHÚC

Số nhà 220, Đường Trần Phú, Phường Phúc Yên, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

TRÁCH NHIỆM CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Theo ý kiến của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc, Báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các 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.

Thay mặt và đại diện cho Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc,



Ngô Trường Giang

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Phú Thọ, ngày 26 tháng 3 năm 2026

Số: 105 /VACO/BCKiT.NV2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Nước sạch Vĩnh Phúc

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Nước sạch Vĩnh Phúc (gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 26 tháng 3 năm 2026 từ trang 05 đến trang 29, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (gọi chung là "Báo cáo tài chính").

Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Doanh thu dịch vụ cấp nước ghi nhận trong năm không bao gồm phần doanh thu phát sinh từ sau thời điểm ghi sổ nước của kỳ cuối cùng đến ngày kết thúc năm tài chính. Doanh thu dịch vụ cấp nước của một số ngày cuối tháng 12 năm 2025 được ghi nhận vào tháng 01 năm 2026, doanh thu dịch vụ cấp nước của một số ngày cuối tháng 12 năm 2024 được ghi nhận vào tháng 01 năm 2025. Nếu doanh thu dịch vụ cấp nước được ghi nhận đầy đủ đến ngày kết thúc năm tài chính, thì chỉ tiêu "Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ" trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2025 và năm 2024 và khoản mục "Phải thu khách hàng" trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 và ngày 31 tháng 12 năm 2024 sẽ bị ảnh hưởng.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng có thể có của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Chử Mạnh Hoan

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 1403-2023-156-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO

Hà Nội, ngày 26 tháng 3 năm 2026



Vũ Mạnh Hùng

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 2737-2023-156-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		69.624.074.713	51.035.424.060
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	3.490.231.423	1.781.747.267
1. Tiền	111		3.490.231.423	1.781.747.267
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		42.000.000.000	29.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	42.000.000.000	29.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11.276.073.830	4.974.912.424
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	9.749.396.646	3.467.398.146
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	1.580.539.000	1.685.341.500
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	12.493.418.054	12.061.107.648
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(12.547.279.870)	(12.238.934.870)
IV. Hàng tồn kho	140	10	8.438.634.351	14.110.211.870
1. Hàng tồn kho	141		13.006.972.078	16.901.499.376
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4.568.337.727)	(2.791.287.506)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.419.135.109	1.168.552.499
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	4.192.263.757	188.750.201
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		226.871.352	979.802.298
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		124.104.509.927	141.128.523.643
I. Tài sản cố định	220		110.733.733.887	127.417.971.392
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	110.660.445.690	127.417.971.392
- Nguyên giá	222		414.871.400.591	409.517.102.070
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(304.210.954.901)	(282.099.130.678)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	73.288.197	-
- Nguyên giá	228		768.402.000	667.702.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(695.113.803)	(667.702.000)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		3.749.103.751	1.727.756.241
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	3.749.103.751	1.727.756.241
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		5.500.000.000	5.500.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	5	5.500.000.000	5.500.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		4.121.672.289	6.482.796.010
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	4.121.672.289	6.482.796.010
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		193.728.584.640	192.163.947.703

Các thuyết minh kèm theo là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		47.198.265.700	54.345.954.856
I. Nợ ngắn hạn	310		24.145.886.080	27.070.480.332
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	6.890.545.717	9.911.826.065
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		642.565.325	747.273.432
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	3.028.020.603	1.132.818.942
4. Phải trả người lao động	314		5.990.424.893	6.916.425.612
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	1.222.289.497	2.220.026.942
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	471.275.721	602.210.247
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19	4.223.094.904	4.223.094.904
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.677.669.420	1.316.804.188
II. Nợ dài hạn	330		23.052.379.620	27.275.474.524
1. Phải trả dài hạn khác	337	18	6.160.000.000	6.160.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	19	16.892.379.620	21.115.474.524
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		146.530.318.940	137.817.992.847
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	146.530.318.940	137.817.992.847
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		109.630.000.000	109.630.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		109.630.000.000	109.630.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		17.721.834.704	14.962.550.568
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.199.101.093	9.246.059.136
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối năm trước	421a		-	-
- LNST chưa PP năm nay	421b		15.199.101.093	9.246.059.136
4. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		3.979.383.143	3.979.383.143
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		193.728.584.640	192.163.947.703

