

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

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẤP THOÁT NƯỚC
(WASECO)**
*Báo cáo tài chính hợp nhất
năm 2023*

Được kiểm toán bởi:

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM
(AASCS)**
29 Võ Thị Sáu, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh; Điện thoại: (028). 38 205.944 – 38 205.947; Fax: 028.38 205.942

NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	03 – 04
Báo cáo kiểm toán độc lập	05 - 06
Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2023	07 – 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất năm 2023	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất năm 2023	10
Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023	11 – 45



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính 2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước (WASECO) là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 299/QĐ-BXD ngày 03 tháng 03 năm 2008 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Công ty Đầu tư Xây dựng Cấp Thoát Nước thuộc Tổng Công ty Đầu tư Xây dựng Cấp Thoát Nước và Môi Trường Việt Nam thành Công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 4103009943 ngày 09 tháng 04 năm 2008; Đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 07 tháng 06 năm 2023 do Sở Kế Hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

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

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

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

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

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

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

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Ông Nguyễn Duy Hùng	Chủ tịch HĐQT
Ông Vũ Đoàn Chung	Phó Chủ tịch
Ông Chu Xuân Lãng	Thành viên
Ông Nguyễn Đức Bôn	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Bảo Quỳnh	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông Chu Xuân Lãng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Tứ	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Duy Dương	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Trung Hiếu	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Quốc Tuấn	Kế toán trưởng

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

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường 2, Q. Tân Bình, TP.HCM

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

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

Các thành viên Ban kiểm soát bao gồm:

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

Kiểm toán viên

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

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

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

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

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan

TP.HCM, ngày 07 tháng 03 năm 2024

TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Chu Xuân Lăng

Số: 141../BCKT/TC/2024/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

(Về Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước)

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

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước được lập ngày 07 tháng 03 năm 2024 từ trang 07 đến trang 45, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, và bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 3 năm 2024

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

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Tuyết

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0624-2023-142-1

Kiểm toán viên

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Đàm Minh Thúc".

Đàm Minh Thúc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1547-2023-142-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		211.481.178.376	216.123.270.535
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	79.293.454.676	60.603.722.536
1. Tiền	111		75.735.543.931	46.603.722.536
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.557.910.745	14.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		10.000.000.000	22.000.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2a	10.000.000.000	22.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		103.520.833.734	116.848.710.557
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	105.364.239.309	111.831.303.554
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.4	3.222.031.215	9.899.453.020
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.5	5.790.894.115	6.092.574.388
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	(10.856.330.905)	(10.974.620.405)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	VI.7	14.400.983.434	12.382.558.201
1. Hàng tồn kho	141		14.777.267.846	12.758.842.613
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(376.284.412)	(376.284.412)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.265.906.532	4.288.279.241
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.12a	4.265.906.532	4.288.279.241
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.16		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		304.490.514.093	318.966.362.393
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		157.755.151.594	170.225.676.221
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	138.738.623.039	150.661.447.182
- Nguyên giá	222		252.168.224.161	248.388.899.213
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(113.429.601.123)	(97.727.452.031)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	19.016.528.555	19.564.229.039
- Nguyên giá	228		23.567.332.000	23.567.332.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.550.803.445)	(4.003.102.961)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.11	121.583.334.200	128.309.369.492
- Nguyên giá	231		206.497.093.439	206.497.093.439
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(84.913.759.239)	(78.187.723.947)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.8	19.596.582.666	14.117.766.272
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		19.596.582.666	14.117.766.272
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2b	2.855.616.559	2.855.616.559
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4.487.946.475	4.487.946.475
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.632.329.916)	(1.632.329.916)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.699.829.074	3.457.933.849
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.12b	1.130.851.893	1.845.074.145
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.22a	690.559.331	344.033.854
5. Lợi thế thương mại	269	VI.12c	878.417.850	1.268.825.850
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		515.971.692.469	535.089.632.928

