

Số: 218 /CTN

Cần Thơ, ngày 23 tháng 4 năm 2026

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) riêng quý I/2026 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC CẦN THƠ

- Mã chứng khoán: CTW
- Địa chỉ: 2A Nguyễn Trãi, P. Ninh Kiều, TP.Cần Thơ
- Điện thoại liên hệ: 02923 810188 Fax: 02923 810188
- Email: ctncantho@gmail.com Website: <https://ctn-cantho.com.vn/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC riêng quý I/2026.

☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

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

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2026):

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không



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

☐

Có

☒

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐

Có

☒

Không

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

☒

Có

☐

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☒

Có

☐

Không

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

☐

Có

☒

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐

Có

☒

Không

+ Thay đổi một số chỉ tiêu tài chính cùng kỳ (để so sánh) trên Báo cáo kết quả kinh doanh.

☐

Có

☒

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐

Có

☒

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 23/4/2026 tại đường dẫn: <https://ctn-cantho.com.vn/Quan-he-co-dong/>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố. *Tiny*

Tài liệu đính kèm:

- BCTC riêng quý I/2026;
- Văn bản giải trình số 201/CTN ngày 17/4/2026



Nguyễn Tùng Nguyên

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẤP THOÁT NƯỚC CẦN THƠ**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 001 /CTN

Cần Thơ, ngày 18 tháng 4 năm 2026

V/v giải trình Lợi nhuận Quý 1/2026
giảm so với cùng kỳ năm trước.

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán nhà nước;
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh tại Báo cáo tài chính Quý 1 năm 2026 của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ,

Nay Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ xin giải trình lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính Quý 1 năm 2026 giảm 20,42% so với cùng kỳ năm trước do nguyên nhân sau:

- Giá vốn hàng bán và Chi phí tài chính tăng, làm lợi nhuận giảm cao mặc dù doanh thu có tăng;

Trên đây là nguyên nhân dẫn đến lợi nhuận sau thuế Quý 1 năm 2026 giảm so với cùng kỳ năm trước. / *luc*

Nơi nhận

- Như trên;
- CT HĐQT; TBKS;
- Ban TGD;
- Lưu TCHC.



Nguyễn Tùng Nguyên

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC CẦN THƠ

MÃ SỐ THUẾ: 1800155244

Địa chỉ: 2A Nguyễn Trãi - P. Ninh Kiều - TP.Cần Thơ



CANTHOWASSCO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1 NĂM 2026

Cần Thơ, Tháng 4/2026

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC CẦN THƠ

MÃ SỐ THUẾ: 1800155244

Địa chỉ: 2A Nguyễn Trãi - P. Ninh Kiều - TP.Cần Thơ



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1 NĂM 2026

Cần Thơ, Tháng 4/2026



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2026	01/01/2026
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		138.432.320.575	158.983.248.323
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	18.915.961.864	48.114.627.333
1. Tiền	111		15.915.961.864	21.739.579.885
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.000.000.000	26.375.047.448
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2a1	40.000.000.000	32.861.929.370
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123		40.000.000.000	32.861.929.370
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		12.405.155.027	17.195.301.164
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	5.042.840.894	15.801.809.930
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4a	7.231.757.665	1.670.731.757
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	V.5a	1.064.716.885	656.919.894
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136	V.3	(934.160.417)	(934.160.417)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	59.072.019.950	52.136.988.978
1. Hàng tồn kho	141		60.255.054.099	53.320.023.127
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	142		(1.183.034.149)	(1.183.034.149)
V. Tài sản ngắn hạn khác	160		8.039.183.734	8.674.401.478
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	V.11	1.218.413.418	1.982.538.059
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162	V.14b	2.586.843.984	3.211.186.264
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163	V.14b	4.233.926.332	3.480.677.155
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	165		-	-

80015
CÔNG
CỔ P
P THO
CẦN
KIỀU

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2026	01/01/2026
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		565.903.242.665	566.506.942.172
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	215	V.5b	165.071.565	165.071.565
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	216		(165.071.565)	(165.071.565)
II. Tài sản cố định	220		419.055.087.373	417.484.569.634
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	418.689.421.564	417.118.903.825
- Nguyên giá	222		977.529.103.558	958.847.772.958
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(558.839.681.994)	(541.728.869.133)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	365.665.809	365.665.809
- Nguyên giá	228		1.592.515.809	1.592.515.809
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.226.850.000)	(1.226.850.000)
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	250	V.10	45.308.319.109	45.839.130.806
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		45.308.319.109	45.839.130.806
V. Đầu tư tài chính dài hạn	260		94.108.701.353	94.108.701.353
1. Đầu tư vào công ty con	261	V.2b	93.225.052.406	93.225.052.406
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262	V.2b	3.000.000.000	3.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		-	-
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn	264	V.2b	(2.116.351.053)	(2.116.351.053)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	265		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	270		7.431.134.830	9.074.540.379
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	V.11	7.431.134.830	9.074.540.379
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	274		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	280		704.335.563.240	725.490.190.495

3244
TỶ
IẢN
T NƯỚC
THO
T.P. C

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2026	01/01/2026
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		272.836.665.800	306.214.575.961
I. Nợ ngắn hạn	310		132.908.369.356	160.181.055.179
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.12	7.633.404.141	12.092.850.409
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	701.661.642	2.609.109.769
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		24.843.800	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.14	5.251.217.200	4.429.121.166
5. Phải trả người lao động	315		14.730.828.029	20.231.778.069
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.15	809.344.212	1.557.857.565
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319		-	-
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.16a	7.481.228.266	7.472.465.855
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.17ab	84.421.881.933	95.508.110.163
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322	V.18	6.180.696.000	9.271.044.000
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		5.673.264.133	7.008.718.183
14. Quỹ bình ổn giá	324		-	-
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325		-	-
II. Nợ dài hạn	330		139.928.296.444	146.033.520.782
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	333		-	-
4. Chi phí phải trả dài hạn	334		-	-
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335		-	-
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336		-	-
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337		-	-
8. Phải trả dài hạn khác	338	Y.16b	481.866.383	481.866.383
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	V.17c	132.172.489.980	138.251.654.399
10. Trái phiếu chuyển đổi	340		-	-
11. Cổ phiếu ưu đãi	341		-	-
12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342		-	-
13. Dự phòng phải trả dài hạn	343		-	-
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344		7.273.940.081	7.300.000.000

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2026	01/01/2026
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		431.498.897.440	419.275.614.534
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		280.000.000.000	280.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		280.000.000.000	280.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn	412		6.924.107.871	6.908.981.300
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		9.800.000	9.800.000
5. Cổ phiếu mua lại của chính mình	415		-	(9.800.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		77.262.434.041	77.262.434.041
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		67.302.555.528	55.104.199.193
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		55.104.199.193	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		12.198.356.335	55.104.199.193
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		704.335.563.240	725.490.190.495

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Cần Thơ, ngày 17 tháng 4 năm 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC









Phan Thị Phụng

Diệp Tôn Kiên

Nguyễn Tùng Nguyên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý 1	
			Năm 2026	Năm 2025	Năm 2026	Năm 2025
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	70.946.924.341	69.145.877.248	70.946.924.341	69.145.877.248
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	70.946.924.341	69.145.877.248	70.946.924.341	69.145.877.248
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	35.205.387.624	30.273.034.085	35.205.387.624	30.273.034.085
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		35.741.536.717	38.872.843.163	35.741.536.717	38.872.843.163
Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21		-	-	-	-
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VI.4	87.638.612	122.933.003	87.638.612	122.933.003
8. Chi phí tài chính	23	VI.5	3.165.983.664	1.941.919.666	3.165.983.664	1.941.919.666
Trong đó: Chi phí lãi vay	24		3.165.983.664	1.941.919.666	3.165.983.664	1.941.919.666
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6a	8.920.692.387	8.867.965.009	8.920.692.387	8.867.965.009
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6b	7.677.514.290	7.806.292.577	7.677.514.290	7.806.292.577
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+21+22-(23+25+26)]	30		16.064.984.988	20.379.598.914	16.064.984.988	20.379.598.914
12. Thu nhập khác	31	VI.7	595.661.909	2.381.038	595.661.909	2.381.038
13. Chi phí khác	32	VI.8	1.119.276.278	962.200.001	1.119.276.278	962.200.001
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(523.614.369)	(959.818.963)	(523.614.369)	(959.818.963)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		15.541.370.619	19.419.779.951	15.541.370.619	19.419.779.951
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	3.343.014.284	4.090.435.990	3.343.014.284	4.090.435.990
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		12.198.356.335	15.329.343.961	12.198.356.335	15.329.343.961