Phạm Thị Lan Anh

Người lập biểu

Phú Thọ, ngày 26 tháng 3 năm 2026

Ngô Thị Vinh

Kế toán trưởng

Ngô Trường Giang

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	21	119.963.907.052	104.721.244.603
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01)	10	21	119.963.907.052	104.721.244.603
3. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	22	75.944.396.889	72.512.865.777
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		44.019.510.163	32.208.378.826
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	1.821.850.009	1.793.435.016
6. Chi phí tài chính	22	25	1.433.025.373	1.662.490.901
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.433.025.373	1.662.490.901
7. Chi phí bán hàng	25	26	7.287.124.713	5.962.561.395
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	16.902.780.159	13.496.631.607
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + 21 - 22 - (25 + 26)}	30		20.218.429.927	12.880.129.939
10. Thu nhập khác	31	27	1.168.794.825	676.886.607
11. Chi phí khác	32	28	2.506.193.755	2.072.006.075
12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1.337.398.930)	(1.395.119.468)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		18.881.030.997	11.485.010.471
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	3.681.929.904	2.238.951.335
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		15.199.101.093	9.246.059.136
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	30		577



Phạm Thị Lan Anh
Người lập biểu
Phủ Thọ, ngày 26 tháng 3 năm 2026



Ngô Thị Vinh
Kế toán trưởng





Ngô Trường Giang
Chủ tịch Hội đồng Quản trị


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	18.881.030.997	11.485.010.471
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	24.256.248.906	23.971.617.891
- Các khoản dự phòng	03	2.085.395.221	(625.266.353)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.904.956.573)	(1.751.905.780)
- Chi phí lãi vay	06	1.433.025.373	1.662.490.901
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	44.750.743.924	34.741.947.130
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(5.961.377.960)	5.671.868.901
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	439.412.836	1.352.128.084
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	1.464.180.146	(6.216.394.182)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	825.922.021	4.551.878.538
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.433.025.373)	(1.662.490.901)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3.068.951.335)	(3.077.021.047)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.562.934.768)	(2.215.596.336)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	34.453.969.491	33.146.320.187
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(14.026.982.270)	(24.360.718.563)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	242.845.455	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(42.000.000.000)	(41.085.294.092)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	29.000.000.000	32.085.294.092
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.821.850.009	1.793.435.016
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(24.962.286.806)	(31.567.283.547)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	6.111.128.134	9.066.234.420
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(10.334.223.038)	(13.289.329.324)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.560.103.625)	(2.405.106.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(7.783.198.529)	(6.628.200.904)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)	50	1.708.484.156	(5.049.164.264)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	1.781.747.267	6.830.911.531
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60)	70	3.490.231.423	1.781.747.267


Phạm Thị Lan Anh
Người lập biểu
Phủ Thọ, ngày 26 tháng 3 năm 2026


Ngô Thị Vinh
Kế toán trưởng


Ngô Trường Giang
Chủ tịch Hội đồng Quản trị



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. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Nước sạch Vĩnh Phúc tiền thân là Công ty Nhà nước – Công ty Cấp thoát nước và Môi trường số 2 Vĩnh Phúc. Công ty chính thức được chuyển đổi và hoạt động theo hình thức Công ty Cổ phần theo Quyết định số 631/QĐ-UB ngày 10 tháng 3 năm 2011 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Vĩnh Phúc (từ ngày 01 tháng 7 năm 2025 là Ủy ban Nhân dân tỉnh Phú Thọ). Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh của Công ty số 2500144719 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Vĩnh Phúc (từ ngày 01 tháng 7 năm 2025 được đổi tên thành Sở Tài chính tỉnh Phú Thọ) cấp ngày 14 tháng 9 năm 1999 và thay đổi lần thứ 08 ngày 17 tháng 7 năm 2025.

Trụ sở chính của Công ty tại số 220 đường Trần Phú, phường Phúc Yên, tỉnh Phú Thọ, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là 109.630.000.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là 123 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 126 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**Ngành nghề kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là: Khai thác, xử lý và cung cấp nước; Sản xuất, kinh doanh nước sạch và nước tinh khiết; Quản lý, xử lý nước thải đô thị; Xây dựng công trình cấp, thoát nước; Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, thủy lợi; Mua bán vật tư, thiết bị ngành nước; Kinh doanh dịch vụ nhà nghỉ, khách sạn; Tư vấn thiết kế, giám sát thi công công trình cấp thoát nước; Lập tổng dự toán và dự toán công trình xây dựng, hạ tầng kỹ thuật cấp thoát nước; Thẩm tra thiết kế kỹ thuật, thẩm tra dự toán công trình cấp thoát nước; Tư vấn, giám sát công trình giao thông, xây dựng dân dụng và công nghiệp; Cho thuê máy móc, thiết bị; Thi công xây dựng công trình điện đến 35KV.