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		321.645.461.617	336.596.481.305
I. Nợ ngắn hạn	310		162.696.796.851	144.443.037.786
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.14	72.941.235.067	36.002.554.268
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.15	2.266.181.438	19.069.594.392
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.16	10.021.010.415	7.407.970.344
4. Phải trả người lao động	314	VI.17	3.251.393.751	2.960.760.694
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	14.070.842.770	36.500.792.326
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	20.746.999.059	13.269.610.859
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.13a	14.070.739.913	10.759.396.244
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.21	22.488.406.573	16.224.129.573
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	VI.23	2.839.987.865	2.248.229.085
II. Nợ dài hạn	330		158.948.664.766	192.153.443.519
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	VI.19c		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20	5.027.049.669	5.145.304.213
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	27.108.606.446	27.283.259.769
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.13b	121.738.607.675	156.086.113.675
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.22b	5.074.400.976	3.638.765.862
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		194.326.230.852	198.493.151.623
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.24	194.312.322.604	198.479.243.375
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		132.000.000.000	132.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		132.000.000.000	132.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9.639.328.147	9.639.328.147
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(30.000)	(30.000)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.24	34.419.917.589	34.419.917.589
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		13.719.520.861	17.276.969.474
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		656.969.474	6.116.102.049
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		13.062.551.387	11.160.867.425
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		4.533.586.007	5.143.058.165
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		13.908.248	13.908.248
1. Nguồn kinh phí	431		13.908.248	13.908.248
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		515.971.692.469	535.089.632.928

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Đài

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Quốc Tuấn

Lập, ngày 07 tháng 03 năm 2024

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Chu Xuân Lãng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01	VII.1	465.001.073.687	336.741.030.865
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		465.001.073.687	336.741.030.865
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	393.264.604.283	266.670.615.496
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		71.736.469.404	70.070.415.369
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	4.233.480.956	4.163.944.681
7. Chi phí tài chính	22	VII.4	18.040.045.476	20.058.015.024
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		18.039.263.271	20.051.171.346
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24			
9. Chi phí bán hàng	25	VII.7a	249.158.935	383.874.370
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.7b	22.922.548.648	22.926.721.822
11. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		34.758.197.301	30.865.748.834
12. Thu nhập khác	31	VII.5	493.690.187	155.112.977
13. Chi phí khác	32	VII.6	1.142.833.628	315.285.661
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(649.143.441)	(160.172.684)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		34.109.053.860	30.705.576.150
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VII.9	7.366.864.995	6.164.922.527
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		1.089.109.636	390.105.679
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		25.653.079.229	24.150.547.944
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		26.262.551.387	24.360.867.425
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(609.472.158)	(210.319.481)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VII.11	1.990	1.586
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Đài

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Quốc Tuấn

Lập, ngày 07 tháng 03 năm 2024

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		512.514.854.026	342.276.609.660
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(358.885.602.547)	(171.790.254.296)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(20.416.014.475)	(18.621.483.609)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(17.867.253.962)	(19.959.101.135)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(6.549.183.177)	(6.010.847.531)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		16.166.393.982	18.352.030.686
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(63.043.590.419)	(82.594.040.130)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		61.919.603.428	61.652.913.645
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.980.004.816)	(2.036.415.808)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		5.320.000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(34.900.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		12.000.000.000	13.122.000.000
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 lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.991.385.467	2.574.014.591
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		14.016.700.651	(21.240.401.217)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	31			
3. Tiền thu từ đi vay	33		56.902.663.456	37.993.648.980
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(87.938.825.787)	(63.899.258.816)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(26.225.284.700)	(39.256.752.850)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(57.261.447.031)	(65.162.362.686)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		18.674.857.048	(24.749.850.258)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		60.603.722.536	85.339.852.634
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		14.875.092	13.720.160
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	VI.1	79.293.454.676	60.603.722.536

Lập, ngày 07 tháng 03 năm 2024

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)





Nguyễn Ngọc Đài

Nguyễn Quốc Tuấn

Chu Xuân Lăng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2023

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước (WASECO) là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà Nước theo Quyết định số 299/QĐ-BXD ngày 03 tháng 03 năm 2008 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Công ty Đầu tư Xây dựng Cấp Thoát Nước thuộc Tổng Công ty Đầu tư Xây dựng Cấp Thoát Nước và Môi Trường Việt Nam thành Công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 4103009943 ngày 09 tháng 04 năm 2008; Đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 07 tháng 06 năm 2023 do Sở Kế Hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

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

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

3. Ngành nghề kinh doanh:

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

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

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

Trụ sở của Công ty tại: 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh.