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phan Thị Phụng

Diệp Tôn Kiên



Cần Thơ, ngày 17 tháng 4 năm 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Tùng Nguyên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý 1	
			Năm 2026	Năm 2025
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		89.702.761.131	82.331.601.492
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(34.950.853.775)	(41.614.990.661)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(22.026.528.808)	(24.026.093.404)
4. Chi phí đi vay đã trả	04		(3.427.782.089)	(2.138.626.227)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(2.000.000.000)	(822.000.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		788.215.272	3.582.858.609
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(16.438.710.024)	(13.651.987.815)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		11.647.101.707	3.660.761.994
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(17.088.566.974)	(14.241.650.702)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(21.000.000.000)	(13.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		13.861.929.370	13.039.452.055
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		511.336.506	480.036.744
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(23.715.301.098)	(13.722.161.903)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		34.926.571	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.	34.429.586.279	32.578.244.367
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.	(51.594.978.928)	(36.358.131.293)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(17.130.466.078)	(3.779.886.926)



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý 1	
			Năm 2026	Năm 2025
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(29.198.665.469)	(13.841.286.835)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V1	48.114.627.333	42.354.858.421
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		18.915.961.864	28.513.571.586

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phan Thị Phụng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Diệp Tôn Kiên

Cần Thơ, ngày 17 tháng 4 năm 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC





Nguyễn Tùng Nguyên



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Cần Thơ (gọi tắt là "Công ty") là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Cấp Thoát Nước Cần Thơ theo Quyết định số 3602/QĐ-UBND, ngày 08/12/2014 của Ủy Ban Nhân Dân Thành Phố Cần Thơ hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1800155244, đăng ký lần đầu ngày 28/06/2004 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành Phố Cần Thơ cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 11, ngày 31/08/2020 về việc thay đổi địa chỉ từ Phường An Hội sang Phường Tân An. Giấy xác nhận thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp ngày 22/05/2017 về việc thay đổi nội dung ngành nghề: Sản xuất nước sinh hoạt; Kinh doanh nước sinh hoạt. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 13, ngày 06/08/2025 về việc thay đổi thay đổi nội dung đăng ký kinh doanh.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất, dịch vụ, kinh doanh thương mại,...

3. Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất nước sinh hoạt; Kinh doanh nước sinh hoạt.

Sản lắp mặt bằng.

Dịch vụ rút hầm tự hoại; Dịch vụ thoát nước & xử lý nước thải (hoạt động vệ sinh khai thông cống rãnh và xử lý nước thải).

Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng, công nghiệp; Giám sát công tác khảo sát địa chất công trình; Giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình cấp thoát nước; Khảo sát địa hình; Thiết kế kết cấu công trình dân dụng và công nghiệp; Thiết kế công trình cấp thoát nước.

Xây dựng công trình cấp, thoát nước; nhà để ở; nhà không để ở; công trình thủy; công trình kỹ thuật dân dụng khác.

Hoạt động sản xuất, mua bán điện từ năng lượng mặt trời.

Mua bán vật tư thiết bị ngành cấp thoát nước.

Sản xuất vật tư, phụ tùng ngành cấp nước, thoát nước.

Dặm và đường.

Sửa chữa và bảo dưỡng đường ống

Kiểm định đồng hồ đo nước từ 15mm đến 100mm.

Sản xuất; buôn bán; bán lẻ nước tinh khiết đóng chai

Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu (trừ thanh toán hồi phiếu và thông tin tỷ lệ lượng; tư vấn chứng khoán)

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có.**6. Tổng nhân viên đến ngày 31 tháng 3 năm 2026: 314 nhân viên. (Ngày 1 tháng 1 năm 2026: 314 nhân viên).****7. Cấu trúc doanh nghiệp****7.1. Danh sách công ty con**

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2026, công ty sở hữu hai (02) công ty con trực tiếp như sau: (xem trang kế tiếp)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tên Công ty	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty Cổ phần Cấp Nước Trà Nóc - Ô Môn	Khai thác, xử lý và cung cấp nước; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước	65,42%	65,42%	65,42%
Địa chỉ: Lô 12A, KCN Trà Nóc 2, phường Phước Thới, Thành phố Cần Thơ, Việt Nam.				
Công ty Cổ phần Cấp Nước Thốt Nốt	Khai thác, xử lý và cung cấp nước	85,81%	85,81%	85,81%
Địa chỉ: Số 392, Quốc lộ 91, Long Thạnh A, Phường Thốt Nốt, Thành phố Cần Thơ, Việt Nam.				

7.2. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2026, Công ty có bảy (07) chi nhánh như sau:

Các chi nhánh bao gồm:

XÍ NGHIỆP XÂY LẮP CẤP THOÁT NƯỚC - CHI NHÁNH CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC CẦN THƠ

Địa chỉ chi nhánh: Số 2A Nguyễn Trãi, P. Ninh Kiều, TP. Cần Thơ.

CHI NHÁNH CẤP NƯỚC SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC CẦN THƠ

Địa chỉ chi nhánh: Số 55 Trần Văn Hoài, P. Ninh Kiều, TP. Cần Thơ.

NHÀ MÁY NƯỚC CẦN THƠ 1 - CHI NHÁNH CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC CẦN THƠ

Địa chỉ chi nhánh: Số 298 đường 30/4, P. Ninh Kiều, TP. Cần Thơ.

CHI NHÁNH CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC CẦN THƠ - NHÀ MÁY NƯỚC HƯNG PHÚ

Địa chỉ chi nhánh: Khu vực Thạnh Hoà, P. Hưng Phú, Q. Cái Răng, TP. Cần Thơ.

CHI NHÁNH CẤP NƯỚC HƯNG PHÚ - CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC CẦN THƠ

Địa chỉ chi nhánh: Số 52A2, Bùi Quang Trinh, KDC Phú An, P. Hưng Phú, TP. Cần Thơ.

CHI NHÁNH CẤP NƯỚC AN BÌNH - CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC CẦN THƠ

Địa chỉ chi nhánh: Số 302-304-AB1 đường Xuân Thủy, KDC Hồng Phát, P. An Bình, TP. Cần Thơ.

CHI NHÁNH CẤP NƯỚC BÔNG VANG - CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC CẦN THƠ

Địa chỉ chi nhánh: Số 17 tổ 5, ấp Mỹ Phước, P. An Bình, TP. Cần Thơ.

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

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Kỳ kế toán giữa niên độ của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 30 tháng 06 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

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 doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 99/2025/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 27/10/2025 và các thông tư sửa đổi, bổ sung.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "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**

Công ty thực hiện quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế.

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ (mua bán ngoại tệ, góp vốn hoặc nhận vốn góp, ghi nhận nợ phải thu, các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả, ngoại trừ các khoản mục khoản trả trước cho người bán, người mua trả tiền trước, chi phí trả trước, các khoản đặt cọc và các khoản doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết**

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận khi Công ty nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của các công ty được đầu tư, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn hoặc khi giá trị các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết bị suy giảm giá trị. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là khoản Công ty đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (tiếp theo)

Các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Khoản đầu tư mà Công ty nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư, việc lập dự phòng tổn thất được thực hiện như sau:

+ Khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

Phương pháp kế toán đối với khoản cổ tức được chia bằng cổ phiếu

Đối với khoản cổ tức được chia bằng cổ phiếu, Công ty chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu được nhận trên thuyết minh Báo cáo tài chính, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc tài sản phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư không phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính mà ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc tài sản phi tiền tệ cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,...