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là Sản xuất, cung cấp nước sạch và xây dựng hệ thống 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.

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Công ty có 01 Công ty liên kết sau:

Tên Công ty	Nơi thành lập (hoặc đăng ký) và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ (%)	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Cấp nước Setfil Vĩnh Phúc	Tô dân phố Bá Hương, xã Bình Tuyền, tỉnh Phú Thọ	22%	22%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước

Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính là số liệu Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm 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 kèm theo

2. NĂM TÀI CHÍNH, CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**Năm tài chính**

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

Chế độ Kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

Hướng dẫn Kế toán mới đã ban hành nhưng chưa được áp dụng

Ngày 27 tháng 10 năm 2025, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 99/2025/TT-BTC (“Thông tư 99”) hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp. Thông tư này sẽ có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 và áp dụng cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2026. Thông tư này thay thế cho các Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18 tháng 5 năm 2015 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung Điều 128 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính. Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đang đánh giá mức độ ảnh hưởng của việc áp dụng Thông tư 99 đến Báo cáo tài chính trong tương lai của Công ty.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến tình hình lưu chuyển tiền tệ).

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.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các 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 Chủ tịch Hội đồng Quản trị và 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 Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý**

Lượt Kế toán số 88/2015/QH13 đã có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, trong đó bao gồm quy định về đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên, chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này; Theo đó, Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

- a) *Công cụ tài chính được ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý trên cơ sở giá gốc trừ đi các khoản dự phòng cần trích lập (nếu có) theo quy định hiện hành;*
- b) *Đối với tài sản và nợ phải trả (ngoài mục a trên đây), Công ty không có cơ sở để xác định được giá trị một cách đáng tin cậy, do đó, Công ty đang ghi nhận theo giá gốc.*

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 thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định hiện hành.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại liên kết. Nếu công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là báo cáo tài chính.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**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 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.

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 xuất của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị thuần có thể thực hiện 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 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.

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. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong năm.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

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:

	Số năm khấu hao
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25
Máy móc, thiết bị	03 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 10
Tài sản cố định hữu hình khác	03 – 10

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm máy tính và tài sản cố định vô hình khác được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Số năm khấu hao
Phần mềm	03
Tài sản cố định vô hình khác	03

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 các chi phí cần thiết để hình thành tài sản 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 và được ghi nhận vào sổ 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 kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**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. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ xuất dùng: Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Chi phí sửa chữa đồng ống, tài sản khác: Chi phí sửa chữa hệ thống đường ống, tài sản cố định và các thiết bị khác không đủ điều kiện ghi tăng nguyên giá tài sản cố định sau thời điểm ghi nhận ban đầu được ghi nhận là một khoản chi phí trả trước và phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Các khoản khác: Các khoản chi mua sắm hàng hóa, dịch vụ khác sử dụng cho nhiều kỳ kế toán được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ tương ứng với thời gian sử dụng hàng hóa, dịch vụ.

Nợ phải trả và chi phí phải trả

Nợ phải trả là số tiền có thể phải trả nhà cung cấp hoặc các đối tượng khác. Nợ phải trả được trình bày theo giá trị ghi sổ.

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, phải trả nội bộ 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, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- 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 nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- 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 dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính.

Vốn chủ sở hữu

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

Phân phối lợi nhuận

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

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

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

- (a) 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;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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 năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) 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.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay 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.

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.

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 kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Các bên có liên quan với Công ty bao gồm:

Bên liên quan

UBND Tỉnh Vĩnh Phúc (Từ 01 tháng 7 năm 2025 là UBND tỉnh Phú Thọ)

Công ty Cổ phần Cấp nước Setffil Vĩnh Phúc

Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát, Kế toán trưởng

Mối quan hệ

Cổ đông lớn – Cổ đông Nhà nước

Công ty liên kết

Lãnh đạo chủ chốt

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Tiền mặt	39.155.550	39.283.310
Tiền gửi ngân hàng	3.451.075.873	1.742.463.957
Cộng	3.490.231.423	1.781.747.267

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn (i)				
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phúc Yên	34.000.000.000	34.000.000.000	17.000.000.000	17.000.000.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bình	5.000.000.000	5.000.000.000	9.000.000.000	9.000.000.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Phúc Yên	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
Cộng	42.000.000.000	42.000.000.000	29.000.000.000	29.000.000.000

b) Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối năm			Số cuối năm		
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết						
Công ty Cổ phần Cấp nước Setfit Vĩnh Phúc (ii)	5.500.000.000	5.500.000.000	-	5.500.000.000	5.500.000.000	-
Cộng	5.500.000.000	5.500.000.000	-	5.500.000.000	5.500.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH VĨNH PHÚC

