

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh.

*Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc và
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán*

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC
(WASECO)**

*Báo cáo tài chính riêng
Năm 2025*



Được kiểm toán bởi:

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM
(AASCS)**

29 Võ Thị Sáu, Phường Tân Định, TP. Hồ Chí Minh; Điện thoại: (028). 38 205.944 – 38 205.947;
Fax: 38 205.942

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh.

NỘI DUNG

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

Báo cáo kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán

Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng năm 2025

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng năm 2025

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng năm 2025

Trang

03 – 04

05 – 06

07 – 08

09

10

11 – 47



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính 2025 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025.

Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước (WASECO) là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 299/QĐ-BXD ngày 03 tháng 03 năm 2008 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Công ty Đầu tư Xây dựng Cấp Thoát Nước thuộc Tổng Công ty Đầu tư Xây dựng Cấp Thoát Nước và Môi Trường Việt Nam thành Công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 4103009943 ngày 09 tháng 04 năm 2008; Đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 19 tháng 12 năm 2025 do Sở Kế Hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là: Đầu tư xây dựng và kinh doanh các công trình cấp nước, thoát nước, xử lý nước thải, chất thải rắn và vệ sinh môi trường. Đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp. Đầu tư xây dựng, quản lý, khai thác và kinh doanh dịch vụ công nghiệp, khu dân cư, bãi đỗ xe (không lập bến bãi trái phép), kho bãi công nghiệp. Thi công, tổng thầu thi công xây dựng, lắp đặt các công trình cấp thoát nước, xử lý nước thải và vệ sinh môi trường; Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật đô thị; Gia công lắp đặt kết cấu thép và các thiết bị cơ điện kỹ thuật công trình. Tư vấn đầu tư xây dựng; Khảo sát địa hình, địa chất xây dựng công trình; Thiết kế xây dựng công trình cấp thoát nước, công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị, công trình dân dụng – công nghiệp.

Tư vấn lập và thẩm tra các dự án đầu tư xây dựng; Tư vấn đấu thầu. Lập tổng dự toán và dự toán các công trình; Thẩm tra thiết kế và tổng dự toán; Kinh doanh bất động sản. Sản xuất, mua bán nước sạch. Sản xuất, mua bán vật tư, vật liệu xây dựng, máy móc - thiết bị - phụ tùng phục vụ ngành xây dựng chuyên ngành cấp thoát nước và môi trường (không sản xuất tại trụ sở công ty). Khoan thăm dò, khoan khai thác nước ngầm. Nuôi trồng thủy - hải sản, cây công nghiệp; Khai thác, chế biến và mua bán các sản phẩm từ thủy hải sản và cây công nghiệp (không hoạt động tại trụ sở công ty). Nghiên cứu khoa học và ứng dụng chuyển giao công nghệ ngành cấp thoát nước. Đào tạo nghề. Giám sát thi công xây dựng công trình cấp – thoát nước, dân dụng và công nghiệp: xây dựng và hoàn thiện.

Sản xuất điện. Chi tiết: sản xuất điện gió, điện mặt trời và điện khác (trừ truyền tải, điều độ hệ thống điện quốc gia và xây dựng, vận hành thủy điện đa mục tiêu, điện hạt nhân). Truyền tải và phân phối điện. Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại. Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại...

Vốn điều lệ của Công ty là: 132.000.000.000 đồng (Một trăm ba mươi hai tỷ đồng).

Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính riêng

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Ông Nguyễn Duy Hùng	Chủ tịch HĐQT
Ông Lê Minh Đức	Phó Chủ tịch
Ông Chu Xuân Lăng	Thành viên
Ông Nguyễn Đức Bôn	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Bảo Quỳnh	Thành viên độc lập

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông Phạm Văn Ngộ	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Duy Dương	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Trung Hiếu	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Quốc Tuấn	Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh.

Các thành viên của Bộ phận Kiểm toán nội bộ bao gồm:

Bà Bùi Khánh Linh	Phụ trách bộ phận Kiểm toán nội bộ
Ông Nguyễn Văn Tiến	Thành viên
Ông Nguyễn Hoài Ninh	Thành viên

Các thành viên Ban kiểm soát bao gồm:

Bà Bùi Khánh Linh	Trưởng ban kiểm soát
Ông Nguyễn Văn Dân	Thành viên
Ông Phạm Phước Thịnh	Thành viên

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) bày tỏ nguyện vọng tiếp tục làm công tác kiểm toán cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính riêng

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán được áp dụng theo quy định hiện hành, không có những sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

TP. HCM, ngày 25 tháng 02 năm 2026

T.M. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Phạm Văn Ngo



Số: 96../BCKT/TC/2026/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

(Về Báo cáo tài chính riêng năm 2025 của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước)

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc của**Công ty Cổ Phần Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước (WASECO)**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của **Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước** được lập ngày 25 tháng 02 năm 2026 từ trang 07 đến trang 47, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, và bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng 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 Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng 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 riêng. 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 riêng 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 riêng 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 Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

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 của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của **Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước** 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 có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 07 tháng 3 năm 2026

Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính
Kế Toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCS)



Phó Tổng Giám đốc

Đinh Thế Đường

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0342-2023-142-1

Kiểm toán viên

Chu Thế Bình

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1858-2023-142-1



393,

IG T

PH

À XÂY

ÁT

HỒ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		277.587.255.786	233.480.437.461
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	130.447.900.676	97.451.825.895
1. Tiền	111		130.447.900.676	20.451.825.895
2. Các khoản tương đương tiền	112			77.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		101.555.771.157	92.585.902.259
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	93.962.366.064	68.528.921.562
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	21.675.575.537	37.967.995.104
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	2.898.980.586	3.293.955.557
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(16.981.151.030)	(17.204.969.954)
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	35.681.867.917	30.508.936.830
1. Hàng tồn kho	141		36.042.934.975	30.885.221.242
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(361.067.058)	(376.284.412)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9.901.716.036	12.933.772.477
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	9.901.716.036	12.933.772.477
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16		
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		192.234.629.753	200.993.381.837
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		16.349.763.682	17.684.734.391
1. Tài sản cố định hữu hình	221		15.488.763.682	16.697.734.391
- Nguyên giá	222	V.9	71.912.383.193	69.688.570.438
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(56.423.619.511)	(52.990.836.047)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	861.000.000	987.000.000
- Nguyên giá	228		3.150.000.000	3.150.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.289.000.000)	(2.163.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	107.832.681.403	114.857.298.908
- Nguyên giá	231		205.736.886.505	206.497.093.439
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(97.904.205.102)	(91.639.794.531)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		16.821.137.491	17.825.949.006
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	16.821.137.491	17.825.949.006
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	50.855.374.844	50.249.727.199
1. Đầu tư vào công ty con	251		68.972.830.000	68.972.830.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4.487.946.475	4.487.946.475
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(22.605.401.631)	(23.211.049.276)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		375.672.333	375.672.333
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.22	375.672.333	375.672.333
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		469.821.885.539	434.473.819.298

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		259.846.588.145	235.998.477.371
I. Nợ ngắn hạn	310		227.781.480.586	203.242.207.284
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	82.624.370.928	50.486.109.264
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	80.517.134.920	69.893.968.673
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	6.762.680.243	8.141.669.183
4. Phải trả người lao động	314	V.17	3.229.854.640	2.061.175.316
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	10.532.791.579	19.848.911.610
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	12.104.229.780	18.289.952.464
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13a	10.752.805.548	10.529.423.870
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.21	19.516.246.675	22.003.214.978
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi, ban điều hành	322	V.23	1.741.366.273	1.987.781.926
II. Nợ dài hạn	330		32.065.107.559	32.756.270.087
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.20	4.790.540.581	4.908.795.125
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b	27.274.566.978	27.847.474.962
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13b		
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		209.975.297.394	198.475.341.927
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.24	209.961.389.146	198.461.433.679
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		132.000.000.000	132.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		132.000.000.000	132.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9.639.328.147	9.639.328.147
5. Cổ phiếu quỹ	415		(30.000)	(30.000)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.24e	34.419.917.589	34.419.917.589
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		33.902.173.410	22.402.217.943
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		10.231.380.783	9.896.106.423
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		23.670.792.627	12.506.111.520
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		13.908.248	13.908.248
1. Nguồn kinh phí	431		13.908.248	13.908.248
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		469.821.885.539	434.473.819.298

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Nguyễn Ngọc Đài

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Nguyễn Quốc Tuấn

Lập, ngày 25 tháng 02 năm 2026

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Văn Ngộ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01	VI.1	545.576.260.936	216.703.503.914
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		545.576.260.936	216.703.503.914
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	473.999.954.945	161.183.532.814
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		71.576.305.991	55.519.971.100
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3.052.091.340	2.324.924.521
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	403.749.576	(2.996.128.650)
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.006.853.319	797.156.878
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7a	518.292.874	273.176.665
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7b	27.613.350.598	27.988.379.837
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		46.093.004.283	32.579.467.769
11. Thu nhập khác	31	VI.5	76.541.871	408.472.733
12. Chi phí khác	32	VI.6	675.011.354	124.099.679
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(598.469.483)	284.373.054
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		45.494.534.800	32.863.840.823
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	8.623.745.173	7.157.729.303
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	VI.11	36.870.789.627	25.706.111.520

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Ngọc Đài

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Quốc Tuấn

Lập, ngày 25 tháng 02 năm 2026
Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Văn Ngộ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	M.Số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		575.941.816.309	342.070.623.518
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(429.212.257.256)	(218.971.691.511)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(17.184.936.262)	(15.366.501.421)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1.009.026.481)	(839.702.190)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(8.973.026.615)	(5.227.963.782)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		246.177.378.258	6.632.227.746
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(311.137.404.897)	(56.397.908.344)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		54.602.543.056	51.899.084.016
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		(3.209.075.339)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		30.840.000	196.795.800
3. Tiền chi cho vay, mua lại các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			10.000.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.308.626.952	1.679.208.153
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		130.391.613	11.876.003.953
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		69.953.233.164	20.082.694.995
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(69.729.851.486)	(39.151.541.279)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(21.977.380.165)	(22.612.775.971)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(21.753.998.487)	(41.681.622.255)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		32.978.936.182	22.093.465.714
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		97.451.825.895	75.330.523.515
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		17.138.599	27.836.666
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.1	130.447.900.676	97.451.825.895

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lập, ngày 25 tháng 02 năm 2026

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Ngọc Đài

Nguyễn Quốc Tuấn

Phạm Văn Ngộ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước (WASECO) là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà Nước theo Quyết định số 299/QĐ-BXD ngày 03 tháng 03 năm 2008 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Công ty Đầu tư Xây dựng Cấp Thoát Nước thuộc Tổng Công ty Đầu tư Xây dựng Cấp Thoát Nước và Môi Trường Việt Nam thành Công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 4103009943 ngày 09 tháng 04 năm 2008; Đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 19 tháng 12 năm 2025 do Sở Kế Hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là: 132.000.000.000 đồng (Một trăm ba mươi hai tỷ đồng).