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung phát sinh trong quá trình sản xuất nước,...

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. 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.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp 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 theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: (tiếp theo)

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

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế là giá thành thực tế của tài sản cố định tự xây dựng hoặc tự chế, cộng (+) chi phí lắp đặt, chạy thử. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm do mình sản xuất ra để chuyển thành tài sản cố định thì nguyên giá là chi phí sản xuất sản phẩm đó cộng (+) các chi phí trực tiếp liên quan đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trong các trường hợp trên, mọi khoản lãi nội bộ không được tính vào nguyên giá của tài sản đó.

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Mua tài sản cố định vô hình riêng biệt

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Khi quyền sử dụng đất được mua cùng với nhà cửa, vật kiến trúc trên đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy vi tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

6.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	06 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	06 - 15 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 30 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
Tài sản cố định vô hình	03 - 10 năm

Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như: Chi phí thi công công trình tuyến ống D400, tuyến ống cấp nước chuyển tải D600,...

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí bồi hoàn đất (tính theo diện tích thực tế sử dụng), Chi phí tái định cư, Chi phí chuyển tiền đất, Chi phí thuê đất An Bình, Giá trị thương hiệu và các chi phí khác,...

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng. Riêng giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại Điều 3 của Thông tư 45 được phân bổ không quá 3 năm.

9. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 "Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm trích trước chi phí vật tư công trình, trích trước chi phí kiểm định, thay thế đồng hồ thuê bao & cát lọc, chi phí trang phục,... đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo hợp đồng, thỏa thuận,...

13. Nguyên tắc ghi nhận Quỹ phát triển khoa học công nghệ

Công ty trích và sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ theo quy định tại Thông tư liên tịch số 12/2016/TTLT-BKHCN-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2016 của Bộ Khoa học và Công nghệ và Bộ Tài chính, Thông tư số 05/2022/TT-BKHCN ngày 31 tháng 5 năm 2022 của Bộ Khoa học và Công nghệ. Mức trích từ 3% đến 10% thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ tính thuế của Công ty.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa giá phát hành cổ phiếu so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện:

1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính;
4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm: Doanh thu ban đầu được ghi nhận trong hợp đồng; và các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu và có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Doanh thu của hợp đồng xây dựng được xác định bằng giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Việc xác định doanh thu của hợp đồng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng tùy thuộc vào các sự kiện sẽ xảy ra trong tương lai. Việc ước tính thường phải được sửa đổi khi các sự kiện đó phát sinh và những yếu tố không chắc chắn được giải quyết. Vì vậy, doanh thu của hợp đồng có thể tăng hay giảm ở từng thời kỳ.

Ghi nhận doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo trường hợp sau:

1. Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Đối với hợp đồng xây dựng giá cố định, kết quả của hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn đồng thời 4 điều kiện: 1. Tổng doanh thu của hợp đồng được tính toán một cách đáng tin cậy; 2. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 3. Chi phí để hoàn thành hợp đồng và phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập báo cáo tài chính được tính toán một cách đáng tin cậy; 4. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác định được rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy để tổng chi phí thực tế của hợp đồng có thể so sánh được với tổng dự toán.

Đối với hợp đồng xây dựng với chi phí phụ thêm, kết quả của hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 2. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác định được rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy không kể có được hoàn trả hay không.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ lãi tiền gửi, lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại, cổ tức và lợi nhuận được chia,...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện:

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

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

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, dịch vụ bán trong kỳ và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi vay,...

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh trong kỳ làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

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

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản ghi giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong kỳ và hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

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

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Thuế suất thuế TNDN của Công ty là: 20%.

19. Công cụ tài chính:**Ghi nhận ban đầu:****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

21. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/03/2026	01/01/2026
Tiền	15.915.961.864	21.739.579.885
Tiền mặt	285.829.000	340.423.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	15.630.132.864	21.399.156.885
Các khoản tương đương tiền	3.000.000.000	26.375.047.448
Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng	3.000.000.000	26.375.047.448
Cộng	18.915.961.864	48.114.627.333

2. Các khoản đầu tư tài chính: Xem trang 32 & 33.**3. Phải thu của khách hàng**

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	5.042.840.894	(853.417.317)	15.801.809.930	(853.417.317)
Cty CP Phát triển Kỹ thuật Xây dựng	320.534.195	(320.534.195)	320.534.195	(320.534.195)
Phòng KTHT & ĐT P.Tân An	-	-	2.827.327.000	-
Sở Xây Dựng TP Cần Thơ	203.683.014	-	4.073.660.278	-
Phải thu tiền nước	3.697.352.702	-	3.434.879.266	-
Phòng KTHT & ĐT P.Ninh Kiều	-	-	3.190.797.000	-
Các đối tượng khác	821.270.983	(532.883.122)	1.954.612.191	(532.883.122)
b. Dài hạn	-	-	-	-
Các khách hàng khác	-	-	-	-
Cộng (a + b)	5.042.840.894	(853.417.317)	15.801.809.930	(853.417.317)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Trả trước cho người bán

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	7.231.757.665	(80.743.100)	1.670.731.757	(80.743.100)
Cty CP Nam Quốc	3.082.384.032	-	-	-
Cty CP TM DV Môi Trường Thuận Lâm Phát	2.359.692.000	-	1.018.656.000	-
Cty TNHH Tư Vấn Đầu Tư Khai Sáo	1.346.480.520	-	-	-
Các đối tượng khác	443.201.113	(80.743.100)	652.075.757	(80.743.100)
b. Dài hạn	-	-	-	-
Các đối tượng khác	-	-	-	-
Cộng	7.231.757.665	(80.743.100)	1.670.731.757	(80.743.100)

5. Phải thu khác

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	1.064.716.885	-	656.919.894	-
Tạm ứng	813.999.120	-	147.070.800	-
Các đối tượng khác	250.717.765	-	509.849.094	-

5. Phải thu khác

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
b. Dài hạn	165.071.565	(165.071.565)	165.071.565	(165.071.565)
Các đối tượng khác	165.071.565	(165.071.565)	165.071.565	(165.071.565)
Cộng (a + b)	1.229.788.450	(165.071.565)	821.991.459	(165.071.565)

6. Nợ xấu: Xem trang 34.**7. Hàng tồn kho**

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	36.662.915.233	(534.204.861)	32.935.701.214	(534.204.861)
Chi phí SX, KD dở dang	23.592.138.866	(648.829.288)	20.384.321.913	(648.829.288)
Cộng	60.255.054.099	(1.183.034.149)	53.320.023.127	(1.183.034.149)

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ cuối kỳ: 1.780.682.871 đồng
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: Không có.
- Lý do dẫn đến việc trích lập: Hàng tồn kho lâu năm, lạc hậu không sử dụng nữa.

8. Tài sản cố định hữu hình: Xem trang 35.**9. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	365.665.809	1.226.850.000	1.592.515.809
Mua mới từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	-	-	-
Số dư cuối kỳ	365.665.809	1.226.850.000	1.592.515.809
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	1.226.850.000	1.226.850.000
Khấu hao từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	1.226.850.000	1.226.850.000
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	365.665.809	-	365.665.809
Số dư cuối kỳ	365.665.809	-	365.665.809

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tài sản cố định vô hình (tiếp theo)

- * Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND.
- * Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.226.850.000 VND.
- * Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý: Không có.
- * Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.
- * Các thay đổi khác về Tài sản cố định vô hình: Không có.

10. Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a Xây dựng cơ bản dở dang	45.308.319.109	-	45.839.130.806	-
- Xây dựng cơ bản	45.308.319.109	-	45.839.130.806	-
+ Các công trình mạng lưới	35.132.499.603	-	35.785.329.448	-
+ Các công trình xây dựng	10.175.819.506	-	10.053.801.358	-
- Sửa chữa lớn TSCĐ	-	-	-	-
Cộng	45.308.319.109	-	45.839.130.806	-
11. Chi phí chờ phân bổ	31/03/2026		01/01/2026	
Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	1.218.413.418		1.982.538.059	
Nội thất TT giám sát & ứng dụng công nghệ chuyển đổi số MDC	300.330.755		412.954.790	
Bình Clor các loại	341.606.668		469.709.167	
Các đối tượng khác	576.475.995		1.099.874.102	
Chi phí chờ phân bổ dài hạn	7.431.134.830		9.074.540.379	
Tiền phải nộp để Nhà nước bổ sung diện tích đất chuyên trồng lúa bị mất hoặc tăng hiệu quả sử dụng đất trồng lúa NMN Hưng Phú)	967.333.893		1.112.433.978	
Data logger 4S+6S theo tờ trình 41+41/PĐĐ	990.166.669		1.361.479.171	
Các đối tượng khác	5.473.634.268		6.600.627.230	
Cộng	8.649.548.248		11.057.078.438	
12. Phải trả người bán	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	7.633.404.141	7.633.404.141	12.092.850.409	12.092.850.409
Cty TNHH TM DV KT Đức Hùng	1.161.054.000	1.161.054.000	2.027.886.600	2.027.886.600
Cty TNHH MTV TMDV XD Việt Quế	1.060.911.414	1.060.911.414	554.244.768	554.244.768
Cty CP xây lắp Owa Việt Nam	1.107.038.639	1.107.038.639	2.024.339.664	2.024.339.664
Các đối tượng khác	4.304.400.088	4.304.400.088	7.486.379.377	7.486.379.377
Cộng	7.633.404.141	7.633.404.141	12.092.850.409	12.092.850.409
13. Người mua trả tiền trước	31/03/2026		01/01/2026	
a. Ngắn hạn	701.661.642		2.609.109.769	
Phòng Quản lý đô thị Q.Ninh Kiều (cũ)	-		2.218.253.365	
Công ty cổ phần Kỹ thuật và Xây dựng MINI	194.266.000		-	
Khác	507.395.642		390.856.404	
Cộng	701.661.642		2.609.109.769	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Thuê và các khoản phải nộp nhà nước		01/01/2026	Số phải nộp	Số đã thực nộp	31/03/2026
Thuế giá trị gia tăng		-	-	-	-
Thuế TNDN		1.453.323.123	3.343.014.284	2.000.000.000	2.796.337.407
Thuế thu nhập cá nhân		479.109.765	437.340.598	916.450.363	-
Thuế tài nguyên		101.465.840	303.911.320	310.706.600	94.670.560
Thuế môn bài		-	-	-	-
Phí BVMT đối với NTSH		2.043.967.898	6.781.963.765	6.811.245.426	2.014.686.237
Phí BVMT rừng		351.254.540	345.522.996	351.254.540	345.522.996
Cộng		4.429.121.166	11.211.752.963	10.389.656.929	5.251.217.200
b. Phải thu					
Thuế giá trị gia tăng		7.626.075	-	-	7.626.075
Tiền thuê đất		3.473.051.080	-	-	3.473.051.080
Thuế TNCN 2025 hoàn lại		-	298.313.813	1.051.562.990	753.249.177
Cộng		3.480.677.155	298.313.813	1.051.562.990	4.233.926.332
15. Chi phí phải trả				31/03/2026	01/01/2026
a. Ngắn hạn				809.344.212	1.557.857.565
Chi phí lãi vay				-	261.798.425
Chi phí điện				565.711.709	558.084.170
Trích trước chi phí khác				243.632.503	737.974.970
Cộng				809.344.212	1.557.857.565
16. Phải trả khác				31/03/2026	01/01/2026
a. Ngắn hạn				7.481.228.266	7.472.465.855
Các khoản Bảo hiểm + KPCĐ				64.951.000	63.387.000
Phí BVMT nước thải (6% giữ lại từ T6/2020 trở về trước)				412.823.927	412.823.927
Cổ tức phải trả cổ đông				-	24.843.800
CP đi dời HTCN sinh hoạt (CP được bồi thường)				6.448.190.800	6.448.190.800
Các khoản phải trả, phải nộp khác				555.262.539	523.220.328
b. Dài hạn				481.866.383	481.866.383
Nhận ký quỹ ký cược				163.300.000	163.300.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác				318.566.383	318.566.383
Cộng (a + b)				7.963.094.649	7.954.332.238
17. Vay và nợ thuê tài chính		31/03/2026		01/01/2026	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		56.735.333.338	56.735.333.338	66.431.919.968	66.431.919.968
Vay ngân hàng		56.735.333.338	56.735.333.338	66.431.919.968	66.431.919.968
(1)	Vietcombank - CN.Cần Thơ	39.221.742.684	39.221.742.684	39.067.938.894	39.067.938.894
(2)	Vietinbank - CN Cần Thơ	17.513.590.654	17.513.590.654	27.363.981.074	27.363.981.074

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả	27.686.548.595	27.686.548.595	29.076.190.195	29.076.190.195
(3) Vietcombank - CN.Cần Thơ	17.529.915.172	17.529.915.172	17.489.915.172	17.489.915.172
(4) BIDV - CN Cần Thơ	6.467.123.695	6.467.123.695	7.896.765.295	7.896.765.295
(5) Vietinbank - CN Cần Thơ	3.689.509.728	3.689.509.728	3.689.509.728	3.689.509.728
c. Vay và nợ thuê tài chính trung, dài hạn	132.172.489.980	132.172.489.980	138.251.654.399	138.251.654.399
Vay ngân hàng	132.172.489.980	132.172.489.980	138.251.654.399	138.251.654.399
(3) Vietcombank - CN Cần Thơ	90.801.534.141	90.801.534.141	95.247.070.279	95.247.070.279
(4) BIDV - CN Cần Thơ	21.628.404.969	21.628.404.969	22.339.655.818	22.339.655.818
(5) Vietinbank - CN Cần Thơ	19.742.550.870	19.742.550.870	20.664.928.302	20.664.928.302
Cộng	216.594.371.913	216.594.371.913	233.759.764.562	233.759.764.562

Thuyết minh khoản vay Ngân hàng:

Số hợp đồng	Ngày vay Thời hạn đáo hạn	Lãi suất vay %/năm	Số dư cuối kỳ	Hình thức đảm bảo
(1) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN. Cần Thơ gồm có các hợp đồng vay sau:				
01/2025- HDCBLHM/NHCT820-CTN	28/11/2025 12 tháng	Biến động theo từng thời điểm	39.221.742.684	Nhà cửa, vật kiến trúc và các máy móc thiết bị
(2) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN. Cần Thơ gồm có các hợp đồng vay sau:				
032/2024- HDCVHM/NHCT820	26/4/2024 12 tháng	Biến động theo từng thời điểm	17.513.590.654	Tín chấp
(3) Khoản vay trung dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN. Cần Thơ gồm có các hợp đồng vay sau:				