Số 220 đường Trần Phú, phường Phúc Yên

Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

MẪU SỐ B 09-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

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***5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**Ghi chú:

- (i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng tại ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4,30%/năm đến 5,50%/năm.
- (ii) Khoản đầu tư vào công ty liên kết:

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu
	%	%	%	%
Công ty Cổ phần Cấp nước Setfil Vĩnh Phúc	22,00%	22,00%	22,00%	22,00%

Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp nước Setfil Vĩnh Phúc số tiền là 5.500.000.000 VND, tương đương 22% vốn điều lệ.

Trong năm 2025, Công ty liên kết hoạt động sản xuất kinh doanh cung cấp nước sạch và có lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh, và tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 có lãi lũy kế.

Giao dịch chủ yếu với công ty liên kết được trình bày ở Thuyết minh số 32 - Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan.

Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp nước Setfil Vĩnh Phúc đang được Công ty tạm xác định bằng giá gốc trừ đi dự phòng tổn thất đầu tư tài chính. Do không có giá niêm yết trên thị trường của khoản đầu tư này, đồng thời các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan chưa hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này nếu xác định được có thể khác với giá trị ghi sổ.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng lắp đặt và dịch vụ khác	2.254.268.759	2.399.899.696
Ủy ban Nhân dân thành phố Phúc Yên	1.313.790.000	1.313.790.000
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng An Thịnh	414.849.300	414.849.300
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Hạ tầng Hà Trung	428.310.959	428.310.959
Các đối tượng khác	97.318.500	242.949.437
b) Phải thu của khách hàng dùng nước	7.495.127.887	1.067.498.450
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng An Thịnh	2.493.485.000	603.200.800
Công ty Honda Việt Nam	177.103.500	141.820.000
Các đối tượng khác	4.824.539.387	322.477.650
Cộng	9.749.396.646	3.467.398.146

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Công ty Tư vấn Xây dựng Đông Dương - Hà Nội	930.000.000	930.000.000
Công ty TNHH Lâm Nguyên	300.000.000	300.000.000
Các đối tượng khác	350.539.000	455.341.500
Cộng	1.580.539.000	1.685.341.500

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH VĨNH PHÚC

Số 220 đường Trần Phú, phường Phúc Yên

Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

MẪU SỐ B 09-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

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***8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty Mai Động	300.000.000	300.000.000	300.000.000	300.000.000
Tạm ứng	2.786.474.291	-	2.694.980.721	-
Bà Hoàng Thị Minh Lý (i)	8.130.376.343	8.130.376.343	8.130.376.343	8.130.376.343
Phải thu khác	1.276.567.420	-	935.750.584	-
Cộng	12.493.418.054	8.430.376.343	12.061.107.648	8.430.376.343

Ghi chú:

- (i) Theo Bản án số 07/2015/HSST ngày 06 tháng 02 năm 2015, quyết định bị cáo Hoàng Thị Minh Lý phải bồi thường cho Công ty số tiền là 8.130.376.343 VND. Ngoài ra, kể từ ngày nguyên đơn dân sự có đơn yêu cầu thi hành án số tiền nêu trên, nếu bị cáo Hoàng Thị Minh Lý không trả được thì hàng tháng còn phải trả lãi đối với số tiền chậm trả theo mức lãi suất cơ bản do Ngân hàng Nhà nước công bố tương ứng với thời gian chậm trả tại thời điểm thanh toán. Công ty đã trích lập dự phòng phải thu đối với khoản công nợ trên, nhưng chưa xác định số tiền lãi phải thu do chậm thanh toán.

9. NỢ XẤU

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu ngắn hạn khác	8.690.376.343	-	8.430.376.343	-
Bà Hoàng Thị Minh Lý	8.130.376.343	-	8.130.376.343	-
Công ty Mai Động	300.000.000	-	300.000.000	-
Đối tượng khác	260.000.000	-	-	-
b) Trả trước cho người bán ngắn hạn	1.580.539.000	-	1.387.820.000	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng	930.000.000	-	930.000.000	-
Đông Dương - Hà Nội	-	-	-	-
Đối tượng khác	650.539.000	-	457.820.000	-
c) Phải thu ngắn hạn của khách hàng	2.276.364.527	-	2.420.738.527	-
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Hạ tầng Hà Trung	428.310.959	-	428.310.959	-
Ban quản lý Dự án đường Nguyễn Trãi	963.627.000	-	963.627.000	-
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng An Thịnh	414.849.300	-	414.849.300	-
Đối tượng khác	469.577.268	-	613.951.268	-
Cộng	12.547.279.870	-	12.238.934.870	-

10. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	12.917.074.228	4.568.337.727	16.815.078.916	2.791.287.506
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	89.897.850	-	86.420.460	-
Cộng	13.006.972.078	4.568.337.727	16.901.499.376	2.791.287.506

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho biến động trong năm là do Công ty trích bổ sung dự phòng cho một số mã nguyên vật liệu chậm luân chuyển đồng thời hoàn nhập một phần dự phòng đã trích do đã xuất nguyên vật liệu đưa vào sử dụng và xuất bán thanh lý.

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

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	82.741.753	87.056.616
Chi phí sửa chữa đường ống, tài sản khác	3.404.808.289	-
Chi phí khác	704.713.715	101.693.585
Cộng	4.192.263.757	188.750.201
b) Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	95.472.514	122.072.689
Chi phí sửa chữa đường ống và thay thế đồng hồ	1.417.492.388	3.467.289.764
Chi phí khác	2.608.707.387	2.893.433.557
Cộng	4.121.672.289	6.482.796.010

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. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	202.772.000	464.930.000	667.702.000
- Mua trong năm	100.700.000	-	100.700.000
Số dư cuối năm	303.472.000	464.930.000	768.402.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu năm	202.772.000	464.930.000	667.702.000
- Khấu hao trong năm	27.411.803	-	27.411.803
Số dư cuối năm	230.183.803	464.930.000	695.113.803
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu năm	-	-	-
Tại ngày cuối năm	73.288.197	-	73.288.197

Giá trị tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết vẫn còn đang sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là 667.702.000 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 667.702.000 VND).

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Hệ thống cấp nước sạch liên xã Tam Hợp - Sơn Lôi - Huyện Bình Xuyên	353.529.999	353.529.999
Đường ống cấp nước cho xã Tam Hợp (Giai đoạn 2)	178.333.300	178.333.300
Tuyến ống xã Tam Hợp dọc ĐT.302B từ nút giao ĐT302 đến ĐT.301B	463.652.450	463.652.450
Xây dựng nhà kho khu trung tâm năm 2020	-	303.617.275
Cải tạo mở rộng nhà điều hành sản xuất Công ty	254.965.741	254.965.741
Tuyến ống xã Sơn Lôi đoạn ĐT.310B(km2+765) đến thôn Ái Văn	968.397.234	-
Tuyến ống dịch vụ cho thôn Bá Cầu-xã Sơn Lôi	586.313.506	-
Thay thế tuyến ống cấp nước DN160 từ ngã 4 Trung Trắc-Nguyễn Chí Thanh	717.995.094	-
Các công trình khác	225.916.427	173.657.476
Cộng	3.749.103.751	1.727.756.241

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

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng	Giá trị	Số có khả năng
	VND	trả nợ VND	VND	trả nợ VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn là bên liên quan	-	-	760.207.496	760.207.496
Công ty Cổ phần Cấp nước Setfil Vĩnh Phúc	-	-	760.207.496	760.207.496
b) Phải trả người bán ngắn hạn là các đối tượng khác	6.890.545.717	6.890.545.717	9.151.618.569	9.151.618.569
Công ty TNHH Xây dựng KHM	2.442.133.418	2.442.133.418	-	-
Công ty TNHH Thương mại Đầu tư và Xây dựng Nhật Nam	2.124.438.184	2.124.438.184	844.219.403	844.219.403
Ông Đỗ Minh Tân	136.800.000	136.800.000	1.262.385.000	1.262.385.000
Công ty Cổ phần Sản xuất cơ khí và Thương mại Gia Huy	-	-	784.699.900	784.699.900
Công ty Cổ phần Viwaseen3	-	-	780.874.115	780.874.115
Công ty TNHH MTV Thịnh Thành An	42.942.560	42.942.560	391.098.139	391.098.139
Đối tượng khác	2.144.231.555	2.144.231.555	5.088.342.012	5.088.342.012
Cộng	6.890.545.717	6.890.545.717	9.911.826.065	9.911.826.065