2. Lĩnh vực kinh doanh: Đầu tư, xây dựng, tư vấn.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Đầu tư xây dựng và kinh doanh các công trình cấp nước, thoát nước, xử lý nước thải, chất thải rắn và vệ sinh môi trường. Đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp. Đầu tư xây dựng, quản lý, khai thác và kinh doanh dịch vụ công nghiệp, khu dân cư, bãi đỗ xe (không lập bến bãi trái phép), kho bãi công nghiệp. Thi công, tổng thầu thi công xây dựng, lắp đặt các công trình cấp thoát nước, xử lý nước thải và vệ sinh môi trường; Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật đô thị; Gia công lắp đặt kết cấu thép và các thiết bị cơ điện kỹ thuật công trình; Tư vấn đầu tư xây dựng; Khảo sát địa hình, địa chất xây dựng công trình; Thiết kế xây dựng công trình cấp thoát nước, công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị, công trình dân dụng – công nghiệp.

Tư vấn lập và thẩm tra các dự án đầu tư xây dựng; Tư vấn đấu thầu. Lập tổng dự toán và dự toán các công trình; Thẩm tra thiết kế và tổng dự toán; Kinh doanh bất động sản. Sản xuất, mua bán nước sạch. Sản xuất, mua bán vật tư, vật liệu xây dựng, máy móc – thiết bị - phụ tùng phục vụ ngành xây dựng chuyên ngành cấp thoát nước và môi trường (không sản xuất tại trụ sở công ty). Khoan thăm dò, khoan khai thác nước ngầm. Nuôi trồng thủy - hải sản, cây công nghiệp; Khai thác, chế biến và mua bán các sản phẩm từ thủy hải sản và cây công nghiệp (không hoạt động tại trụ sở công ty). Nghiên cứu khoa học và ứng dụng chuyển giao công nghệ ngành cấp thoát nước. Đào tạo nghề. Giám sát thi công xây dựng công trình cấp – thoát nước, dân dụng và công nghiệp: xây dựng và hoàn thiện.

Sản xuất điện. Chi tiết: sản xuất điện gió, điện mặt trời và điện khác (trừ truyền tải, điều độ hệ thống điện quốc gia và xây dựng, vận hành thủy điện đa mục tiêu, điện hạt nhân). Truyền tải và phân phối điện. Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại. Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại...

Trụ sở của Công ty tại: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

Các chi nhánh của Công ty:

- Chi nhánh Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước – Nhà máy nước Đăkmil, địa chỉ: số 01 Nguyễn Khuyến, Xã Đức Lập, Tỉnh Lâm Đồng.
- Chi nhánh Trung tâm kinh doanh vật tư, địa chỉ: số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng:

- Lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2025: 36.870.789.627 đồng.
- Chênh lệch tăng (+), giảm (-): 11.164.678.107 đồng.
- Tỷ lệ tăng (+), giảm (-): 43,4%.

CÔNG TY ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh

Nguyên nhân chủ yếu ảnh hưởng đến tỷ lệ tăng lợi nhuận sau thuế TNDN trên 10% so cùng kỳ năm trước: Doanh thu tăng 328.872.757.022 đồng (tương ứng tăng 151,8%), lợi nhuận gộp tăng 16.056.334.891 đồng (tương ứng tăng 28,9%).

5. Cấu trúc doanh nghiệp:

Số lượng công ty con: 01 (một).

- Công ty CP Tư vấn và Cấp nước Đông Nam Á - Mê Kông Rạch Giá

Địa chỉ: Số 243 Ấp Phước Ninh, Xã Thạnh Lộc, Tỉnh An Giang.

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 89,75%.

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 89,75%.

6. Số lượng công nhân viên Công ty tính đến 31/12/2025: 139 người.

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

1. **Kỳ kế toán** của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

1. **Chế độ kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014; Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 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 hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:** Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của 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 03 năm 2016 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 hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV Các chính sách kế toán áp dụng:

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

Việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong kỳ được thực hiện theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 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 hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn, tiền đang chuyển, vàng tiền tệ. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành tiền cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành

CÔNG TY ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh

bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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

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

3.1 Các khoản cho vay:

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

3.2 Các khoản đầu tư vào công ty con:

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

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

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

5.1 Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

5.2 Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

5.3 Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên.

5.4 Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

6.1 Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

- Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.
- Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.
- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng và tuân thủ theo tỷ lệ khấu hao được xác định theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

6.2 Nguyên tắc kế toán bất động sản đầu tư:

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Các loại chi phí trả trước nếu chi liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả và chi phí phải trả:

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

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, 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.

9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

9.1 Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

9.2 Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ:
Không phát sinh.

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

CÔNG TY ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

11.1 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, chủ sở hữu.

11.2 Thặng dư vốn cổ phần:

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

11.3 Vốn khác của chủ sở hữu: Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

11.4 Cổ phiếu quỹ:

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

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

12.1 Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm:

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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 đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

12.2 Doanh thu cung cấp dịch vụ:

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

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

12.3 Doanh thu hoạt động tài chính:

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

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

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

13. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

14.1 Thuế TNDN hiện hành:

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

14.2 Thuế TNDN hoãn lại:

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

Đơn vị tính: VND

V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	Số cuối năm	Số đầu năm
a/ Tiền mặt	77.241.164	47.629.303
- Văn phòng công ty	66.400.327	41.172.284
- Trung Tâm Kinh Doanh	8.343.607	2.219.223
- Chi nhánh Đakmil	2.497.230	4.237.796
b/Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	130.370.659.512	20.404.196.592
* Văn phòng công ty	129.667.067.040	20.230.924.090
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN SGD 2	21.624.251.515	9.890.427.761
- Ngân hàng VIETBANK - Cộng hòa	6.393.969	7.053.298
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	3.396.727.049	720.480.271
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN- Chi nhánh 1 Tp.HCM	19.666.507.170	8.982.469.264
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam CN 1- CT Cà Mau	8.879.909	8.862.168
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CT Buôn Ma Thuột		10.657.219
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Góit XL5 - Quận 2	8.443.795	32.928.208
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bến Thành		3.714.502
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Phú Yên - Gói thầu 01XL	16.473.576	16.863.455
- Ngân hàng Vietinbank - Gói 30B T/ống liên huyện U Minh Thượng	54.929.482.549	
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Đông	30.000.000.000	
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát triển Việt Nam (46,63 EUR)	1.419.184	1.769.447
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát triển Việt Nam (103,47 USD)	2.698.187	550.070.005
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam CN 1 Tp.HCM (222,04 USD)	5.790.137	5.628.492
* Trung tâm kinh doanh	657.891.476	171.637.460
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	657.891.476	171.637.460
* Chi nhánh Đakmil	45.700.996	1.635.042
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển (BIDV)	45.700.996	1.635.042
c/ Các khoản tương đương tiền		77.000.000.000
- Tiền gửi tiết kiệm VND tại Vietinbank CN1 (kỳ hạn 1 tháng, lãi suất 4,2%/năm, đáo hạn 20/01/2025)		10.000.000.000
- Tiền gửi tiết kiệm VND tại Vietinbank CN1 (kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 4,2%/năm, rút gốc linh hoạt, đáo hạn 20/03/2025)		5.000.000.000
- Tiền gửi tiết kiệm VND tại Vietinbank CN1 (kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 4,4%/năm, đáo hạn 15/01/2025)		15.000.000.000
- Tiền gửi tiết kiệm VND tại Vietinbank CN1 (kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 4,4%/năm, đáo hạn 02/03/2025)		14.000.000.000
- Tiền gửi tiết kiệm VND tại BIDV - Sở giao dịch II (kỳ hạn 1 tháng, lãi suất 4,4%/năm, đáo hạn 20/01/2025)		20.000.000.000
- Tiền gửi tiết kiệm VND tại BIDV - Sở giao dịch II (kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 4,4%/năm, đáo hạn 15/01/2025)		8.000.000.000
- Tiền gửi tiết kiệm VND tại BIDV - Sở giao dịch II (kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 4,4%/năm, đáo hạn 03/03/2025)		5.000.000.000
Cộng	130.447.900.676	97.451.825.895

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	68.972.830.000	20.973.071.715	47.999.758.285	68.972.830.000	21.578.719.360	47.394.110.640
- Công ty CP Tư vấn và Cấp nước Đông Nam Á - Mêkông Rạch Giá (tỷ lệ vốn nắm giữ là 89,75%/vốn điều lệ)	68.972.830.000	20.973.071.715	47.999.758.285	68.972.830.000	21.578.719.360	47.394.110.640
Đầu tư vào đơn vị khác	4.487.946.475	1.632.329.916	5.686.110.139	4.487.946.475	1.632.329.916	5.275.097.158
- Công ty CP XD Cấp Thoát Nước 15 (120.400 CP, tỷ lệ 12,33%) (*)	1.220.303.364	1.220.303.364		1.220.303.364	1.220.303.364	
- Công ty CP XD Cấp Thoát Nước 12 (140.000 CP, tỷ lệ 9,33%) (*)	1.400.000.000	412.026.552	987.973.448	1.400.000.000	412.026.552	987.973.448
- Công ty CP Điện Nước An Giang (173.643 CP, tỷ lệ 0,31%) (**)	1.521.000.000		4.351.493.580	1.521.000.000		3.940.480.599
- Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước (32.621 CP, tỷ lệ 3,51%) (*)	346.643.111		346.643.111	346.643.111		346.643.111
Cộng	73.460.776.475	22.605.401.631	53.685.868.424	73.460.776.475	23.211.049.276	52.669.207.798

(*): Các khoản đầu tư vào đơn vị khác tới thời điểm phát hành báo cáo tài chính này, Công ty chưa thu thập được báo cáo tài chính cho năm 2025 nên không có căn cứ để trích lập dự phòng.