Số hợp đồng	Ngày vay Thời hạn đáo hạn	Lãi suất vay %/năm	Số dư cuối kỳ	Hình thức đảm bảo
Số hợp đồng	Ngày vay Thời hạn đáo hạn	Lãi suất vay	Hạn mức tín dụng	Hình thức đảm bảo
05/2018-VCBCT	09/02/2018 180 tháng	9,00%	3.396.000.000	Tài sản hình thành trong tương lai
86/DN/TL/2018	24/08/2018 12/02/2033	9,00%	3.759.000.000	
97/DN/TDH/2019	18/06/2019 12/03/2033	9,00%	643.700.000	
76/DN/TDH/2018	16/08/2018 120 tháng	9,00%	867.500.000	Hệ thống phương tiện vận tải
136/DN/TDH/2018	29/10/2018 120 tháng	9,00%	917.429.875	
134/DN/TDH/2018	25/10/2018 120 tháng	9,00%	1.055.000.000	
171/DN/TDH/2018	25/12/2018 120 tháng	9,00%	1.532.785.545	
186/DN/TDH/2019	tháng 01/2019 120 tháng	7,50%	721.682.000	Tài sản hình thành trong tương lai
146/DN/TDH/2019	27/08/2019 120 tháng	8,80%	1.547.853.284	
167/DN/TDH/2019	16/09/2019 120 tháng	8,80%	1.522.816.562	
218/DN/TDH/2019	24/12/2019 120 tháng	8,80%	1.766.129.044	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(3) Khoản vay trung dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN, Cần Thơ gồm có các hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Ngày vay Thời hạn đáo hạn	Lãi suất vay %/năm	Số dư cuối kỳ	Hình thức đảm bảo
15/DN/TDH/2020	22/01/2020 120 tháng	8,80%	421.854.328	Tài sản hình thành trong tương lai
22/DN/TDH/2020	07/04/2020 120 tháng	8,80%	747.000.000	
58/DN/TDH/2020	28/04/2020 120 tháng	8,80%	1.333.385.800	
103/DN/TDH/2020	20/10/2020 120 tháng	7,80%	503.078.220	Hệ thống phương tiện vận tải
92/DN/TDH/2020	09/09/2020 120 tháng	7,20%	1.657.098.191	
117/DN/TDH/2020	25/11/2020 120 tháng	7,00%	493.215.483	
122/DN/TDH/2020	11/12/2020 120 tháng	6,80%	619.954.522	Hệ thống phương tiện vận tải
130/DN/TDH/2020	24/12/2020 120 tháng	6,80%	159.529.841	
133/DN/TDH/2020	30/12/2020 120 tháng	6,80%	276.925.000	Hệ thống phương tiện vận tải
134/DN/TDH/2020	31/12/2020 120 tháng	6,80%	252.492.000	
09/DN/TDH/2021	27/01/2021 120 tháng	6,80%	962.499.500	Hệ thống phương tiện vận tải
13/DN/TDH/2021	29/01/2021 120 tháng	6,80%	1.414.292.873	
15/DN/TDH/2021	03/02/2021 120 tháng	6,80%	1.393.018.000	
32/DN/TDH/2021	02/4/2021 120 tháng	6,70%	207.000.000	Hệ thống phương tiện vận tải
44/DN/TDH/2021	28/4/2021 120 tháng	6,70%	648.194.050	
92/DN/TDH/2021	14/10/2021 120 tháng	6,70%	949.360.000	
107/DN/TDH/2021	27/10/2021 72 tháng	6,70%	685.700.000	Hệ thống phương tiện vận tải
111/DN/TDH/2021	04/11/2021 120 tháng	6,70%	2.120.646.453	
112/DN/TDH/2021	09/11/2021 120 tháng	6,70%	559.000.000	
114/DN/TDH/2021	17/11/2021 120 tháng	6,70%	1.763.100.000	Hệ thống phương tiện vận tải
115/DN/TDH/2021	24/11/2021 120 tháng	6,70%	310.000.000	
116/DN/TDH/2021	07/12/2021 120 tháng	6,70%	411.824.698	
125/DN/TDH/2021	23/12/2021 60 tháng	6,70%	347.770.620	Phương tiện vận tải
128/DN/TDH/2021	28/12/2021 96 tháng	6,70%	474.945.000	Hệ thống phương tiện vận tải
129/DN/TDH/2021	28/12/2021 120 tháng	6,70%	987.752.000	Tài sản hình thành trong tương lai
114/DN/TDH/2021	28/4/2022 120 tháng	7,50%	818.000.000	Hệ thống phương tiện vận tải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(3) Khoản vay trung dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN. Cần Thơ gồm có các hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Ngày vay Thời hạn đáo hạn	Lãi suất vay	Hạn mức tín dụng	
61/DN/TDH/2022	01/06/2022 120 tháng	7,90%	447.000.000	Máy móc thiết bị hình thành trong tương lai
62/DN/TDH/2022	01/06/2022 120 tháng	7,90%	1.326.472.700	
85/DN/TDH/2022	11/8/2022 120 tháng	8,00%	467.000.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
86/DN/TDH/2022	04/8/2022 120 tháng	8,00%	349.000.000	
87/DN/TDH/2022	11/8/2022 120 tháng	8,00%	183.895.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
88/DN/TDH/2022	11/8/2022 120 tháng	8,00%	267.600.000	
89/DN/TDH/2022	11/8/2022 120 tháng	8,00%	252.020.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
133/DN/TDH/2022	06/12/2022 120 tháng	10,70%	720.220.000	
134/DN/TDH/2022	08/12/2022 120 tháng	10,70%	3.434.480.000	
135/DN/TDH/2022	14/12/2022 120 tháng	10,70%	653.520.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
136/DN/TDH/2022	08/12/2022 120 tháng	10,70%	557.496.000	
29/DN/TDH/2023	06/4/2023 120 tháng	10,20%	632.975.000	
135/DN/TL/2023	29/11/2023 120 tháng	7,70%	616.575.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
136/DN/TL/2023	29/11/2023 120 tháng	7,70%	1.679.365.000	
137/DN/TL/2023	29/11/2023 120 tháng	7,70%	2.625.700.000	
138/DN/TL/2023	29/11/2023 120 tháng	7,70%	2.617.075.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
139/DN/TL/2023	29/11/2023 120 tháng	7,70%	3.450.579.000	
140/DN/TL/2023	29/11/2023 120 tháng	7,70%	4.884.980.000	
49/DN/TL/2024	17/06/2024	7.10%	1.721.200.000	MMTB hình thành trong tương lai
60/DN/TDH/2025	23/06/2025 120 tháng	7.10%	3.358.410.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
61/DN/TDH/2025	23/06/2025 120 tháng	6.60%	586.966.000	
62/DN/TDH/2025	23/06/2025 120 tháng	6.60%	562.934.000	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(3) Khoản vay trung dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN. Cần Thơ gồm có các hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Ngày vay Thời hạn đáo hạn	Lãi suất vay	Hạn mức tín dụng	
63/DN/TDH/2025	23/06/2025	6.60%	919.038.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
64/DN/TDH/2025	23/06/2025	6.60%	787.968.000	
65/DN/TDH/2025	23/06/2025	6.60%	4.863.924.000	
109/DN/TL/2025	27/8/2025	5.60%	357.566.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
110/DN/TL/2026	27/8/2025	5.60%	513.567.000	
111/DN/TL/2026	27/8/2025	5.60%	2.094.616.000	
112/DN/TL/2026	27/8/2025	5.60%	1.205.951.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
113/DN/TL/2026	27/8/2025	5.60%	1.508.972.000	
138/DN/TL/2025	30/9/2025	6.50%	6.038.200.000	
139/DN/TL/2025	30/9/2025	6.50%	1.594.100.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
140/DN/TL/2025	30/9/2025	6.50%	957.600.000	
141/DN/TL/2025	30/9/2025	6.50%	579.500.000	
142/DN/TL/2025	30/9/2025	6.50%	774.250.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
143/DN/TL/2025	30/9/2025	6.50%	6.460.000.000	
144/DN/TL/2025	30/9/2025	6.50%	584.250.000	
145/DN/TL/2025	30/9/2025	6.50%	426.550.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
146/DN/TL/2025	30/9/2025	6.50%	569.050.000	
147/DN/TL/2025	30/9/2025	6.50%	2.692.551.724	
173/DN/TL/2025	31/10/2025	6.50%	594.700.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
170/DN/TL/2025	31/10/2025	6.50%	709.650.000	
175/DN/TL/2025	31/10/2025	6.50%	289.750.000	
174/DN/TL/2025	31/10/2025	6.50%	609.900.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
168/DN/TL/2025	31/10/2025	6.50%	568.100.000	
169/DN/TL/2025	31/10/2025	6.50%	1.121.950.000	
177/DN/TL/2025	31/10/2025	6.50%	351.500.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
172/DN/TL/2025	31/10/2025	6.50%	268.850.000	
171/DN/TL/2025	31/10/2025	6.50%	592.800.000	
176/DN/TL/2025	31/10/2025	6.50%	653.600.000	Hệ thống phương tiện truyền dẫn