Các chi nhánh của Công ty:

- Chi nhánh Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cấp Thoát Nước – Nhà máy nước Đăkmil, địa chỉ: số 01 Nguyễn Khuyến Đăkmil, Đắc Nông.
- Chi nhánh Trung tâm kinh doanh vật tư, địa chỉ: số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh

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

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

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

Số lượng công ty con: 01 (một).

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

Địa chỉ: Số 243 Ấp Phước Ninh, Xã Mong Thọ B, Huyện Châu Thành, Tỉnh Kiên Giang.



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

Địa chỉ: 10 Phố Quang, Phường 2, Q. Tân Bình, TP.HCM

Hoạt động chính: kinh doanh nước sạch.

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 89,75%.

Tỷ lệ biểu quyết nắm giữ của Công ty mẹ: 89,75%.

7. **Số lượng công nhân viên Công ty tính đến 31/12/2023:** 131 người.

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

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

III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

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

IV Các chính sách kế toán áp dụng:

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

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

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

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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

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

Địa chỉ: 10 Phố Quang, Phường 2, Q. Tân Bình, TP.HCM

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

3.1 Các khoản chi vay:

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

3.2 Các khoản đầu tư vào công ty con:

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của

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

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.

- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

5.1 Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho:

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

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

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

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

Địa chỉ: 10 Phó Quang, Phường 2, Q. Tân Bình, TP.HCM

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

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

5.4 Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

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

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

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

- Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng và tuân thủ theo tỷ lệ khấu hao được xác định theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

6.2 Nguyên tắc kế toán bất động sản đầu tư:

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

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

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

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

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

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

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

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

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



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

Địa chỉ: 10 Phố Quang, Phường 2, Q. Tân Bình, TP.HCM

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.

- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

11.1 Vốn góp của chủ sở hữu:

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

11.2 Thặng dư vốn cổ phần:

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ

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

Địa chỉ: 10 Phố Quang, Phường 2, Q. Tân Bình, TP.HCM

phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thẳng dư vốn cổ phần.

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

11.4 Cổ phiếu quỹ:

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

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

12.1 Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm:

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

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

12.2 Doanh thu cung cấp dịch vụ:

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

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

12.3 Doanh thu hoạt động tài chính:

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

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

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

13. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

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

Không hạch toán vào chi phí tài chính những nội dung chi phí sau đây:

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

Địa chỉ: 10 Phố Quang, Phường 2, Q. Tân Bình, TP.HCM

- Chi phí phục vụ cho việc sản xuất sản phẩm, cung cấp dịch vụ;
- Chi phí bán hàng;
- Chi phí quản lý doanh nghiệp;
- Chi phí kinh doanh bất động sản;
- Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản;
- Các khoản chi phí được trang trải bằng nguồn kinh phí khác;
- Chi phí khác.

Chi phí phát hành trái phiếu được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu và được ghi nhận vào chi phí tài chính nếu việc phát hành trái phiếu cho mục đích sản xuất, kinh doanh thông thường.

Lãi phải trả của trái phiếu chuyển đổi được tính vào chi phí tài chính trong kỳ được xác định bằng cách lấy giá trị phần nợ gốc đầu kỳ của trái phiếu chuyển đổi nhân (x) với lãi suất của trái phiếu tương tự trên thị trường nhưng không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu hoặc lãi suất đi vay phổ biến trên thị trường tại thời điểm phát hành trái phiếu chuyển đổi

Nếu cổ phiếu ưu đãi được phân loại là nợ phải trả, khoản cổ tức ưu đãi đó về bản chất là khoản lãi vay và phải được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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

14.1 Thuế TNDN hiện hành:

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

14.2 Thuế TNDN hoãn lại:

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

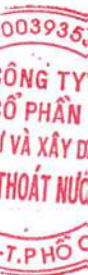
Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp;
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế;
- Đối với cùng một đơn vị chịu thuế;

Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.