(**): Giá trị hợp lý khoản đầu tư góp vốn vào Công ty CP Điện nước An Giang được lấy theo giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề trước thời điểm lập báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2025 trên sàn UPCOM.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

* Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Phải thu ngắn hạn của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu ngắn hạn của khách hàng

- Trung tâm Nước sạch Nông thôn (Ctr Cấp nước ven biển huyện Phù Mỹ, Bình Định)

- Công ty TNHH Cấp nước Đồng Mỹ Hải

Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác

- Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV

Trong đó: + Ctr Tuyển ống Xuyên Á - Tô Ngọc Vân

+ Ctr Cấp nước đường Quang Trung, Q. Gò Vấp

+ Ctr ống lồng băng đường Xuyên Á

+ Ctr Nguyễn Thiện Thuật

- Công ty CP XD TM An Xuân Thịnh (HĐ 01/2016 gói F1)

- Công ty TNHH Nước sạch Hòa Bình - Xuân Mai

- BQLDA Đầu tư XD Hạ tầng Đô thị TPHCM - Gói thầu XL05 - Quận 2

- Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội (Gói 16: XDLD mạng lưới cấp nước các xã Hạ Bằng, Tân Xã và Đồng Trúc)

- Công ty TNHH DELTA - VALLEY BÌNH THUẬN

- TT Nước sạch và VSMT Nông thôn Tỉnh Cà Mau

- BQLDA Phát triển Đô thị Hành lang Tiểu vùng sông Mê Kông Tỉnh Tây Ninh (Ctr Bến Cầu CW12)

- BQLDA Đầu tư Xây dựng Thành phố Hà Tiên

- Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Kiên Giang

- Công ty TNHH WEC ENGINEERS & CONSTRUCTORS Việt Nam

- Văn phòng đại diện Công ty CP Trực tuyến GOSU

- Công ty Cổ Phần GIHOT

- Công ty CP Năng lượng và Môi trường Tân Hồng

- Công ty CP Đầu tư TM XD Thiết bị và Năng lượng Phương Nam

- Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Cấp thoát nước và Môi trường WASEEN

- Các khách hàng khác - Công trình khác

Số cuối năm	Số đầu năm
93.962.366.064	68.528.921.552
25.165.824.792	
15.673.301.000	
9.492.523.792	
62.024.044.777	56.435.283.288
8.123.037.994	7.476.877.793
7.399.419.551	6.753.259.350
619.595.950	619.595.950
83.903.493	83.903.493
20.119.000	20.119.000
8.988.910.834	8.988.910.834
7.192.646.085	
4.019.737.475	6.690.534.058
4.018.338.327	
2.888.427.411	2.888.427.411
1.957.052.513	
1.089.592.375	1.089.592.375
1.085.085.783	1.994.165.238
926.530.180	1.160.083.065
762.396.028	862.396.028
211.646.265	512.003.873
199.895.425	513.677.555
	4.656.617.232
	1.880.494.297
	798.093.533
20.560.748.082	16.923.409.996



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

Phải thu ngắn hạn của khách hàng là các bên liên quan

- Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam - CTCP (Viwaseen)
- Công ty Cổ phần Xây lắp và Sản xuất Thiết bị Ngành nước (Viwaseen 14)
- Công ty CP Tư vấn và Cấp nước Đông Nam Á - Mê Kông Rạch Giá

Cộng

6.772.496.495 12.093.638.264
6.246.410.861 6.959.871.484
417.232.533 5.133.766.780
108.853.101

93.962.366.064 68.528.921.552

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

* Trả trước cho người bán ngắn hạn

Trả trước cho người bán ngắn hạn chiếm từ 10% trở lên trên tổng trả trước cho người bán ngắn hạn

- Công ty CP Tập đoàn Đầu tư Năng Ban Mai
- Công ty CP Thương mại Dịch vụ Huy Thiên Phú

Các khoản trả trước cho người bán ngắn hạn khác

- Công ty TNHH Xây dựng Hòa Mỹ
- Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Thương mại Bình An
- Công ty CP TV ĐTXD và Kiểm định Liên Toàn Cầu
- Công ty TNHH Vật liệu Xây dựng Gia Thành
- Công ty TNHH XD TM và DV Hà Hưng
- Công ty CP Xây dựng Quốc gia
- Công ty TNHH TM Cơ khí và Môi trường Lê Gia Phát
- Công ty CP Đầu tư Kỹ thuật Dịch vụ PAT
- Công ty TNHH Sun Nam
- Những người bán khác

Cộng

Số cuối năm Số đầu năm

21.675.575.537 37.967.995.104

6.023.408.352 13.194.618.500

3.603.624.053 6.451.475.350

2.419.784.299 6.743.143.150

15.652.167.185 24.773.376.604

1.498.287.017 4.234.395.800

1.100.078.200 1.115.737.000

1.000.000.000 1.000.000.000

597.412.889 4.238.160.633

558.768.936 555.568.936

10.062.144.000

1.195.496.000

755.559.360

300.954.377

10.897.620.143 1.315.360.498

21.675.575.537 37.967.995.104

5. PHẢI THU KHÁC

* Ngắn hạn

- Công ty CP XD TM An Xuân Thịnh
- Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng
- Tạm ứng
- Ký quỹ, ký cược
- Phải thu ngắn hạn khác

Cộng

Số cuối năm

Số đầu năm

Giá gốc

Dự phòng

Giá gốc

Dự phòng

2.898.980.586

1.291.645.456

3.293.955.557

1.291.645.456

1.000.000.000

1.000.000.000

1.000.000.000

1.000.000.000

324.816.438

610.087.077

291.645.456

672.846.210

291.645.456

382.584.672

382.584.672

906.308.837

913.708.237

2.898.980.586

1.291.645.456

3.293.955.557

1.291.645.456

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

6. NỢ XẤU

Phải thu khách hàng

- Công ty An Xuân Thịnh - Ctr gói F1 (**)
- Viwaseen - Ctr Dĩ An, Bình Dương (Gói BDAF-09A)
- Công ty TNHH WEC ENGINEERS & CONSTRUCTORS Việt Nam (*)
- Tổng Công ty Sawaco: Ctr cấp nước đường Quang Trung
- Tổng Công ty Sawaco: Ctr ống lồng băng đường Xuyên Á và Ctr Ng.Thiện Thuật.
- Tổng Công ty ĐTPT Nhà và Đô thị (HUD) - tiền thuế GTGT
- Công ty CP Nước Aqua One Hậu Giang
- Công ty TNHH SX XD và TM Phúc Hưng Thịnh
- BQLDA Nâng cấp Đô thị TP Cà Mau
- Công ty TNHH DELTA - VALLEY Bình Thuận
- BQLDA PT Đô thị hành lang tiểu vùng tỉnh Tây Ninh - gói CW12: HT thu gom nước thải TT Bến Cầu
- Công ty CP Năng lượng và Môi trường Tân Hồng
- Công ty CP Đ.tư TM XD T.bị và Năng lượng Phương Nam
- DA Buôn Ma Thuột và 3 Thị trấn - DLCW-01
- Công ty CP Tư Vấn Xây Dựng WATECH

Phải thu khác

- Công ty An Xuân Thịnh - Ctr gói 1.9 và 1.10 Cần Thơ
- Lê Thái Hà - Ctr Đông Tăng Long XL05-16

Số cuối năm			Số đầu năm		
Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Trên 3 năm	8.988.910.834		Trên 3 năm	8.988.910.834	
Trên 3 năm	973.473.492		Trên 3 năm	973.473.492	
Trên 3 năm	762.396.028		Trên 3 năm	862.396.028	
Trên 3 năm	619.595.950		Trên 3 năm	619.595.950	
Trên 3 năm	104.022.493		Trên 3 năm	104.022.493	
Trên 3 năm	500.000.000		Trên 3 năm	500.000.000	
Trên 3 năm	179.705.152		Trên 3 năm	179.705.152	
Trên 2 năm	69.056.538	20.716.961			
Trên 3 năm	60.732.997				
Trên 2 năm	2.888.427.411	85.994.548			
Trên 1 năm	1.089.592.375	544.796.187			
			Trên 3 năm	4.656.617.232	2.105.718.389
			Trên 3 năm	1.880.494.297	1.174.015.152
			Trên 3 năm	427.842.561	
Trên 6 tháng	105.100.000				
Trên 3 năm	1.000.000.000		Trên 3 năm	1.000.000.000	
Trên 3 năm	291.645.456		Trên 3 năm	291.645.456	
Cộng	17.632.658.726	651.507.696		20.484.703.495	3.279.733.541



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

Ghi chú (*)

- Ngày 28/05/2025, Tòa án Nhân dân Huyện Bình Chánh, TPHCM có Bản án số 60/2025/KDTM-ST về việc tranh chấp hợp đồng thi công giữa đơn vị và Công ty TNHH WEC ENGINEES & CONSTRUCTORS Việt Nam, quyết định Công ty TNHH WEC ENGINEES & CONSTRUCTORS Việt Nam có trách nhiệm thanh toán cho đơn vị số nợ gốc 762.396.028 đồng và tiền lãi chậm thanh toán 63.782.821 đồng. Ngày 06/08/2025, Thi hành án dân sự TPHCM có Quyết định thi hành án số 2905/QĐ-THADS cho thi hành án Bản án nói trên. Đến ngày phát hành báo cáo này, Công ty TNHH WEC ENGINEES & CONSTRUCTORS Việt Nam chưa thanh toán.