(4) Khoản vay trung dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN - CN. Cần Thơ gồm có các hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Ngày vay Thời hạn đáo hạn	Lãi suất vay	Hạn mức tín dụng	Hình thức đảm bảo
001/2022/447218/HĐTD	16/08/2022	6,83%	43.482.607	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
002/2022/447218/HĐTD	10/10/2022	7,00%	335.599.151	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(4) Khoản vay trung dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN - CN. Cần Thơ gồm có các hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Ngày vay Thời hạn đáo hạn	Lãi suất vay	Hạn mức tín dụng	Hình thức đảm bảo
001/2023/447218/HĐTD	02/06/2023	7,20%	2.274.700.000	Máy móc thiết bị hình thành trong tương lai
002/2023/447218/HĐTD	26/06/2023	7,70%	1.531.050.000	
003/2023/447218/HĐTD	11/08/2023	7,20%	1.923.160.800	Máy móc thiết bị hình thành trong
004/2023/447218/HĐTD	15/09/2023	7,20%	538.683.537	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
001/2024/447218/HĐTD	28/02/2024	7,60%	3.652.551.936	Cụm xử lý nước thải NMN Bông Vang
11/2024/447218/HĐTD	06/11/2024	8,00%	9.516.300.633	Hệ thống phương tiện truyền dẫn
09/2025/447218/HĐTD	30/09/2025	6,50%	8.280.000.000	

(5) Khoản vay trung dài hạn Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN. Cần Thơ gồm có các hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Ngày vay Thời hạn đáo hạn	Lãi suất vay	Hạn mức tín dụng	Hình thức đảm bảo
01/2025-HĐCVDADT/NHCT820-CTN	24/7/2025	6.7%	5.866.666.664	Trung tâm MDC
02/2025-HĐCVDADT/NHCT820-CTN	31/07/2025	6.7%	7.560.190.480	Phương tiện vận tải
03/2025-HĐCVDADT/NHCT820-CTN	22/08/2025	6.7%	2.832.916.669	Máy móc thiết bị
04/2025-HĐCVDADT/NHCT820-CTN	21/08/2025	6.7%	789.930.554	
05/2025-HĐCVDADT/NHCT820-CTN	28/11/2025	6.7%	3.007.834.588	Phương tiện truyền dẫn
06/2025-HĐCVDADT/NHCT820-CTN	28/11/2025	6.7%	1.316.418.595	
07/2025-HĐCVDADT/NHCT820-CTN	28/11/2025	6.7%	153.765.369	Phương tiện truyền dẫn
08/2025-HĐCVDADT/NHCT820-CTN	28/11/2025	6.7%	957.504.345	
09/2025-HĐCVDADT/NHCT820-CTN	22/12/2025	6.7%	946.833.334	

18. Dự phòng phải trả	31/03/2026	01/01/2026
a. Ngắn hạn	6.180.696.000	9.271.044.000
Dự phòng tiền lương	6.180.696.000	9.271.044.000
Cộng (a + b)	6.180.696.000	9.271.044.000

19. Vốn chủ sở hữu	31/03/2026	01/01/2026
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: Xem trang 36.		
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	
+ Vốn góp Nhà Nước	51,00%	142.800.000.000
+ Công ty Cổ phần - Tổng Cty Nước - Môi Trường Bình Dương	24,64%	69.000.000.000
+ Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	22,96%	64.299.000.000
+ Các đối tượng khác (thiếu số)	1,40%	3.901.000.000
Cộng	100,00%	280.000.000.000



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu (tiếp theo)

* Số lượng cổ phiếu quỹ: 0 cổ phiếu.

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong kỳ: Không phát sinh.

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**Vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Quý 1

280.000.000.000

Vốn góp đầu năm

280.000.000.000

Vốn góp cuối kỳ

280.000.000.000

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

39.198.040.000**d. Cổ phiếu**

31/03/2026

01/01/2026

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

28.000.000

28.000.000

Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

28.000.000

28.000.000

Cổ phiếu phổ thông

28.000.000

28.000.000

Số lượng cổ phiếu được mua lại

-

1.400

Cổ phiếu phổ thông

-

1.400

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

28.000.000

27.998.600

Cổ phiếu phổ thông

28.000.000

27.998.600

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu

10.000

10.000

đ. Các quỹ của doanh nghiệp

31/03/2026

01/01/2026

Quỹ đầu tư phát triển

77.262.434.041

77.262.434.041

Cộng

77.262.434.041**77.262.434.041**

* Mục đích trích lập và sử dụng quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Quý 1 Năm 2026

Quý 1 Năm 2025

a. Doanh thu

Doanh thu sản xuất và thoát nước

68.929.855.981

67.284.851.077

Doanh thu lắp đặt, chuyển nhượng vật tư,...

2.017.068.360

1.861.026.171

Cộng

70.946.924.341**69.145.877.248****b. Doanh thu đối với các bên liên quan**

Quý 1 Năm 2026

Quý 1 Năm 2025

Công ty CP Cấp nước Trà Nóc - Ô Môn

-

7.262.500

Công ty CP Cấp nước Thốt Nốt

50.799.000

Cộng

-

58.061.500**2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Quý 1 Năm 2026

Quý 1 Năm 2025

Doanh thu thuần sản xuất và thoát nước

68.929.855.981

67.284.851.077

Doanh thu thuần lắp đặt, chuyển nhượng vật tư,...

2.017.068.360

1.861.026.171

Cộng

70.946.924.341**69.145.877.248****3. Giá vốn hàng bán**

Quý 1 Năm 2026

Quý 1 Năm 2025

Giá vốn sản xuất và thoát nước

34.549.340.400

29.760.824.452

Giá vốn lắp đặt, chuyển nhượng vật tư,...

656.047.224

512.209.633

Cộng

35.205.387.624**30.273.034.085**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	87.638.612	122.933.003
Cộng	87.638.612	122.933.003
5. Chi phí tài chính	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
Lãi tiền vay từ ngân hàng	3.165.983.664	1.941.919.666
Cộng	3.165.983.664	1.941.919.666
6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên bán hàng	4.460.281.711	4.793.763.818
Thủy lượng kế thuê bao	4.226.004.973	3.832.406.344
Chi phí bán hàng khác	234.405.703	241.794.847
Cộng	8.920.692.387	8.867.965.009
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	4.887.078.365	5.066.731.185
Chi phí vật liệu quản lý, CCDC	217.416.077	189.090.751
Chi phí vật liệu văn phòng	51.144.828	82.825.571
Chi phí khấu hao TSCĐ	49.982.899	50.947.365
Thuế, phí, lệ phí	145.100.085	155.100.082
Chi phí dịch vụ mua ngoài	142.143.856	142.302.184
Chi phí bằng tiền khác	2.184.648.180	2.119.295.439
Cộng	7.677.514.290	7.806.292.577
7. Thu nhập khác	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
Nhận tiền bồi hoàn công trình	595.660.547	-
Các khoản thu nhập khác	1.362	2.381.038
Cộng	595.661.909	2.381.038
8. Chi phí khác	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
Chi phí hỗ trợ công tác	1.026.000.000	906.000.000
Chi phí hỗ trợ công tác xã hội	20.700.000	56.200.000
Các khoản chi phí khác	72.576.278	1
Cộng	1.119.276.278	962.200.001
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.035.138.139	7.441.213.984
Chi phí nhân công	17.570.914.883	18.487.778.582
Chi phí khấu hao tài sản cố định	17.084.752.942	14.336.346.053
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.016.336.123	3.801.055.647
Chi phí khác bằng tiền	11.447.534.223	10.147.335.976
Cộng	58.154.676.310	54.213.730.242