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

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

Đơn vị tính: VND

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
* Tiền mặt (VND)	414.673.566	708.118.138
- Văn phòng công ty	49.383.955	151.748.242
- Trung Tâm Kinh Doanh	14.334.559	15.251.408
- Chi Nhánh Dakmil	21.767.470	332.102.351
- Công ty CP TV và Cấp nước Đông Nam Á - Mêkông Rạch Giá	329.187.582	209.016.137
* Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	75.320.870.365	45.895.604.398
a- Văn phòng công ty	75.156.972.953	42.246.777.153
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN SGD 2	21.805.323.035	37.066.216.841
- Ngân hàng VIETBANK - Cộng hòa	7.712.556	6.329.313
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	192.125.865	658.145.995
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN- Chi Nhánh 1 Tp.HCM	41.806.847.299	3.963.308.852
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam CN 1- CT Cà Mau	9.624.843	11.568.799
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CT Buôn Ma Thuột	10.635.870	10.614.621
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Gói XL5 - Quận 2	169.026.136	11.315.689
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bến Thành	10.154.638.191	2.141.421
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Tam Phước Đồng Nai	470.191.677	
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát triển Việt Nam (88,44 EUR)	2.332.176	2.707.660
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát triển Việt Nam (21.726,27 USD)	523.168.582	509.230.005
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam CN 1 Tp.HCM (222,04 USD)	5.346.723	5.197.957
b- Trung tâm kinh doanh	74.686.099	328.480.698
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	74.686.099	328.480.698
c- Chi Nhánh Dakmil	13.378.479	2.217.408
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV)	13.378.479	2.217.408
d- Công ty CP TV và Cấp nước Đông Nam Á - Mêkông Rạch Giá	75.832.834	3.318.129.139
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam		
- Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - VIB	1.000.479	1.000.479
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Kiên Giang	71.985.904	3.313.967.334
- Ngân hàng TM CP Ngoại Thương Việt Nam - Vietcombank (# 123,08 USD)	2.846.451	3.161.326
* Các khoản tương đương tiền	3.557.910.745	14.000.000.000
- Tiền gửi tiết kiệm VND tại NH TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Sở giao dịch II (Kỳ hạn 02 tháng, lãi suất 6%/năm)		10.000.000.000
- Tiền gửi tiết kiệm VND tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Kiên Giang (Kỳ hạn 3 tháng)	3.557.910.745	4.000.000.000
Cộng	79.293.454.676	60.603.722.536

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn

- Tiền gửi tiết kiệm tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (kỳ hạn 6 tháng, lãi suất 7%/năm)

- Tiền gửi tiết kiệm tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (kỳ hạn 6 tháng, lãi suất 4,5%/năm)

Cộng

Số cuối năm		Số đầu năm	
Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
10.000.000.000	10.000.000.000	22.000.000.000	22.000.000.000
		12.000.000.000	12.000.000.000
10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
10.000.000.000	10.000.000.000	22.000.000.000	22.000.000.000

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

- Đầu tư vào đơn vị khác (*)

Công ty CP XD Cấp Thoát Nước 15 (Viwaseen 15)

Công ty CP XD Cấp Thoát Nước 12 (Viwaseen 12)

Công ty CP Điện Nước An Giang

Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước

Cộng

Số cuối năm			Số đầu năm		
Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
4.487.946.475	1.632.329.916	2.855.616.559	4.487.946.475	1.632.329.916	2.855.616.559
1.220.303.364	1.220.303.364		1.220.303.364	1.220.303.364	
1.400.000.000	412.026.552	987.973.448	1.400.000.000	412.026.552	987.973.448
1.521.000.000		1.521.000.000	1.521.000.000		1.521.000.000
346.643.111		346.643.111	346.643.111		346.643.111
4.487.946.475	1.632.329.916	2.855.616.559	4.487.946.475	1.632.329.916	2.855.616.559

Ghi chú (*): Đối với các khoản đầu tư vào đơn vị khác, tới thời điểm phát hành báo cáo tài chính này, Công ty chưa thu thập được báo cáo tài chính cho năm 2023 nên không có căn cứ để trích lập dự phòng.