Ghi chú (**):

- Ngày 24/11/2020, Tòa án Nhân dân Quận 7, TPHCM có Bản án sơ thẩm số 100/2020/KDTM-ST, và ngày 02/12/2021 Tòa án Nhân dân TP.HCM có Bản án phúc thẩm số 660/2021/KDTM-PT về việc tranh chấp hợp đồng thầu phụ giữa đơn vị và Công ty CP Xây dựng Thương mại An Xuân Thịnh, quyết định Công ty CP Xây dựng Thương mại An Xuân Thịnh có nghĩa vụ phải trả cho đơn vị số tiền 8.988.910.834 đồng, lãi chậm trả tính từ ngày 23/10/2018 là 1.770.423.746 đồng (Tòa án cũng áp dụng biện pháp khẩn cấp tạm thời phong tỏa tài khoản của Công ty CP Xây dựng Thương mại An Xuân Thịnh).

- Ngày 22/02/2022, Viện Kiểm sát Nhân dân Cấp cao tại TPHCM có văn bản số 12/YC-VKS-KDTM, yêu cầu hoãn thi hành Bản án phúc thẩm số 660/2021/KDTM-PT ngày 02/12/2021, để xem xét kháng nghị theo thủ tục giám đốc thẩm theo đơn của Công ty CP Xây dựng Thương mại An Xuân Thịnh.

- Ngày 06/04/2022 Viện Kiểm sát Nhân dân Cấp cao tại TP.HCM có Quyết định số 76/QĐKNGĐT-VKS-KDTM: kháng nghị giám đốc thẩm đối với bản án số 660/2021/KDTM-PT ngày 02/12/2021 của Tòa án nhân dân TP.HCM; đề nghị Ủy ban Thẩm phán Tòa án nhân dân Cấp cao tại TPHCM xét xử giám đốc thẩm; tạm đình chỉ thi hành đối với Bản án số 660/2021/KDTM-PT ngày 02/12/2021 của Tòa án nhân dân TP.HCM cho đến khi có Quyết định giám đốc thẩm.

- Ngày 03/04/2023, Ủy ban Thẩm phán Tòa án nhân dân Cấp cao tại TPHCM có Quyết định giám đốc thẩm số 07/2023/KDTM-GĐT:

+ Chấp nhận Kháng nghị giám đốc thẩm số 76/QĐKNGĐT-VKS-KDTM ngày 06/04/2022 của Viện trưởng Viện kiểm sát nhân dân cấp cao tại TPHCM;

+ Hủy Bản án phúc thẩm số 660/2021/KDTM-PT ngày 02/12/2021 của Tòa án nhân dân TPHCM;

+ Hủy Bản án sơ thẩm số 100/2020/KDTM-ST ngày 24/11/2020 của Tòa án nhân dân Quận 7, TPHCM;

+ Giao hồ sơ vụ án cho Tòa án nhân dân Quận 7, TPHCM xét xử sơ thẩm lại.

- Ngày 06/03/2024, Tòa án nhân dân Quận 7, TP.HCM có giấy triệu tập đơn vị đến tòa vào ngày 22/03/2024 để giải quyết vụ án; Waseco đã cung cấp hồ sơ, thực hiện theo giấy triệu tập.

- Đến ngày phát hành báo cáo này, Tòa án nhân dân Quận 7 vẫn chưa xét xử sơ thẩm lại.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

7. HÀNG TỒN KHO

- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí SX KD dở dang
- Hàng hóa

Cộng

Số cuối năm		Số đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
1.074.661.521	361.067.058	1.127.465.222	376.284.412
69.701.074		54.132.801	
34.847.301.157		29.583.980.586	
51.271.223		119.642.633	
36.042.934.975	361.067.058	30.885.221.242	376.284.412

8. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

* Xây dựng cơ bản dở dang

- Dự án khu phức hợp Quận 9 - TP. HCM (*)
- Chi phí cải tạo sửa chữa tòa nhà Waseco
- Chi phí đầu tư, cải tạo tuyến ống; Nhà máy nước ĐakMil
- Chi phí đầu tư mua nhà kho xã Phước Tân, Biên Hòa

Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
16.821.137.491	17.825.949.006
15.854.386.396	16.718.010.726
	152.788.519
16.151.095	4.549.761
950.600.000	950.600.000
16.821.137.491	17.825.949.006

Ghi chú (*): Do có một số vướng mắc liên quan khiến việc thực hiện dự án này đang bị gián đoạn, nên chi phí liên quan đến dự án này được tạm ngưng từ năm 2025.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	Tổng Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	12.013.365.562	9.233.204.676	13.719.194.636	34.722.805.564	69.688.570.438
- Mua trong năm		94.829.454		433.340.125	528.169.579
- Cải tạo sửa chữa					
- Đầu tư XD CB hoàn thành				2.753.442.412	2.753.442.412
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán				692.460.655	692.460.655
- Giảm khác		242.030.000		123.308.581	365.338.581
Số dư cuối năm	12.013.365.562	9.086.004.130	13.719.194.636	37.093.818.865	71.912.383.193
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	6.036.372.217	5.847.383.283	13.027.964.530	28.079.116.017	52.990.836.047
- Khấu hao trong năm	527.995.464	783.775.259	317.288.472	2.861.523.505	4.490.582.700
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán				692.460.655	692.460.655
- Giảm khác		242.030.000		123.308.581	365.338.581
Số dư cuối năm	6.564.367.681	6.389.128.542	13.345.253.002	30.124.870.286	56.423.619.511
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	5.976.993.345	3.385.821.393	691.230.106	6.643.689.547	16.697.734.391
Tại ngày cuối năm	5.448.997.881	2.696.875.588	373.941.634	6.968.948.579	15.488.763.682

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay :

2.282.186.186 đồng

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :

34.262.298.722 đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát minh	Trị giá thương hiệu	TSCĐVH khác	Tổng Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm			3.150.000.000		3.150.000.000
- Mua trong năm					
- Cải tạo sửa chữa					
- Đầu tư XD CB hoàn thành					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm			3.150.000.000		3.150.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm			2.163.000.000		2.163.000.000
- Khấu hao trong năm			126.000.000		126.000.000
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm			2.289.000.000		2.289.000.000
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm			987.000.000		987.000.000
Tại ngày cuối năm			861.000.000		861.000.000

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: không.
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: không.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

11. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
* Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	206.497.093.439		760.206.934	205.736.886.505
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà (Khu C)	93.871.049.719			93.871.049.719
- Nhà (Khu A+B)	112.626.043.720		760.206.934	111.865.836.786
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	91.639.794.531	6.671.965.956	407.555.385	97.904.205.102
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà (Khu C)	18.201.739.654	3.129.034.992		21.330.774.646
- Nhà (Khu A+B)	73.438.054.877	3.542.930.964	407.555.385	76.573.430.456
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	114.857.298.908			107.832.681.403
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà (Khu C)	75.669.310.065			72.540.275.073
- Nhà (Khu A+B)	39.187.988.843			35.292.406.330
- Cơ sở hạ tầng				

- Giá trị còn lại cuối năm của BĐSĐT đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 107.832.681.403 đồng.
- Nguyên giá BĐSĐT cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 9.103.462.759 đồng.

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

- Chi phí chờ phân bổ

Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
9.901.716.036	12.933.772.477
9.901.716.036	12.933.772.477



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

13. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Vay ngắn hạn

- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - Chi Nhánh 1 Tp.HCM (*)
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi Nhánh SGD 2 (**)

Cộng

Số cuối năm		Phát sinh trong năm		Số đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
6.444.132.611	6.444.132.611	41.672.148.329	45.757.439.588	10.529.423.870	10.529.423.870
4.308.672.937	4.308.672.937	28.281.084.835	23.972.411.898		
10.752.805.548	10.752.805.548	69.953.233.164	69.729.851.486	10.529.423.870	10.529.423.870

Ghi chú: Chi tiết khoản vay ngắn hạn như sau:

(*) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN 1 TP. HCM theo hợp đồng cho vay hạn mức số 249/2025-HĐCVHM/NHCT902-WASECO ngày 26 tháng 09 năm 2025 để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh; Hạn mức cho vay 40.000.000.000 đồng; Thời hạn cho vay tối đa không quá 06 tháng; Lãi suất quy định theo từng lần nhận nợ; Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp công trình nhà văn phòng, nhà điều hành sản xuất thuộc hạng mục công trình văn phòng (Khu A) tại địa chỉ số 10, Phố Quang, Phường Tân Sơn Hòa trừ phần diện tích bàn giao cho Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước (trước đây là Xí nghiệp khoan và xây lắp cấp thoát nước) và Công ty CP Tư Vấn Cấp Thoát Nước và Môi trường (trước đây là Công ty tư vấn cấp thoát nước số 2 - Wase) theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 026/2022/HĐBĐ/NHCT902-WASECO ngày 22/04/2022 (xem thuyết minh số VIII.3.b.4.2), thế chấp các khoản phải thu của các công trình do Vietinbank tài trợ.