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 1 Năm 2026	Quý 1 Năm 2025
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	15.541.370.619	19.419.779.951
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	1.173.700.800	1.032.400.000
2.1 Các khoản điều chỉnh tăng	1.173.700.800	1.032.400.000
+ Chi phí không hợp lý	1.173.700.800	1.032.400.000
2.2 Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
3. Thu nhập chịu thuế kỳ báo cáo (1+2)	16.715.071.419	20.452.179.951
+ Thu nhập tính thuế	16.715.071.419	20.452.179.951
+ Trích lập quỹ khoa học công nghệ	-	-
4. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ báo cáo:	3.343.014.284	4.090.435.990
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ hiện hành	3.343.014.284	4.090.435.990

11. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

11.1. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản Tiền, phải thu khách hàng, phải thu khác, phải trả khách hàng, các khoản vay và nợ phải trả khác.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 3 năm 2026

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi.

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên Báo cáo tình hình tài chính và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 03 năm 2026.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Độ nhạy đối với lãi suất

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể.

11.2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11.2. Rủi ro tín dụng (tiếp theo)*Tiền gửi ngân hàng*

Công ty chủ yếu duy trì số tiền 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.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng hầu hết các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu quá hạn và/hoặc bị suy giảm được trình bày trong bảng sau đây:

	Không quá hạn & không suy giảm	Quá hạn Không suy giảm	Bị suy giảm
Ngày 31 tháng 3 năm 2026			
Dưới 90 ngày	4.965.533.047	-	-
91-180 ngày	-	-	-
>181 ngày	-	-	1.142.024.732
Tổng cộng giá trị ghi sổ	4.965.533.047	-	1.142.024.732
Dự phòng giảm giá trị	-	-	(1.099.231.982)
Giá trị thuần	4.965.533.047	-	42.792.750
	Không quá hạn & không suy giảm	Quá hạn Không suy giảm	Bị suy giảm
Ngày 01 tháng 01 năm 2026			
Dưới 90 ngày	16.458.729.824	-	-
91-180 ngày	-	-	-
>181 ngày	-	-	1.142.024.732
Tổng cộng giá trị ghi sổ	16.458.729.824	-	1.142.024.732
Dự phòng giảm giá trị	-	-	(1.099.231.982)
Giá trị thuần	16.458.729.824	-	42.792.750

11.3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. 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 giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

Ngày 31 tháng 3 năm 2026	<i>Dưới 1 năm</i>	<i>Từ 1-5 năm</i>	<i>Trên 5 năm</i>	<i>Tổng cộng</i>
Các khoản vay và nợ	84.421.881.933	88.276.468.629	43.896.021.351	216.594.371.913
Phải trả người bán	7.633.404.141	-	-	7.633.404.141
Chi phí phải trả	809.344.212	-	-	809.344.212
Phải trả, nộp khác	555.262.539	481.866.383	-	1.037.128.922
	93.419.892.825	88.758.335.012	43.896.021.351	226.074.249.188
Ngày 01 tháng 01 năm 2026	<i>Dưới 1 năm</i>	<i>Từ 1-5 năm</i>	<i>Trên 5 năm</i>	<i>Tổng cộng</i>
Các khoản vay và nợ	95.508.110.163	92.597.844.478	45.653.809.921	233.759.764.562
Phải trả người bán	12.092.850.409	-	-	12.092.850.409
Chi phí phải trả	1.557.857.565	-	-	1.557.857.565
Các khoản phải trả, nộp khác	7.384.235.055	481.866.383	-	7.866.101.438
	116.543.053.192	93.079.710.861	45.653.809.921	255.276.573.974

Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng một phần tài sản cố định hữu hình hình thành trong tương lai làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.17 - Vay và nợ thuê tài chính).

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 31 tháng 3 năm 2026

12. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính: Xem trang 37.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của khoản vay dài hạn chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31 tháng 3 năm 2026. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý 1

Năm 2026

Năm 2025

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

34.429.586.279

32.578.244.367

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý 1

Năm 2026

Năm 2025

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

51.594.978.928

36.358.131.293

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:** Không có.**2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

3. Giao dịch với các bên liên quan**Danh sách các bên liên quan**

Công ty Cổ phần Cấp Nước Trà Nóc - Ô Môn

Công ty Cổ phần Cấp Nước Thốt Nốt

Công ty Cổ phần Nhựa Tân Tiến

Ông Nguyễn Hữu Lộc

Ông Nguyễn Tùng Nguyên

Mối liên hệ

Công ty con

Công ty con

Công ty liên kết

Chủ tịch HĐQT

Tổng Giám đốc

Trong năm, Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Bán hàng và cung cấp dịch vụ

Quý 1/2026

Quý 1/2025

Công ty Cổ phần Cấp Nước Thốt Nốt

-

78.153.000

Tổng

-

78.153.000**Phải thu khách hàng**

-

14.421.240

Công ty Cổ phần Cấp Nước Thốt Nốt

-

14.421.240

Tổng

-

14.421.240

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ phải thu/ (phải trả)
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	Thành viên chủ chốt	Thù lao, lương và thưởng	1.417.655.000	(827.500.000)
+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc			Quý 1/2026	Quý 1/2025
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		Thù lao, lương và thưởng	1.417.655.000	1.502.800.000
Cộng			1.417.655.000	1.502.800.000

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh nước sạch, đồng thời doanh thu chủ yếu của Công ty chỉ phát sinh ở địa bàn thành phố Cần Thơ. Theo đánh giá của Ban Tổng Giám đốc Công ty, không có sự khác biệt đáng kể về rủi ro và lợi ích kinh tế giữa các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận.

5. Thông tin so sánh:

Báo cáo tài chính năm 2025 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học TP.HCM (AISC); Báo cáo tài chính Quý 1 năm 2025.

6. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phan Thị Phụng

Diệp Tôn Kiên

Nguyễn Tùng Nguyên

1800
CÔNG
CỔ
ẤP TH
CẦN
H KIẾ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Các khoản đầu tư tài chính**a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

31/03/2026		01/01/2026	
Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a.1. Ngắn hạn	40.000.000.000	32.861.929.370	25.877.744.978
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng đến dưới 12 tháng	40.000.000.000	32.861.929.370	25.877.744.978
a.2. Dài hạn	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng	-	-	-
Cộng	40.000.000.000	32.861.929.370	25.877.744.978

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2026		01/01/2026		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con	93.225.052.406	-	93.225.052.406	-	88.044.232.406
(1) + Cty CP Cấp Nước Trà Nóc - Ô Môn	58.439.492.406		58.439.492.406	-	58.439.492.406
(2) + Cty Cổ phần Cấp Nước Thốt Nốt	34.785.560.000	-	34.785.560.000	-	29.604.740.000
- Đầu tư vào công ty liên kết	3.000.000.000	(2.116.351.053)	3.000.000.000	(2.116.351.053)	883.648.947
(3) + Cty Cổ phần Nhựa Tân Tiến	3.000.000.000	(2.116.351.053)	3.000.000.000	(2.116.351.053)	883.648.947
Cộng	96.225.052.406	(2.116.351.053)	96.225.052.406	(2.116.351.053)	88.927.881.353

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên kết và các giao dịch trọng yếu giữa các bên liên quan trong kỳ:

- (1) Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 101154817, đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 23/05/2018 do Sở Kế hoạch đầu tư Thành phố Cần Thơ cấp, Công ty đầu tư vào Công ty CP Cấp Nước Trà Nóc - Ô Môn là 41.041.082.406 đồng, tương đương 65,42% vốn điều lệ. Trong Quý 1/2021 Công ty CP Cấp thoát nước Cần Thơ đầu tư thêm 17.398.410.000 đồng nâng tổng mức đầu tư lên 58.439.492.406 đồng. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con có lãi và ổn định.
- (2) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1800635554 đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 27 tháng 04 năm 2012 (đăng ký lần đầu ngày 25 tháng 07 năm 2006) do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành Phố Cần Thơ cấp, Công ty đăng ký đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp Nước Thốt Nốt là 29.604.740.000 VND, tương đương 85,81% vốn điều lệ. Trong Quý 3/2025 Công ty CP Cấp thoát nước Cần Thơ đầu tư thêm 12.878.050.000 đồng (trong đó giá trị tăng vốn bằng cổ tức là 7.697.230.000 đồng) nâng tổng mức đầu tư lên 42.482.790.000 đồng, kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty Cổ phần cấp nước Thốt Nốt ổn định và có lãi.
- (3) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1800661071 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành Phố Cần Thơ cấp, Công ty đăng ký đầu tư vào Công ty Cổ phần Nhựa Tân Tiến (Cần Thơ) là 3.000.000.000 VND, tương đương 30% vốn điều lệ, Công ty đã ngừng hoạt động nhưng chưa hoàn thành thủ tục đóng mã số thuế. Dự phòng khoản đầu tư vào công ty đang được Công ty thể hiện số liệu của Báo cáo tài chính năm 2013 (theo thông báo kết quả kiểm toán số 44/TB-KVV ngày 16/01/2023 của Kiểm toán Nhà nước Khu vực V).

Tại thời điểm 31/3/2026, các Công ty con hoạt động có hiệu quả, riêng đối với Công ty Cổ phần Nhựa Tân Tiến (Cần Thơ) hoạt động lỗ và đang trong quá trình giải thể doanh nghiệp. Do đó, Công ty đã trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Nhựa Tân Tiến (Cần Thơ).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

6. Nợ xấu

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Đối tượng	31/03/2026			01/01/2026		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	1.142.024.732	42.792.750		1.142.024.732	42.792.750	
Công ty cổ phần Nhựa Tân Tiến Cần Thơ	110.778.478	-	Quá hạn trên 3 năm	110.778.478	-	Quá hạn trên 3 năm
Cty CP Phát triển Kỹ thuật Xây dựng	320.534.195	-	Quá hạn trên 3 năm	320.534.195	-	Quá hạn trên 3 năm
Huỳnh Hữu Toàn (Bồi thường vật tư bị mất cắp)	125.578.430	-	Quá hạn trên 3 năm	125.578.430	-	Quá hạn trên 2 năm
Cty TNHH Hưng Lâm	104.284.000	-	Quá hạn trên 2 năm	104.284.000	-	Quá hạn trên 3 năm
CTY CP ĐT và XD Hoàng Giang	170.667.309	-	Quá hạn trên 3 năm	170.667.309	-	Quá hạn trên 3 năm
Các đối tượng khác	104.360.586	-	Quá hạn trên 3 năm	104.360.586	-	Quá hạn trên 3 năm
Lê Đỗ Hoàng Phương	39.493.135	-	Quá hạn trên 3 năm	39.493.135	-	Quá hạn trên 3 năm
Công ty CP Xây dựng Tân An	85.585.499	42.792.750	Nợ quá hạn từ 01 tháng đến dưới 02 năm	85.585.499	42.792.750	Nợ quá hạn từ 06 tháng đến 01 năm
Công ty CP TV XD Watech	80.743.100	-	Quá hạn trên 3 năm	80.743.100	-	Nợ quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư tại ngày 01/01/2026	232.204.017.055	133.208.652.739	584.687.281.663	8.747.821.501	958.847.772.958
Mua mới từ đầu năm	715.270.370	6.979.219.444	-		7.694.489.814
ĐT XDCB h.thành	2.088.270.927	125.121.055	8.773.448.804		10.986.840.786
Số dư tại ngày 31/3/2026	235.007.558.352	140.312.993.238	593.460.730.467	8.747.821.501	977.529.103.558
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư tại ngày 01/01/2026	175.160.639.256	92.839.301.691	267.948.256.368	5.780.671.818	541.728.869.133
Khấu hao từ đầu năm	3.106.358.748	2.585.223.881	11.158.163.278	261.066.954	17.110.812.861
Giảm khấu hao (thanh lý)	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/3/2026	178.266.998.004	95.424.525.572	279.106.419.646	6.041.738.772	558.839.681.994
Giá trị còn lại					
Số dư tại ngày 01/01/2026	57.043.377.799	40.369.351.048	316.739.025.295	2.967.149.683	417.118.903.825
Số dư tại ngày 31/3/2026	56.740.560.348	44.888.467.666	314.354.310.821	2.706.082.729	418.689.421.564

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 304.434.925.634 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 193.872.971.865 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý: 118.884.752 VND

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không có.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: Không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2025	280.000.000.000	6.908.981.300	9.800.000	(9.800.000)	58.471.940.586	63.031.014.626	408.411.936.512
- Lợi nhuận	-	-	-	-	-	55.104.199.193	55.104.199.194
- Trích quỹ đầu tư phát triển,...	-	-	-	-	18.790.493.455	(18.790.493.455)	-
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi,...	-	-	-	-	-	(5.042.481.171)	(5.042.481.171)
- Chia cổ tức năm 2024	-	-	-	-	-	(39.198.040.000)	(39.198.040.000)
Số dư tại ngày 31/12/2025	280.000.000.000	6.908.981.300	9.800.000	(9.800.000)	77.262.434.041	55.104.199.193	419.275.614.534
Số dư tại ngày 01/01/2026	280.000.000.000	6.908.981.300	9.800.000	(9.800.000)	77.262.434.041	55.104.199.193	419.275.614.534
- Lợi nhuận	-	-	-	-	-	12.198.356.335	12.198.356.335
- Trích quỹ KT, PL 2024	-	-	-	-	-	-	-
- Trích quỹ đầu tư phát triển,...	-	-	-	-	-	-	-
- Bán CP mua lại của chính mình	-	15.126.571	-	9.800.000	-	-	24.926.571
- Chia cổ tức năm 2024	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/3/2026	280.000.000.000	6.924.107.871	9.800.000	-	77.262.434.041	67.302.555.528	431.498.897.440



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/3/2026

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	31/03/2026		01/01/2026		31/03/2026	01/01/2026
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
Tài sản tài chính						
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	40.000.000.000	-	32.861.929.370	-	40.000.000.000	32.861.929.370
- Phải thu khách hàng	5.042.840.894	(853.417.317)	15.801.809.930	(853.417.317)	4.189.423.577	14.948.392.613
- Phải thu khác	415.789.330	(165.071.565)	674.920.659	(165.071.565)	250.717.765	509.849.094
- Tiền và các khoản tương đương tiền	18.915.961.864	-	48.114.627.333	-	18.915.961.864	48.114.627.333
TỔNG CỘNG	64.374.592.088	(1.018.488.882)	97.453.287.292	(1.018.488.882)	63.356.103.206	96.434.798.410
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	216.594.371.913	-	233.759.764.562	-	216.594.371.913	233.759.764.562
- Phải trả người bán	7.633.404.141	-	12.092.850.409	-	7.633.404.141	12.092.850.409
- Chi phí phải trả	809.344.212	-	1.557.857.565	-	809.344.212	1.557.857.565
- Phải trả khác	1.037.128.922	-	7.866.101.438	-	1.037.128.922	7.866.101.438
TỔNG CỘNG	226.074.249.188	-	255.276.573.974	-	226.074.249.188	255.276.573.974