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	-	2.018.227.885	1.587.274.292	430.953.593
Thuế thu nhập cá nhân	57.349.200	613.150.046	496.496.041	174.003.205
Thuế thu nhập doanh nghiệp	238.951.335	3.681.929.904	3.068.951.335	851.929.904
Thuế tài nguyên	249.231.850	3.166.942.450	3.143.123.900	273.050.400
Phí cấp quyền khai thác, dịch vụ môi trường rừng và phí, lệ phí khác	94.690.876	4.459.001.854	4.234.205.819	319.486.911
Phí bảo vệ môi trường	492.595.681	6.313.246.770	5.827.245.861	978.596.590
Cộng	1.132.818.942	20.252.498.909	18.357.297.248	3.028.020.603

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Trích trước chi phí sản xuất kinh doanh	908.215.104	2.026.607.039
Trích trước chi phí công trình	314.074.393	193.419.903
Cộng	1.222.289.497	2.220.026.942

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***18. PHẢI TRẢ KHÁC**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
a) Ngắn hạn	471.275.721	602.210.247
Cổ tức phải trả	9.956.691	7.085.316
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	461.319.030	595.124.931
b) Dài hạn	6.160.000.000	6.160.000.000
Phải trả Ngân sách Nhà nước	6.160.000.000	6.160.000.000
- Hệ thống cấp nước Nam Viên (i)	6.160.000.000	6.160.000.000
Cộng	6.631.275.721	6.762.210.247

Ghi chú:

- (i) Dự án Cải tạo, nâng cấp hệ thống cấp nước tập trung xã Nam Viên theo Quyết định phê duyệt chủ trương của Ủy ban Nhân dân tỉnh Vĩnh Phúc (Bên liên quan) số 3484/QĐ-UBND ngày 13 tháng 12 năm 2017, được Ngân sách nhà nước hỗ trợ 60% vốn đầu tư. Phần kinh phí được hỗ trợ trên phải hoàn trả ngân sách tỉnh, kinh phí hoàn trả trích từ khấu hao tài sản hình thành sau đầu tư. Công ty chưa có kế hoạch cụ thể về việc hoàn trả kinh phí hỗ trợ trên.

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH VĨNH PHÚCSố 220 đường Trần Phú, phường Phúc Yên,
Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam**MẪU SỐ B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**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***19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	4.223.094.904	4.223.094.904	10.334.223.038	10.334.223.038	4.223.094.904	4.223.094.904
<i>a1. Vay ngắn hạn</i>	-	-	6.111.128.134	6.111.128.134	-	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phúc Yên	-	-	6.111.128.134	6.111.128.134	-	-
<i>a2. Vay dài hạn đến hạn trả</i>	4.223.094.904	4.223.094.904	4.223.094.904	4.223.094.904	4.223.094.904	4.223.094.904
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Sở Giao dịch 1 - Phòng giao dịch Vĩnh Phúc (i)	4.223.094.904	4.223.094.904	4.223.094.904	4.223.094.904	4.223.094.904	4.223.094.904
b) Vay dài hạn	21.115.474.524	21.115.474.524	-	4.223.094.904	16.892.379.620	16.892.379.620
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Sở Giao dịch 1 - Phòng giao dịch Vĩnh Phúc (i)	21.115.474.524	21.115.474.524	-	4.223.094.904	16.892.379.620	16.892.379.620
Cộng	25.338.569.428	25.338.569.428	10.334.223.038	14.557.317.942	21.115.474.524	21.115.474.524

Ghi chú:

- (i) Khoản vay ODA theo Hợp đồng tín dụng số 06/TDNN ngày 06 tháng 6 năm 2006 để đầu tư cho dự án Cải tạo, mở rộng hệ thống cấp nước Mê Linh, công suất 20.000m³/ngày, lãi suất cho vay là 5% trên số dư nợ vay, lãi chậm trả là 130% lãi suất vay.

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

19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Khoản vay dài hạn được trả nợ theo lịch biểu sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Trong vòng một năm	4.223.094.904	4.223.094.904
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	16.892.379.620	16.892.379.616
Sau năm năm	-	4.223.094.908
Cộng	21.115.474.524	25.338.569.428
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (đã được trình bày trong vay ngắn hạn)	4.223.094.904	4.223.094.904
Số phải trả sau 12 tháng	16.892.379.620	21.115.474.524