(**) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2025/62599/HĐTD ngày 03 tháng 12 năm 2025 để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động thi công xây lắp; Hạn mức tín dụng thường xuyên với số tiền tối đa là 94.000.000.000 đồng; Thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng này hoặc 30/11/2026 tùy vào thời điểm nào đến trước; Lãi suất quy định theo từng lần nhận nợ; Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp bất động sản và các tài sản khác theo Hợp đồng thế chấp bất động sản số 211/2021/62599/HĐBĐ ngày 14/05/2021 và Hợp đồng thế chấp tài sản số 416/2016/62599/HĐBĐ ngày 22/07/2016 và các văn bản sửa đổi bổ sung kèm theo (nếu có) được ký giữa bên vay và ngân hàng (xem thuyết minh số VIII.3.b.4.1)

Năm 2025

*** Phải trả người bán ngắn hạn**

- Công ty CP Xây dựng Số 1

Phải trả người bán ngắn hạn khác

- Công ty CP Thương mại Hoa Lư

- Công ty CP Nhựa Đồng Nai

- Công ty TNHH Hoá nhựa Đệ Nhất

- Công ty CP HPT STAR

- Công ty CP Công trình Giao thông Công chánh

- Công ty CP Tư vấn Xây dựng Đạt Thành

- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Đầu tư Tươi Sáng

- Công ty TNHH TV Đầu tư Phát triển Xây dựng Hùng Anh 18

- Công ty CP DNP HOLDING

- Công ty TNHH XD-TM-DV Giang Bình

- Công ty CP Van Shin Yi

- Công ty TNHH Thương mại Xây dựng và Kỹ thuật Phan Lê Gia

- Công ty TNHH Thương mại & Dịch vụ Minh Nghi

- Công ty CP Đầu tư Thương mại Thép Mới

- Các khách hàng khác

Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan

- Công ty CP Khoan và Xây lắp Cấp thoát nước (thuê văn phòng khu C)

- Tổng Công ty Viwaseen - Ct: HTCN phường Tam Phước, Tp.Biên Hòa

Cộng

Số cuối năm		Số đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
82.624.370.928	82.624.370.928	50.486.109.264	50.486.109.264
11.013.556.012	11.013.556.012		
11.013.556.012	11.013.556.012		
71.576.097.916	71.576.097.916	50.255.886.335	50.255.886.335
5.664.606.047	5.664.606.047	2.781.461.063	2.781.461.063
4.839.858.392	4.839.858.392		
4.600.091.339	4.600.091.339	9.259.892.521	9.259.892.521
3.186.388.015	3.186.388.015		
2.064.060.805	2.064.060.805	1.965.429.661	1.965.429.661
1.878.163.307	1.878.163.307	1.570.377.285	1.570.377.285
1.647.690.608	1.647.690.608	4.356.142.304	4.356.142.304
1.255.540.503	1.255.540.503	1.853.148.824	1.853.148.824
995.208.619	995.208.619	994.031.660	994.031.660
923.430.154	923.430.154	1.051.058.954	1.051.058.954
662.483.007	662.483.007	879.054.522	879.054.522
447.709.044	447.709.044	5.168.822.925	5.168.822.925
450.340.007	450.340.007	446.849.447	446.849.447
		555.888.530	555.888.530
42.960.528.069	42.960.528.069	19.373.728.639	19.373.728.639
34.717.000	34.717.000	230.222.929	230.222.929
34.717.000	34.717.000		
		230.222.929	230.222.929
82.624.370.928	82.624.370.928	50.486.109.264	50.486.109.264



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC*** Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
- BQLDA ĐTXD các Công trình Nông nghiệp và PTNT tỉnh An Giang	80.116.232.816	69.661.132.252
- BQL các DA ĐTXD khu vực phía Đông tỉnh ĐakLak (gói 01XL Tuyển ống thu gom nước thải trên địa bàn TP Tuy Hòa)	50.793.255.465	
- Công ty CP Cấp thoát nước Lâm Đồng (Trạm bơm tăng áp Măng Lin Đà Lạt)	9.652.131.000	12.129.392.000
- Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Kiên Giang (Công trình Bể lắng NMN Dương Đông Phú Quốc)	9.596.724.179	
- TT Nước sạch và VSMT Nông thôn Tỉnh Cà Mau (Gói 10 Bạc Liêu)	3.453.161.262	
- Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Kiên Giang (Công trình D560 Hà Tiên GD2)	3.069.983.281	558.908.614
- Công ty TNHH Nước sạch Hòa Bình – Xuân Mai (Công trình Thu và Hạ tầng kỹ thuật thuộc DA HTCN Xuân Mai)	2.254.899.687	
- Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội (Gói thầu 16: Thi công XD và LD mạng lưới cấp nước các xã Hạ Bằng, Tân Xã và Đồng Trúc)		32.020.894.755
- TT Nước sạch và VSMT Nông thôn (Công trình Cấp nước ven biển huyện Phù Mỹ, Bình Định)		7.272.796.115
- TT Dịch vụ nông nghiệp, Quản lý khai thác công trình thủy lợi và NSNT tỉnh Đồng Tháp (Gói thầu 06: XL thi công XD tuyển ống)		7.088.513.000
- TT NS và VSMT nông thôn tỉnh Sóc Trăng (Gói 06: Thi công XD và LD thiết bị thuộc Dự án thành phần số 02)		3.342.194.102
- TT Nước sạch và VSMT Nông thôn - Đường ống phân phối Cờ Đỏ, Thốt Nốt, Cần Thơ		2.850.567.451
- TT Nước sạch và VSMT Nông thôn - Cải tạo đường ống Thới Lai, Vĩnh Thạnh, Phong Điền, Cần Thơ		1.109.871.000
- TT Nước sạch và VSMT Tỉnh Bình Thuận		1.108.423.000
- Các khách hàng khác	140.000.000	140.000.000
* Người mua trả tiền trước ngắn hạn là các bên liên quan	1.156.077.942	2.039.572.215
- Công ty CP Khoan và Xây lắp Cấp thoát nước	400.902.104	232.836.421
- Tổng Công ty Viwaseen	54.618.932	52.912.685
Cộng	346.283.172	179.923.736
	80.517.134.920	69.893.968.673



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

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
- Thuế giá trị gia tăng	3.005.189.753	6.926.040.003	7.980.177.203	1.951.052.553
+ VP Công ty + Trung tâm kinh doanh	2.948.723.346	6.664.444.032	7.716.879.382	1.896.287.996
+ Chi nhánh ĐakMil	56.466.407	261.595.971	263.297.821	54.764.557
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.362.983.059	8.623.745.173	8.973.026.615	4.013.701.617
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		7.993.983.085	7.993.983.085	
+ Tiền thuê đất tại số 10 Phố Quang, P.Tân Sơn Hòa, TP.HCM		3.391.051.499	3.391.051.499	
+ Tiền thuê đất tại Xa Lộ Hà Nội, P.Hiệp Phú, TP. Thủ Đức		4.602.931.586	4.602.931.586	
- Thuế tài nguyên	5.901.824	84.400.716	83.730.513	6.572.027
- Thuế thu nhập cá nhân	732.301.003	1.043.382.305	1.021.378.832	754.304.476
- Thuế môn bài		5.000.000	5.000.000	
- Phí bảo vệ môi trường	29.923.348	428.239.017	426.946.623	31.215.742
- Phí dịch vụ môi trường rừng	5.370.196	24.961.872	24.498.240	5.833.828
- Các loại thuế khác		119.908.621	119.908.621	
Cộng	8.141.669.183	25.249.660.792	26.628.649.732	6.762.680.243

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG

- Phải trả người lao động

Cộng**Số cuối năm**

3.229.854.640

Số đầu năm

2.061.175.316

3.229.854.640**2.061.175.316****18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

- Trích trước chi phí phải trả các công trình
- Trích trước chi phí phải trả kinh doanh vật tư
- Trích trước chi phí lãi vay phải trả
- Trích trước chi phí điện phải trả

Cộng**Số cuối năm**

10.167.253.288

Số đầu năm

19.121.019.412

76.560.000

404.734.000

10.258.766

12.431.928

278.719.525

310.726.270

10.532.791.579**19.848.911.610****19. PHẢI TRẢ KHÁC****a) Ngắn hạn**

- Kinh phí Công đoàn
- Các khoản phải trả khác

Cộng**Số cuối năm**

12.104.229.780

Số đầu năm

18.289.952.464

96.640.806

69.701.494

12.007.588.974

18.220.250.970

12.104.229.780**18.289.952.464****b) Dài hạn**

* Các khoản phải trả dài hạn khác

- Tổng Công ty Phát Triển Nhà và Đô Thị - dự án quận 9
- Các khoản phải trả khác (đặt cọc thuê văn phòng và phải trả khác)

Cộng**Số cuối năm**

27.274.566.978

Số đầu năm

27.847.474.962

5.837.572.099

5.837.572.099

21.436.994.879

22.009.902.863

27.274.566.978**27.847.474.962****20. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN DÀI HẠN**

- Công ty CP Năng Lượng và Môi Trường Tam Nông
- Tổng Công ty Sawaco - Lắp đặt đồng hồ tổng đường CMT8

Cộng**Số cuối năm**

4.227.271.536

Số đầu năm

4.345.526.080

563.269.045

563.269.045

4.790.540.581**4.908.795.125**

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

21. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Trích bảo hành Công trình HTCN Sông Đà - gói TOC2.EPC	8.711.087.992	8.715.644.474
- Trích bảo hành Công trình Cấp nước ven biển huyện Phù Mỹ	1.800.503.519	
- Trích bảo hành Công trình T/ống cấp nước sạch KV Bắc Thạnh Phú, Bến Tre	1.607.558.148	1.696.221.218
- Trích bảo hành Gói 11 Bạc Liêu	1.360.102.678	
- Trích bảo hành Công trình Hệ thống thu gom nước thải Bến Cầu gói CW-12	1.034.482.510	1.034.482.510
- Trích bảo hành Công trình Cải tạo đường ống Thới Lai, Cần Thơ	471.192.291	
- Trích bảo hành Công trình Đường ống phân phối Cờ Đỏ, Cần Thơ	464.403.860	
- Trích bảo hành Công trình Đồng Tháp - Thủy lợi và Nước sạch nông thôn	365.749.439	
- Trích bảo hành Công trình Tuyến ống Tân Phong Đồng Nai	348.045.127	
- Trích bảo hành Công trình Các CT cấp Nước tập trung nông thôn Bến Tre	288.282.514	
- Trích bảo hành Công trình Tuyến ống cấp nước HDPE D400, D225 Long An	185.096.923	185.096.923
- Trích bảo hành Công trình Hạ tầng kỹ thuật KDC số 6 - Hiệp Bình Phước	114.903.865	114.903.865
- Trích bảo hành Công trình ĐTXD-HTCN Nam Rạch Giá công suất: 20.000m3/ngày	100.789.909	
- Trích bảo hành Gói 2 T/ống CN NMN Hữu Định, KCN Giao Long, Bến Tre		1.539.043.402
- Trích bảo hành Công trình Cấp nước Ba Bàu, Bình Thuận		284.924.837
- Trích bảo hành Gói 02XL-T/ống truyền tải KV Bắc Tp. Tuy Hòa, Phú Yên		695.062.446
- Trích bảo hành Gói 03XL-T/ống cấp nước TP Tuy Hòa, Phú Yên		405.663.646
- Trích bảo hành Công trình Tuyến ống D1500 Phạm Văn Đồng		215.874.595
- Trích lập dự phòng 17% tiền lương trên quỹ lương thực chi	2.664.047.900	2.091.362.950
- Trích dự phòng chi phí sửa chữa tòa nhà Waseco khu A, B, C		5.024.934.112
Cộng	19.516.246.675	22.003.214.978

22. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại
Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
375.672.333	375.672.333
375.672.333	375.672.333

23. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI, BAN ĐIỀU HÀNH

- Quỹ khen thưởng, phúc lợi
Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
1.741.366.273	1.987.781.926
1.741.366.273	1.987.781.926

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a/ Bảng cân đối biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	132.000.000.000	9.639.328.147	34.419.917.589	(30.000)	23.079.106.423	199.138.322.159
- Tăng vốn trong năm trước						
- Lãi trong năm trước					25.706.111.520	25.706.111.520
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm trước						
- Lỗ trong năm trước						
- Giảm khác					26.383.000.000	26.383.000.000
Số dư đầu năm nay	132.000.000.000	9.639.328.147	34.419.917.589	(30.000)	22.402.217.943	198.461.433.679
- Tăng vốn trong năm nay						
- Lãi trong năm nay					36.870.789.627	36.870.789.627
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm nay						
- Lỗ trong năm nay						
- Giảm khác (*)					25.370.834.160	25.370.834.160
Số dư cuối năm nay	132.000.000.000	9.639.328.147	34.419.917.589	(30.000)	33.902.173.410	209.961.389.146

Ghi chú:

(*) Chi tiết các khoản giảm khác của lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trong kỳ

- Căn cứ theo Nghị Quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2025 số 01/2025/NQ-ĐHĐCD ngày 06/06/2025:

+ Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi	2.673.837.160
+ Trích quỹ khen thưởng ban điều hành	257.000.000
+ Chi cổ tức năm 2024 đợt 2 cho các cổ đông (bao gồm Tổng Công ty VIWASEEN)	9.240.000.000

- Căn cứ theo Nghị quyết số 182/NQ-HĐQT của Hội đồng quản trị ngày 21/11/2025:

+ Chi tạm ứng cổ tức năm 2025 đợt 1 cho các cổ đông (bao gồm Tổng Công ty VIWASEEN)	13.199.997.000
---	----------------

Cộng

25.370.834.160



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

Đơn vị tính: VND

b/ Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu	Tỷ lệ	Số cuối năm	Số đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ	60%	79.200.000.000	79.200.000.000
- Vốn góp của đối tượng khác	40%	52.800.000.000	52.800.000.000
Cộng	100%	132.000.000.000	132.000.000.000

c/ Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	132.000.000.000	132.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	132.000.000.000	132.000.000.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	22.439.997.000	23.100.000.000

d/ Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.200.000	13.200.000
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	13.200.000	13.200.000
+ Cổ phiếu phổ thông	13.200.000	13.200.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	3	3
+ Cổ phiếu phổ thông	3	3
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.199.997	13.199.997
+ Cổ phiếu phổ thông	13.199.997	13.199.997
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đ/CP

e/ Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	34.419.917.589	34.419.917.589
	34.419.917.589	34.419.917.589

25. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

* Ngoại tệ các loại

- USD	325,51	21.921,91
- EUR	46,63	67,58

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

1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán hàng	42.194.355.846	30.116.429.609
- Doanh thu cho thuê VP và cung cấp dịch vụ	94.234.098.998	95.684.156.002
- Doanh thu SX công nghiệp (SX nước sạch)	6.576.085.656	6.329.105.916
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	402.571.720.436	84.595.270.874
- Doanh thu hoạt động khác		(21.458.487)
Cộng	545.576.260.936	216.703.503.914

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

- Giá vốn của hàng hóa đã bán
- Giá vốn cho thuê VP và cung cấp dịch vụ
- Giá vốn SX công nghiệp (SX nước sạch)
- Giá vốn của hoạt động xây dựng
- Giá vốn của hoạt động khác

Cộng

Năm nay

Năm trước

40.686.185.720	28.980.618.089
41.235.180.074	54.896.858.075
3.274.774.460	3.121.677.197
388.738.360.139	74.184.379.453
65.454.552	
473.999.954.945	161.183.532.814

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Cổ tức được chia
- Lãi do chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

Cộng

Năm nay

Năm trước

2.762.158.039	2.017.050.755
270.250.800	280.037.100
19.682.501	27.836.666
3.052.091.340	2.324.924.521

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

- Lãi tiền vay
- Dự phòng đầu tư tài chính
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính
- Lỗ do chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

Cộng

Năm nay

Năm trước

1.006.853.319	797.156.878
233.550.373	
(839.198.018)	(3.793.285.528)
2.543.902	
403.749.576	(2.996.128.650)

5. THU NHẬP KHÁC

- Thu nhập từ thanh lý vật tư, TSCĐ
- Thu nhập khác

Cộng

Năm nay

Năm trước

48.036.364	276.299.460
28.505.507	132.173.273
76.541.871	408.472.733

6. CHI PHÍ KHÁC

- Phạt vi phạm hành chính về thuế, truy thu thuế
- Giá trị còn lại của TSCĐ (Trạm biến áp) bàn giao cho Công ty Điện lực Tân Bình - TCT Điện lực TPHCM quản lý
- Chi phí thanh lý CCDC, TSCĐ
- Chi phí khác

Cộng

Năm nay

Năm trước

313.612.024	27.484.417
352.651.549	
5.998.691	
2.749.090	96.615.262
675.011.354	124.099.679

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

a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm

- Chi phí nhân viên bán hàng
- Các khoản chi phí bán hàng khác

Cộng

Năm nay

Năm trước

83.000.000	93.638.870
435.292.874	179.537.795
518.292.874	273.176.665

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm

- Chi phí nhân viên quản lý
- Chi phí khấu hao TSCĐ quản lý
- Thuế và lệ phí
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi
- Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi
- Chi phí tham quan nghỉ mát
- Dự phòng 17% tiền lương trên quỹ tiền lương thực chi
- Hoàn nhập dự phòng 17% tiền lương trên quỹ tiền lương thực chi
- Chi phí trích trước lương kết dư năm 2025
- Chi phí và thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát
- Tiền thuê đất, thuế đất tại Dự án Khu phức hợp Quận 9 (cũ)
- Các khoản chi phí QLDN khác

Cộng

Năm nay	Năm trước
11.425.425.277	10.080.680.418
212.076.866	181.479.263
129.230.920	142.503.743
6.178.709.587	6.348.639.049
(6.402.528.511)	
805.490.439	938.716.000
2.664.047.900	2.091.362.950
(2.091.362.950)	(710.000.000)
2.032.722.544	1.130.676.451
1.501.057.031	1.403.401.214
5.597.306.022	
5.561.175.473	6.380.920.749
27.613.350.598	27.988.379.837

8. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí trích lập dự phòng
- Chi phí bằng tiền khác

Cộng

Năm nay	Năm trước
194.758.526.760	20.876.354.790
21.257.667.369	11.835.154.824
11.288.548.656	11.279.365.694
9.727.719.240	40.536.827.666
8.581.290.143	4.111.122.437
256.517.846.249	17.541.618.758
502.131.598.417	106.180.444.169

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm nay

Cộng

Năm nay	Năm trước
8.517.936.799	7.157.729.303
105.808.374	
8.623.745.173	7.157.729.303

10. THÙ LAO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN KIỂM SOÁT

- Thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát

Cộng

Năm nay	Năm trước
1.380.000.000	1.280.000.000
1.380.000.000	1.280.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

11. THUẾ TNDN PHẢI NỘP VÀ LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG KỲ

	Năm nay	Năm trước
a. Tổng lợi nhuận trước thuế	45.494.534.800	32.863.840.823
b. Các khoản điều chỉnh tăng	646.775.023	5.008.870.520
c. Các khoản điều chỉnh giảm	2.802.400.357	1.342.356.276
d. Thu nhập được miễn, giảm thuế (*)	1.498.450.934	1.483.417.106
e. Tổng thu nhập chịu thuế theo thuế suất 20% (e=a+b-c-d)	41.840.458.532	35.046.937.961
f. Thuế TNDN phải nộp (f1+f2+f3)	8.623.745.173	7.157.729.303
f1. Thuế TNDN phải nộp theo thuế suất 20% (e*20%)	8.368.091.706	7.009.387.592
f2. Thuế TNDN được giảm (d*20%*50%)	149.845.093	148.341.711
f3. Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm nay	105.808.374	
g. Lợi nhuận sau thuế TNDN (g=a-f)	36.870.789.627	25.706.111.520

Ghi chú (*): Thu nhập được miễn, giảm thuế TNDN là thu nhập từ chi nhánh Nhà máy nước Đakmil căn cứ theo Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính Phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành Luật thuế TNDN (Miễn thuế 4 năm, giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo đối với thu nhập của doanh nghiệp từ thực hiện dự án đầu tư mở rộng trong lĩnh vực xã hội hóa thực hiện tại địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn hoặc đặc biệt khó khăn quy định tại Phụ lục ban hành kèm theo Nghị định này).

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

1- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường: 69.953.233.164 đồng.