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

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

* Phải thu ngắn hạn của khách hàng

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

- Công ty CP Cấp Nước Đồng Nai

- Công ty CP Cấp thoát nước Phú Yên

Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác

- Chi Nhánh Công ty Cổ Phần Đầu Tư Nước Sạch Sông Đà - BQL DA Nước Sạch Sông Đà

- Công ty CP XD TM An Xuân Thịnh

- Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn - TNHH Một Thành Viên

- BQLDA VSMT HCM- Gói thầu XL05 - Quận 2

- Công ty CP Năng Lượng và Môi Trường Tân Hồng

- Công ty CP Cấp nước Gia Tân

- Công ty TNHH MTV Cấp Thoát Nước Kiên Giang

- Công ty TNHH DELTA - VALLEY BÌNH THUẬN

- Ban Quản lý dự án Phát triển Đô thị Hành lang Tiểu vùng Sông Mê Kông Tỉnh Tây Ninh

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

- Công ty TNHH WEC ENGINEERS & CONSTRUCTORS Việt Nam

- Công ty Cổ phần Điện Nước An Giang - Nhà máy Nước Bình Hòa

- Văn Phòng Đại Diện Công ty CP Trục Tuyển Gosu

- Công ty TNHH Việt Thanh Sơn

- Khách hàng khác

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

- Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam (Viwaseen)

Cộng

Số cuối năm

Số đầu năm

105.364.239.309

111.831.303.554

41.671.159.108

26.398.160.898

15.272.998.210

62.296.325.736

108.688.088.634

9.652.765.774

8.988.910.834

8.988.910.834

7.927.995.683

7.088.288.922

6.042.902.296

3.913.069.728

4.363.687.923

3.845.814.830

6.845.814.830

5.749.268.513

6.024.688.888

2.888.427.411

2.098.049.907

10.835.052.770

1.762.199.864

1.993.899.904

862.396.028

787.960.000

309.763.025

7.016.183.648

5.508.318.138

7.016.183.648

49.835.951.374

1.396.754.465

3.143.214.920

1.396.754.465

3.143.214.920

105.364.239.309

111.831.303.554



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

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

* Trả trước cho người bán ngắn hạn

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

- Công ty CP TV ĐTXD và Kiểm định Liên Toàn Cầu

- Công ty TNHH XD TM và DV Hà Hưng

Các khoản trả trước cho người bán ngắn hạn khác

- Công ty CP Đất Thanh

- Công ty TNHH TM & CN B.A.C.A.U

- Công ty TNHH Xây Dựng Hạ Tầng Kỹ Thuật Hoàng Tuấn

- Công ty TNHH Dịch Vụ PCCC CA19-8

- Nhà cung cấp khác

Trả trước cho người bán là các bên liên quan

- Công ty CP Khoan và Xây lắp Cấp thoát nước

Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
3.222.031.215	9.899.453.020
1.550.568.936	1.549.968.936
1.000.000.000	1.000.000.000
550.568.936	549.968.936
932.316.021	8.349.484.084
	4.279.548.852
125.400.000	555.984.000
	1.078.425.161
117.500.000	117.500.000
689.416.021	2.318.026.071
739.146.258	
739.146.258	
3.222.031.215	9.899.453.020

5. PHẢI THU KHÁC

* Phải thu ngắn hạn khác

- Công ty CP XD TM An Xuân Thịnh

- BQLDA ĐTXD CT NN và PTNT Tiền Giang - CT Trạm bơm tăng áp Gò Công

- Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng

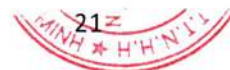
- Tạm ứng

- Ký quỹ, ký cược

- Phải thu ngắn hạn khác

Cộng

Số cuối năm		Số đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
5.790.894.115	1.291.645.456	6.092.574.388	1.204.151.826
1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
298.251.000			
132.075.860		382.772.603	
2.790.218.552	291.645.456	3.040.401.675	204.151.826
517.101.704		808.081.602	
1.053.246.999		861.318.508	
5.790.894.115	1.291.645.456	6.092.574.388	1.204.151.826