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Nguồn vốn đầu tư Xây dựng cơ bản	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	109.630.000.000	13.921.550.568	3.979.383.143	5.207.099.825	132.738.033.536
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	9.246.059.136	9.246.059.136
Trích lập các quỹ đầu tư phát triển	-	1.041.000.000	-	(1.041.000.000)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, quỹ phúc lợi	-	-	-	(1.754.239.825)	(1.754.239.825)
Trả cổ tức	-	-	-	(2.411.860.000)	(2.411.860.000)
Số dư đầu năm nay	109.630.000.000	14.962.550.568	3.979.383.143	9.246.059.136	137.817.992.847
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	15.199.101.093	15.199.101.093
Trích lập các quỹ đầu tư phát triển (i)	-	2.759.284.136	-	(2.759.284.136)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, quỹ phúc lợi (i)	-	-	-	(2.923.800.000)	(2.923.800.000)
Trả cổ tức (i)	-	-	-	(3.562.975.000)	(3.562.975.000)
Số dư cuối năm nay	109.630.000.000	17.721.834.704	3.979.383.143	15.199.101.093	146.530.318.940

Ghi chú:

(i) Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 23 tháng 4 năm 2025 đã thông qua phân phối lợi nhuận sau thuế của năm tài chính 2024 và đã được Công ty thực hiện trong năm như sau:

- Trích Quỹ đầu tư phát triển số tiền là 2.759.284.136 VND;
- Trích Quỹ khen thưởng, Quỹ phúc lợi với số tiền là 2.616.000.000 VND;
- Trích Quỹ thưởng người quản lý số tiền là 307.800.000 VND.
- Chia cổ tức tỷ lệ 3,25% vốn điều lệ tương ứng số tiền là 3.562.975.000 VND và Cổ tức đã thanh toán bằng tiền cho các cổ đông trong năm nay là 3.560.856.025 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

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)**Vốn điều lệ**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2500144719 thay đổi lần thứ 08 do Sở Tài chính tỉnh Phú Thọ cấp ngày 17 tháng 7 năm 2025, vốn điều lệ của Công ty là 109.630.000.000 VND. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp như sau:

Cổ đông	Số cuối năm		Số đầu năm	
	VND	%	VND	%
Vốn góp của Nhà nước	105.699.000.000	96,41%	105.699.000.000	96,41%
Vốn góp của các đối tượng khác	3.931.000.000	3,59%	3.931.000.000	3,59%
Cộng	109.630.000.000	100%	109.630.000.000	100%

Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.963.000	10.963.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.963.000	10.963.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>10.963.000</i>	<i>10.963.000</i>
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.963.000	10.963.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>10.963.000</i>	<i>10.963.000</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

21. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu hoạt động cấp nước	118.259.221.081	102.491.042.992
Doanh thu lắp đặt ống nước	1.704.685.971	2.230.201.611
Cộng	119.963.907.052	104.721.244.603

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn hoạt động cấp nước	72.784.334.738	69.234.044.513
Giá vốn lắp đặt xây lắp, lắp đặt	1.383.011.930	1.673.441.418
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá hàng tồn kho	1.777.050.221	1.605.379.846
Cộng	75.944.396.889	72.512.865.777

23. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	31.586.367.847	27.724.656.856
Chi phí nhân công	31.313.649.008	24.519.860.052
Chi phí khấu hao tài sản cố định	24.256.248.906	23.971.617.891
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.843.282.493	7.787.108.334
Chi phí bằng tiền khác	6.052.835.676	8.594.081.999
Chi phí dự phòng	2.085.395.221	1.176.003.733
Cộng	100.137.779.151	93.773.328.865

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

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	1.029.300.009	1.096.695.016
Cổ tức, lợi nhuận được chia	792.550.000	696.740.000
Cộng	1.821.850.009	1.793.435.016

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí lãi vay	1.433.025.373	1.662.490.901
Cộng	1.433.025.373	1.662.490.901

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên	6.881.326.761	5.458.729.532
Các khoản chi phí bán hàng khác	405.797.952	503.831.863
Cộng	7.287.124.713	5.962.561.395
b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên	11.098.166.676	10.911.955.844
Chi phí khấu hao TSCĐ	888.195.117	1.008.518.167
Chi phí dự phòng	308.345.000	(2.230.646.199)
Các khoản chi phí bằng tiền khác	4.608.073.366	3.806.803.795
Cộng	16.902.780.159	13.496.631.607

27. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Thu nhập từ phí bảo vệ môi trường được giữ lại tại đơn vị thu phí	701.471.863	608.947.476
Thu từ thanh lý tài sản cố định	242.845.455	-
Thu nhập khác	224.477.507	67.939.131
Cộng	1.168.794.825	676.886.607

28. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản	159.738.891	41.529.236
Chi phí khác	2.346.454.864	2.030.476.839
Cộng	2.506.193.755	2.072.006.075

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

29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	18.881.030.997	11.485.010.471
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận trước thuế	321.168.525	406.486.205
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận trước thuế	(792.550.000)	(696.740.000)
Thu nhập chịu thuế	18.409.649.522	11.194.756.676
Thu nhập tính thuế	18.409.649.522	11.194.756.676
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	3.681.929.904	2.238.951.335

Trong năm, ngoài khoản điều chỉnh chi phí không được trừ nêu trên, Công ty đánh giá không có khoản chênh lệch nào khác giữa lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp và thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp. Tuy nhiên, việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tùy thuộc vào quyết định của cơ quan thuế có thẩm quyền.

30. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước (Trình bày lại)
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15.199.101.093	9.246.059.136
<i>Điều chỉnh</i>		
<i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi (i)</i>	-	(2.923.800.000)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	15.199.101.093	6.322.259.136
Số cổ phiếu lưu hành bình quân trong năm để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	10.963.000	10.963.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.386	577

Ghi chú:

- (i) Công ty chưa có kế hoạch trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2025. Công ty trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2024 với số tiền là 2.923.800.000 VND theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025. Do đó, lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2024 đã được trình bày lại. Giá trị lãi cơ bản trên cổ phiếu của năm 2024 trước trình bày lại là 843 VND/ cổ phiếu.

31. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý:

Khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty chỉ tập trung trong địa bàn tỉnh Vĩnh Phúc. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực cấp nước và lĩnh vực xây lắp, lắp đặt các công trình phục vụ cho hoạt động cấp nước. Doanh thu từ lĩnh vực xây lắp, lắp đặt chiếm tỷ trọng nhỏ, do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

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

32. NGHIỆP VỤ VÀ SỔ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, ngoài các sổ dư với bên liên quan tại các thuyết minh số 5, 15 và 20, Công ty còn có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

		<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Công ty Cổ phần Cấp nước			
Setffil Vĩnhhh Phúc			
Mua hàng		10.893.957.077	12.230.214.213
Thanh toán tiền		12.198.862.428	12.806.924.924
Nhận cổ tức		792.550.000	696.740.000
UBND tỉnh Phú Thọ			
Chi trả cổ tức		3.435.217.500	2.325.378.000
Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng được hưởng trong năm như sau:			
	<u>Chức vụ</u>	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Hội đồng Quản trị và			
Ban Giám đốc			
Ông Ngô Trường Giang	Chủ tịch	915.738.400	758.311.638
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Giám đốc Công ty	730.337.715	619.632.123
Ông Bùi Tiến Dũng	Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Phó Giám đốc Công ty	562.856.601	481.839.852
Ông Nguyễn Tiến Sơn	Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Phó Giám đốc Công ty	531.134.160	427.874.789
Ông Vũ Mạnh Hà	Thành viên	251.745.028	217.354.009
Ban Kiểm soát			
Ông Dương Cảnh Hưng	Trưởng ban	376.736.393	317.660.116
Bà Đào Thị Hương	Thành viên	306.235.984	268.498.803
Ông Phạm Huy Hùng	Thành viên	224.003.228	191.338.884
Kế toán trưởng			
Bà Ngô Thị Vinh	Kế toán trưởng	493.786.004	396.053.998
Cộng		4.392.573.513	3.678.564.212


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

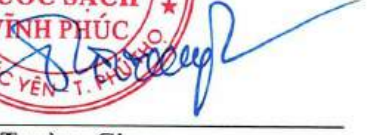
33. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ

Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác trong năm là 14.026.982.270 VND (năm 2024 là 24.360.718.563 VND), trong đó không bao gồm số tiền là 806.290.013 VND (năm 2024 là 6.272.488.587 VND) và 3.475.648.330 VND (năm 2024 là 0 VND) là số tiền dùng để mua sắm tài sản cố định và xây dựng cơ bản dở dang phát sinh trong năm chưa được thanh toán và giá trị hàng tồn kho đã xuất dùng để tạo tài sản cố định trong năm; và đã bao gồm số tiền là 6.272.488.587 VND (năm 2024 là 4.935.975.171 VND) là số tiền dùng để mua sắm tài sản cố định và xây dựng cơ bản dở dang phát sinh trong năm trước được thanh toán trong năm nay. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng với số chênh lệch đã được điều chỉnh trên phần Tăng/giảm các khoản phải trả và Tăng/giảm hàng tồn kho.


Phạm Thị Lan Anh
Người lập biểu
Phủ Thọ, ngày 26 tháng 3 năm 2026


Ngô Thị Vinh
Kế toán trưởng


Ngô Trường Giang
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