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

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 69.729.851.486 đồng.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN BỔ SUNG

1- Giao dịch giữa các bên liên quan:

a. Các bên liên quan:

Tên đơn vị	Mối quan hệ
- Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam (Viwaseen)	Công ty mẹ
- Công ty CP Tư vấn và Cấp nước Đông Nam Á - Mêkông Rạch Giá	Công ty con
- Công ty CP XD Cấp Thoát Nước 15	Cùng công ty mẹ
- Công ty CP XD Cấp Thoát Nước 12	Cùng công ty mẹ
- Công ty CP Xây lắp và Sản xuất Thiết bị Ngành nước (Viwaseen 14)	Cùng công ty mẹ
- Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước	Cùng công ty mẹ
- Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Bộ phận Kiểm toán nội bộ, Ban kiểm soát, Người được ủy quyền công bố thông tin	Ban điều hành và các nhân sự chủ chốt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

b. Một số nghiệp vụ với các bên liên quan trong năm 2025, các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam (Viwaseen)	Công ty mẹ	- Waseco cho Chi nhánh Viwaseen thuê VP	40.071.516
		- Waseco cung cấp điện cho Chi nhánh Viwaseen	5.316.709
		- Cấn trừ công nợ tiền thuê VP với tiền thi công Ct: HTCN Tam Phước, Biên Hòa, Đồng Nai của Chi nhánh Viwaseen tại TP.HCM	120.384.350
		- Viwaseen thanh toán công nợ cho Waseco Ctr Gò Công - Tuyển ống cấp nước số 5 (Hợp đồng xây dựng số 52/HĐ/2022 ngày 17/06/2022) theo Hợp đồng Liên danh số 02/2022/HĐLD ngày 14/06/2022.	500.000.000
		- Viwaseen thanh toán công nợ cho Waseco Gói thầu BT-CW-05 Bắc Thạnh Phú, Bến Tre (Hợp đồng xây dựng số 1354/HĐXD-2022 ngày 19/08/2022), Thỏa thuận Liên danh số 01/2022/TTLĐ/VIWASEEN -WASECO ngày 08/06/2022	1.000.000.000
		- Waseco thanh toán công nợ Ct:HTCN phường Tam Phước, Biên Hòa cho Viwaseen	109.838.579
		- Waseco (TTKD) bán vật tư cho Viwaseen	1.946.704.483
		- Viwaseen trả tiền mua vật tư cho Waseco (TTKD)	1.251.528.417
Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước (Viwaseen 11)	Cùng Công ty mẹ	- Waseco cung cấp điện, nước, phí bảo vệ văn phòng cho Viwaseen 11	165.963.706
		- Viwaseen 11 trả tiền điện, nước, phí bảo vệ văn phòng cho Waseco	165.963.706
		- Viwaseen 11 cho Waseco thuê VP	416.604.000
		- Waseco trả tiền thuê VP cho Viwasen 11	416.604.000
		- Waseco trả hộ tiền thuê đất, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp và ghi nợ Viwasen 11	73.573.254
		- Viwaseen 11 trả tiền thuê đất, thuế đất cho Waseco	109.996.501

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

Công ty CP Tư vấn và Cấp nước Đông Nam Á - Mê Kông Rạch Giá	Công ty con	- Cty Mê Kông tạm ứng và thanh toán đợt 1 tiền thi công theo HĐ số XL02.24 ngày 16/12/2024 Ctr Lắp đặt thiết bị, Cung cấp Van và Thi công Điện hạng mục Trạm bơm cấp 1, Trạm bơm cấp II	1.369.824.555
		- Giá trị khối lượng đợt 1 Waseco thi công theo HĐ số XL02.24 ngày 16/12/2024 Ctr Lắp đặt thiết bị, Cung cấp Van và Thi công Điện hạng mục Trạm bơm cấp 1, Trạm bơm cấp II	1.427.728.096
		- Giá trị khối lượng hoàn thành đợt quyết toán theo Hợp đồng số XL 02/2024-KHKT-MKRG ký ngày 16/12/2024. Gói Thầu XL02/2024: Thi công phần (XD+CN) Lắp đặt thiết bị, Cung cấp Van và Thi công Điện hạng mục Trạm bơm cấp 1, Trạm bơm cấp II	749.333.932
		- Công ty Mê Kông thanh toán giá trị quyết toán thi công lắp đặt thiết bị, cung cấp van và thi công điện Ct: Mê Kông Rạch Giá	589.531.270
		- Công ty Mê Kông thanh toán 5% quyết toán tiền thi công theo HĐ số XL02.24 ngày 16/12/2024 Ctr Lắp đặt thiết bị, Cung cấp Van và Thi công Điện hạng mục Trạm bơm cấp 1, Trạm bơm cấp II	108.853.102
Công ty Cổ phần Xây lắp và Sản xuất Thiết bị Ngành nước (Viwaseen 14)	Cùng Công ty mẹ	- Viwaseen 14 thanh toán tiền thi công Ctr Di dời, lắp đặt các thiết bị cấp nước thuộc Dự án Đầu tư xây dựng Ctr đường ra cửa khẩu Hà Tiên cho Waseco.	6.055.687.174
		- Waseco xuất hóa đơn cho Viwaseen 14 Giá trị khối lượng hoàn thành đợt 3 Ctr Di dời, lắp đặt các thiết bị cấp nước thuộc Dự án đầu tư xây dựng công trình đường ra cửa khẩu Hà Tiên, Tỉnh Kiên Giang.	1.339.152.927

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

c. Số dư công nợ phải thu, phải trả với bên liên quan tại ngày 31/12/2025 như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu khách hàng		6.772.496.495	12.093.638.264
- Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam (Viwaseen)	Công ty mẹ	6.246.410.861	6.959.871.484
- Công ty CP Xây lắp và Sản xuất Thiết bị Ngành nước (Viwaseen 14)	Cùng công ty mẹ	417.232.533	5.133.766.780
- Công ty CP Tư vấn và Cấp nước Đông Nam Á - Mekong Rạch Giá	Công ty con	108.853.101	
Cộng		6.772.496.495	12.093.638.264
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả người bán ngắn hạn		34.717.000	230.222.929
- Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam (Viwaseen)	Công ty mẹ		230.222.929
- Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước (Viwaseen 11)	Cùng công ty mẹ	34.717.000	
Người mua trả tiền trước ngắn hạn		400.902.104	232.836.421
- Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam (Viwaseen)	Công ty mẹ	346.283.172	179.923.736
- Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước (Viwaseen 11)	Cùng công ty mẹ	54.618.932	52.912.685
Phải trả khác		767.557.775	767.557.775
- Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước (Viwaseen 11)	Cùng công ty mẹ	767.557.775	767.557.775
Cộng		1.203.176.879	1.230.617.125

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2025

d. Ngoài các giao dịch giữa các bên liên quan được trình bày ở mục VIII-1.b ở trên, trong năm Công ty phát sinh thêm các giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

Nội dung	Chức danh	Giá trị giao dịch	
		Năm nay	Năm trước
Thù lao của Hội đồng quản trị		1.244.834.000	1.356.518.000
Nguyễn Duy Hùng (Thù lao, lương)	Chủ tịch HĐQT	836.834.000	791.652.000
Vũ Đoàn Chung	Phó Chủ tịch HĐQT (miễn nhiệm ngày 06/06/2025)	50.000.000	120.000.000
Lê Minh Đức	Phó Chủ tịch HĐQT (bổ nhiệm ngày 06/06/2025)	70.000.000	
Nguyễn Đức Bôn (Thù lao, lương)	Thành viên HĐQT	96.000.000	252.866.000
Chu Xuân Lãng	Thành viên HĐQT	96.000.000	96.000.000
Nguyễn Thị Bảo Quỳnh	Thành viên HĐQT	96.000.000	96.000.000
Lương, thưởng của Ban Tổng Giám đốc		2.490.249.000	2.524.247.000
Chu Xuân Lãng	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 15/12/2025)	642.900.000	627.232.000
Nguyễn Duy Dương	Phó Tổng Giám đốc	487.223.000	478.335.000
Nguyễn Văn Tứ	Phó Tổng Giám đốc (nghỉ hưu từ 01/12/2025)	414.140.000	476.130.000
Phạm Trung Hiếu	Phó Tổng Giám đốc	484.386.000	481.374.000
Nguyễn Quốc Tuấn	Kế toán trưởng	461.600.000	461.176.000
Thù lao của Ban Kiểm soát		540.652.000	529.468.000
Bùi Khánh Linh	Trưởng ban	72.000.000	72.000.000
Phạm Phước Thịnh (Thù lao, lương, thưởng)	Thành viên	420.652.000	409.468.000
Nguyễn Văn Dân	Thành viên	48.000.000	48.000.000
Thù lao người được ủy quyền công bố thông tin		60.000.000	60.000.000
Nguyễn Quốc Tuấn	Kế toán trưởng	60.000.000	60.000.000

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

2. Báo cáo bộ phận

2.1- Báo cáo bộ phận: Bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

a- Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Lĩnh vực kinh doanh gồm đầu tư xây dựng và kinh doanh các công trình (cấp thoát nước, hạ tầng kỹ thuật đô thị, công trình dân dụng - công nghiệp...), lĩnh vực kinh doanh bất động sản, cho thuê văn phòng, kinh doanh vật tư hàng hóa, sản xuất nước sạch và lĩnh vực dịch vụ (tư vấn thiết kế).

b- Bộ phận theo khu vực địa lý: Toàn lãnh thổ Việt Nam.