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

6. NỢ XẤU

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi được	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi được
* Phải thu khách hàng						
- Công ty TNHH WEC ENGINEERS Việt Nam	Trên 3 năm	862.396.028		Trên 3 năm	862.396.028	
- Tổng Công ty Sawaco - T/ô D500 Lê Trọng Tấn, đường xuyên Á, Kha Vạn Cân, CT Nguyễn Thiện Thuật	Trên 3 năm	104.022.493		Trên 3 năm	104.022.493	
- Công ty CP XD TM An Xuân Thịnh - CT gói F1 (*)	Trên 3 năm	8.988.910.834	998.191.619	Trên 3 năm	8.988.910.834	998.191.628
- Công ty CP Nước Aqua One Hậu Giang	Trên 3 năm	179.705.152		Trên 3 năm	179.705.152	
- Công ty TNG - CT NMN Nhị Thành, Long An	Trên 2 năm			Trên 1 năm	477.337.010	143.201.103
- DA Buôn Ma Thuật và 3 thị trấn - DLCW-01	Trên 2 năm	427.842.561			427.842.561	128.352.768
- Các Công ty khác - Công trình khác	Trên 3 năm			Trên 3 năm	49.500.000	49.500.000
Phải thu khác						
- Công ty CP XD TM An Xuân Thịnh - CT gói 1.9 và 1.10 Cần Thơ	Trên 3 năm	1.000.000.000		Trên 3 năm	1.000.000.000	
- Lê Thái Hà - CT Đông Tăng Long XL05-16	Trên 3 năm	291.645.456		Trên 3 năm	291.645.456	87.493.630
Cộng		11.854.522.524	998.191.619		12.381.359.534	1.406.739.129

Ghi chú (*):

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

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

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

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

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

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

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

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

- Đến ngày phát hành báo cáo này, Công ty chưa nhận được thêm thông tin nào khác từ Tòa án nhân dân Quận 7, TP.HCM về việc xét xử sơ thẩm lại.



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

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

7. HÀNG TỒN KHO

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

Cộng

Số cuối năm		Số đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
1.780.442.945	376.284.412	1.466.116.793	376.284.412
79.350.680		391.903.772	
12.876.507.326		10.401.789.501	
40.966.895		499.032.547	
14.777.267.846	376.284.412	12.758.842.613	376.284.412

8. TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

*** Xây dựng cơ bản dở dang**

- Dự án khu phức hợp Quận 9 - TP. Hồ Chí Minh
- Chi phí đầu tư sửa chữa tòa nhà A và B; sửa chữa khác
- Chi phí đầu tư mua nhà kho xã Phước Tân, Biên Hòa
- Dự án Nhà máy nước Nam Rạch Giá

Cộng

Số cuối năm	Số đầu năm
19.596.582.666	14.117.766.272
13.991.276.164	11.403.233.852
391.657.813	1.067.046.724
675.008.289	950.600.000
4.538.640.400	696.885.696
19.596.582.666	14.117.766.272



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

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	Tổng Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	157.047.058.025	45.572.065.551	14.448.090.720	31.321.684.917	248.388.899.213
- Mua trong năm				227.636.000	227.636.000
- Cải tạo sửa chữa					
- Đầu tư XDCB hoàn thành	229.099.000			3.476.842.454	3.705.941.454
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác				154.252.506	154.252.506
Số dư cuối năm	157.276.157.025	45.572.065.551	14.448.090.720	34.871.910.865	252.168.224.161
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	40.935.512.692	20.389.962.453	12.959.657.284	23.442.319.602	97.727.452.030
- Khấu hao trong năm	7.880.185.181	4.961.275.704	479.914.858	2.532.750.940	15.854.126.683
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác				151.977.591	151.977.591
Số dư cuối năm	48.815.697.873	25.351.238.157	13.439.572.142	25.823.092.951	113.429.601.122
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	116.111.545.333	25.182.103.098	1.488.433.436	7.879.365.315	150.661.447.183
2. Tại ngày cuối năm	108.460.459.152	20.220.827.394	1.008.518.578	9.048.817.914	138.738.623.039

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

128.719.648.414 đồng

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

31.380.132.380 đồng



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

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền SD Đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Trị giá thương hiệu	TSCĐ vô hình khác	Tổng Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	20.417.332.000		3.150.000.000		23.567.332.000
- Mua trong năm					
- Tặng trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	20.417.332.000		3.150.000.000		23.567.332.000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	2.092.102.961		1.911.000.000		4.003.102.961
- Khấu hao trong năm	421.700.484		126.000.000		547.700.484
- Tặng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	2.513.803.445		2.037.000.000		4.550.803.445
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	18.325.229.039		1.239.000.000		19.564.229.039
2. Tại ngày cuối năm	17.903.528.555		1.113.000.000		19.016.528.555

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 17.903.528.555 đồng



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

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh.