2.2- Trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

Chỉ tiêu	Thi công xây lắp	Kinh doanh bất động sản	Tư vấn thiết kế, sản xuất công nghiệp, kinh doanh khác	Cho thuê văn phòng	Kinh doanh vật tư, hàng hóa	Tổng Cộng
A- Kết quả						
1- Doanh thu thuần	402.571.720.436		6.576.085.656	94.234.098.998	42.194.355.846	545.576.260.936
2- Chi phí	388.738.360.139		3.340.229.012	41.235.180.074	40.686.185.720	473.999.954.945
- Chi phí phân bổ trực tiếp (gồm cả giá vốn)	388.738.360.139		3.340.229.012	41.235.180.074	40.686.185.720	473.999.954.945
- Chi phí lãi vay						
3- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	13.833.360.297		3.235.856.644	52.998.918.924	1.508.170.126	71.576.305.991
B- Tổng giá trị của tài sản bộ phận	253.138.534.755	16.804.986.396	81.407.153.281	107.832.681.403	10.638.529.704	469.821.885.539
C- Nợ phải trả của bộ phận	221.065.595.021	5.837.572.099	267.573.180	22.859.344.247	9.816.503.598	259.846.588.145
D- Tổng chi phí phát sinh trong niên độ để mua TSCĐ						
E- Tổng chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ chi phí trả trước	3.394.308.714		1.421.637.683	12.562.977.297		17.378.923.694
- Tổng chi phí khấu hao TSCĐ	3.375.261.072		1.241.321.628	6.671.965.956		11.288.548.656
- Tổng chi phí phân bổ chi phí trả trước	19.047.642		180.316.055	5.891.011.341		6.090.375.038



Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP.Hồ Chí Minh.

3- Công cụ tài chính

a) Tài sản tài chính và Nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách		Giá trị dự phòng		Giá trị hợp lý	
	Ngày 31/12/2025	Ngày 31/12/2024	Ngày 31/12/2025	Ngày 31/12/2024	Ngày 31/12/2025	Ngày 31/12/2024
Tài sản tài chính						
- Tiền và các khoản tương đương tiền	130.447.900.676	97.451.825.895			130.447.900.676	97.451.825.895
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	93.962.366.064	68.528.921.552	(15.689.505.574)	(15.913.324.498)	78.272.860.490	52.615.597.054
- Phải thu ngắn hạn khác	2.898.980.586	3.293.955.557	(1.291.645.456)	(1.291.645.456)	1.607.335.130	2.002.310.101
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
Cộng	227.309.247.326	169.274.703.004	(16.981.151.030)	(17.204.969.954)	210.328.096.296	152.069.733.050
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	10.752.805.548	10.529.423.870			10.752.805.548	10.529.423.870
- Phải trả người bán ngắn hạn	82.624.370.928	50.486.109.264			82.624.370.928	50.486.109.264
- Các khoản phải trả ngắn hạn khác	12.104.229.780	18.289.952.464			12.104.229.780	18.289.952.464
- Chi phí phải trả ngắn hạn	10.532.791.579	19.848.911.610			10.532.791.579	19.848.911.610
- Phải trả dài hạn khác	27.274.566.978	27.847.474.962			27.274.566.978	27.847.474.962
- Vay và nợ thuê tài chính dài hạn						
Cộng	143.288.764.813	127.001.872.170			143.288.764.813	127.001.872.170

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính là giá trị mà một tài sản có thể được trao đổi, hoặc một khoản nợ phải trả có thể được thanh toán giữa các bên có đầy đủ hiểu biết, mong muốn giao dịch, trong một giao dịch trao đổi ngang giá.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh.

b) Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các nhân tố rủi ro tài chính:

Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng các công cụ tài chính:

- Rủi ro thị trường
- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban Giám đốc thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạn mức rủi ro thích hợp, giám sát rủi ro và việc thực hiện các hạn mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

b.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất, và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hoá, dịch vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ kế toán chủ yếu là đồng Việt Nam.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Công ty không có rủi ro lãi suất do các khoản vay theo lãi suất cố định và công ty luôn được các ngân hàng xếp hạng tín dụng tốt nên lãi suất các tổ chức thường áp dụng ở mức lãi suất phù hợp nhất so với thị trường.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái. Vấn đề này không ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty.

b.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Các khách hàng của công ty chủ yếu là các Công ty cấp nước lớn của các tỉnh thành trong khu vực phía Nam, có mối quan hệ truyền thống lâu năm trong lĩnh vực cấp thoát nước, ngoài ra các công trình công ty đang thi công nguồn vốn thanh toán chắc chắn nên những rủi ro về phải thu khó đòi từ khách hàng rất ít. Tuy nhiên cũng có một số công trình vướng về mặt bằng thi công dẫn đến thời gian thi công kéo dài, chi phí đầu vào biến động, lãi vay tăng cao.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách đưa ra chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình công nợ để đôn đốc thu hồi. Công ty chỉ tham gia đấu thầu các công trình có nguồn vốn thanh toán đảm bảo để tránh trường hợp thi công xong công trình nhưng chủ đầu tư không có nguồn vốn để thanh toán.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

b.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Tài sản tài chính

	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Tại 31/12/2025			
Tiền và các khoản tương đương tiền	130.447.900.676		130.447.900.676
Phải thu khách hàng và phải thu khác	96.861.346.650		96.861.346.650
Đầu tư ngắn hạn			
Đầu tư dài hạn		50.855.374.844	50.855.374.844
Tổng Cộng	227.309.247.326	50.855.374.844	278.164.622.170
Tại 01/01/2025			
Tiền và các khoản tương đương tiền	97.451.825.895		97.451.825.895
Phải thu khách hàng và phải thu khác	71.822.877.109		71.822.877.109
Đầu tư ngắn hạn			
Đầu tư dài hạn		50.249.727.199	50.249.727.199
Tổng Cộng	169.274.703.004	50.249.727.199	219.524.430.203

Nợ phải trả tài chính

	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Tại 31/12/2025			
Vay và nợ thuê tài chính	10.752.805.548		10.752.805.548
Phải trả người bán	82.624.370.928		82.624.370.928
Các khoản phải trả, phải nộp khác	12.104.229.780	27.274.566.978	39.378.796.758
Chi phí phải trả	10.532.791.579		10.532.791.579
Tổng Cộng	116.014.197.835	27.274.566.978	143.288.764.813
Tại 01/01/2025			
Vay và nợ thuê tài chính	10.529.423.870		10.529.423.870
Phải trả người bán	50.486.109.264		50.486.109.264
Các khoản phải trả, phải nộp khác	18.289.952.464	27.847.474.962	46.137.427.426
Chi phí phải trả	19.848.911.610		19.848.911.610
Tổng Cộng	99.154.397.208	27.847.474.962	127.001.872.170

b.4 Tài sản đảm bảo

b.4.1. Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

Đến ngày 31/12/2025, Công ty có các tài sản thế chấp sau:

* Tại BIDV - CN SGD2:

Hợp đồng thế chấp :

- Hợp đồng thế chấp bất động sản số 211/2021/62599/HĐBĐ ngày 14/05/2021.
- Hợp đồng thế chấp tài sản số 416/2016/62599/HĐBĐ ngày 22/07/2016.
- VB sửa đổi bổ sung hợp đồng thế chấp tài sản số 04/416/2016/62599/HĐBĐ ngày 04/03/2020.

Tài sản thế chấp:

- Quyền sử dụng đất và Tài sản gắn liền trên đất "Nhà điều hành sản xuất và cho thuê văn phòng 13 tầng"
- Xe cầu tự hành bánh lốp 40 tấn.
- Cầu tháp cố định có trọng tải lớn nhất 10 tấn.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC (WASECO)

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường Tân Sơn Hoà, TP. Hồ Chí Minh.

Giá trị ghi sổ của tài sản thế chấp:

- Tài sản gắn liền trên đất "Nhà điều hành sản xuất và cho thuê văn phòng 13 tầng": 34.030.611.747 đồng.
- Xe cầu tự hành bánh lốp 40 tấn: đã khấu hao hết.
- Cầu tháp cố định có trọng tải lớn nhất 10 tấn: đã khấu hao hết.

Giá trị thế chấp của tài sản:

- Tài sản gắn liền trên đất "Nhà điều hành sản xuất và cho thuê văn phòng 13 tầng": 46.526.000.000 đồng.
- Xe cầu tự hành bánh lốp 40 tấn: 0 đồng.
- Cầu tháp cố định có trọng tải lớn nhất 10 tấn: 0 đồng.

Mục đích thế chấp: Vay vốn ngắn hạn + bảo lãnh

* Tại Vietinbank - CN1:

+ Hợp đồng thế chấp:

- HĐ thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 041/2017/HDTC/NHCT902-WASECO ngày 28/06/2017 để vay vốn trung hạn thực hiện dự án đầu tư trung tâm trung bày vật tư, văn phòng làm việc và cho thuê WASECO.
- HĐ thế chấp bất động sản số 042/2017/HDTC/NHCT902-WASECO ngày 28/06/2017 để vay vốn trung hạn thực hiện dự án đầu tư trung tâm trung bày vật tư, văn phòng làm việc và cho thuê WASECO.
- HĐ thế chấp quyền tài sản số 043/2017/HDTC/NHCT902-WASECO ngày 28/06/2017 để vay vốn trung hạn thực hiện dự án đầu tư trung tâm trung bày vật tư, văn phòng làm việc và cho thuê WASECO.

Tài sản thế chấp là: Quyền sử dụng đất; Tài sản gắn liền với đất; Các quyền, lợi ích, khoản thanh toán liên quan đến Quyền sử dụng đất và Tài sản gắn liền với đất theo các hợp đồng thế chấp nêu trên. Giá trị tài sản thế chấp được hai bên định giá là 134.596.000.000 đồng.

Mục đích thế chấp: Vay vốn trung hạn thực hiện dự án đầu tư trung tâm trung bày vật tư, văn phòng làm việc và cho thuê WASECO.

+ Hợp đồng thế chấp:

Hợp đồng thế chấp tài sản số 026/2022/HĐBĐ/NHCT902-WASECO ngày 22/04/2022 để vay vốn ngắn hạn; Tài sản thế chấp: Công trình nhà văn phòng khu A; Giá trị tài sản thế chấp 4.100.000.000 đồng.

b.4.2. Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác: Không phát sinh.

4. Số liệu so sánh

Số dư đầu năm trên Báo cáo tài chính riêng năm 2025 là số dư cuối năm trên Báo cáo tài chính riêng năm 2024 đã được kiểm toán bởi công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Ngọc Đài

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Quốc Tuấn

Lập, ngày 25 tháng 02 năm 2026

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Văn Ngộ