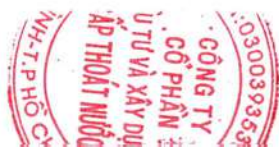
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

* Chi tiết về quyền sử dụng đất để thực hiện Dự án NMN tại Mong Tho B:

Tờ bản đồ số	Thửa đất số	Diện tích (m ²)		Mục đích sử dụng đất			Thời hạn sử dụng đất
		Sử dụng riêng	Sử dụng chung	Đất thương mại dịch vụ	Đất thủy lợi	Đất trồng cây lâu năm	
5	274	3.694,4			3.694,4		7/12/2066
5	158	5.895,3			5.895,3		7/12/2066
5	190	7.693,7			7.693,7		7/12/2066
5	138	8.879,0			8.879,0		7/12/2066
5	298	29.188,7			29.188,7		7/12/2066
5	297	26.905,8			26.905,8		7/12/2066
5	245	4.050,0			4.050,0		7/12/2066
5	275	1.867,0			1.867,0		7/12/2066
25	6	655,6		200,0	305,1	150,5	Đất thủy lợi 12/7/2066, đất TMDV lâu dài, đất TCLN 10/2018
TỔNG CỘNG		88.829,5		200,0	88.479,0	150,5	

Các giấy chứng nhận quyền sử dụng đất này đã được thế chấp theo các hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công Thương - Chi nhánh Kiên Giang.



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

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

11. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
* Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	206.497.093.439			206.497.093.439
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà (Khu C)	93.871.049.719			93.871.049.719
- Nhà (Khu A+B)	112.626.043.720			112.626.043.720
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	78.187.723.947	6.726.035.292		84.913.759.239
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà (Khu C)	11.932.245.598	3.134.747.028		15.066.992.626
- Nhà (Khu A+B)	66.255.478.349	3.591.288.264		69.846.766.613
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	128.309.369.492			121.583.334.200
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà (Khu C)	81.938.804.121			78.804.057.093
- Nhà (Khu A+B)	46.370.565.371			42.779.277.107
- Cơ sở hạ tầng				

- Giá trị còn lại cuối năm của BĐSĐT đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 121.583.334.200 đồng.

- Nguyên giá BĐSĐT cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 9.103.462.759 đồng.

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

Chi phí chờ phân bổ

b. Chi phí trả trước dài hạn

Tiền bảo vệ, phát triển đất trồng lúa

c. Lợi thế thương mại**Cộng**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	4.265.906.532	4.288.279.241
	4.265.906.532	4.288.279.241
	1.130.851.893	1.845.074.145
	1.130.851.893	1.845.074.145
	878.417.850	1.268.825.850
	6.275.176.275	7.402.179.236



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

13. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Hạn mức	Lãi suất vay (%/năm)	Số cuối năm		Trong năm		Số đầu năm		
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a. Vay ngắn hạn								
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam	30.000.000.000	6,7%			1.200.088.560	3.300.088.560	2.100.000.000	2.100.000.000
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - Chi Nhánh I Tp.HCM	40.000.000.000	6,5%	14.070.739.913	14.070.739.913	55.702.574.896	50.291.231.227	8.659.396.244	8.659.396.244
b. Vay dài hạn (*)			121.738.607.675	121.738.607.675		34.347.506.000	156.086.113.675	156.086.113.675
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN			121.738.607.675	121.738.607.675		34.347.506.000	156.086.113.675	156.086.113.675
Cộng			135.809.347.588	135.809.347.588	56.902.663.456	87.938.825.787	166.845.509.919	166.845.509.919

Ghi chú (*): Chi tiết khoản vay dài hạn như sau:

Ngân hàng	Thời hạn vay	Hạn mức vay	Lãi suất vay (%/năm)	Số tiền vay	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - Chi nhánh I	138 tháng	94.000.000.000	11,0%	15.527.530.241	Vay đầu tư dự án Trung tâm trung bày vật tư, VP làm việc và cho thuê WASECO (Khu C)	TM. VIII-3.b.4.1
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - Chi nhánh Kiên Giang	144 tháng	180.000.000.000	Lãi suất điều chỉnh	103.151.077.434	Vay đầu tư dự án Xây Dựng hệ thống cấp nước Nam Rạch Giá có công suất 20.000 m3/ngày	TM. VIII-3.b.4.1
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - Chi nhánh Kiên Giang	72 tháng	6.549.810.239	Lãi suất điều chỉnh	3.060.000.000	Thanh toán các chi phí hợp lý để đầu tư xây dựng Dự án điện mặt trời áp mái nhà máy cấp nước Nam Rạch Giá tại 243 đường Quốc lộ 80, ấp	TM. VIII-3.b.4.1
Cộng				121.738.607.675		



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

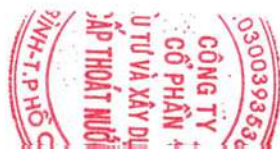
Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
* Chi tiết phải trả người bán ngắn hạn chiếm từ 10% trên tổng phải trả người bán ngắn hạn	16.458.330.576	16.458.330.576		
- Công ty TNHH Tam Phước	16.458.330.576	16.458.330.576		
* Chi tiết phải trả người bán ngắn hạn khác	48.471.758.016	48.471.758.016	36.002.554.268	36.002.554.268
- Công ty TNHH ETC Đại Cát	3.247.073.494	3.247.073.494		
- Công ty CP Thương Mại Hoa Lư	3.187.479.386	3.187.479.386	3.242.273.057	3.242.273.057
- Công ty CP Nhựa Đồng Nai	3.141.956.065	3.141.956.065	1.294.670.847	1.294.670.847
- Công ty TNHH Thương Mại Thạnh Đức	2.552.907.497	2.552.907.497	564.158.498	564.158.498
- Công ty CP Hạ Tầng Việt Nam	2.513.373.051	2.513.373.051		
- Công ty CP Công trình Giao Thông Công Chánh	1.906.016.757	1.906.016.757		
- Công ty CP Công Nghệ Xây Dựng Nam Sơn	1.565.708.117	1.565.708.117	2.230.476.102	2.230.476.102
- Công ty CP Tư Vấn Xây Dựng Đạt Thành	1.544.843.136	1.544.843.136		
- Công ty TNHH Xây Dựng Hưng Việt Thắng	1.502.125.732	1.502.125.732		
- Công ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng - Cấp thoát nước và Môi Trường Waseen	1.446.713.730	1.446.713.730		
- Công ty TNHH XD Huyền Tâm	1.399.783.094	1.399.783.094		
- Công ty TNHH Xây Dựng Hạ Tầng Kỹ Thuật Hoàng Tuấn	1.202.972.553	1.202.972.553		
- Công ty TNHH TV Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng Hùng Anh 18	1.186.884.202	1.186.884.202		
- Công ty CP Xây Dựng Công Trình Giao Thông Hà Nội	1.136.429.940	1.136.429.940		
- Công ty TNHH Bảo Long A&E	1.014.389.830	1.014.389.830		
- Công ty CP DNP HOLDING	928.340.680	928.340.680		
- Công ty TNHH XD - TM - DV Giang Bình	877.521.890	877.521.890	1.452.135.763	1.452.135.763
- Công ty TNHH Lắp Đặt Cơ Điện Vĩnh Phúc			1.059.732.606	1.059.732.606
- Công ty TNHH MTV HADA Tây Ninh			1.849.278.523	1.849.278.523
- Công ty TNHH Xây Dựng Việt Hùng Tiến			613.212.959	613.212.959
- Khách hàng khác	18.117.238.862	18.117.238.862	23.696.615.913	23.696.615.913
* Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan	8.011.146.475	8.011.146.475		
- Tổng Công ty Viwaseen - Ct: HTCN phường Tam Phước, Tp.Biên Hòa	8.011.146.475	8.011.146.475		
Cộng	72.941.235.067	72.941.235.067	36.002.554.268	36.002.554.268



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

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

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

- Tổng Công ty Phát triển Nhà và Đô thị (CT công viên giải trí Hiệp Bình Phước)
- Công ty CP Cấp Thoát Nước Bến Tre
- TTNS VSMT Tỉnh Bình Thuận
- Công ty Cổ Phần Cấp Thoát Nước Phú Yên
- Công ty Cổ Phần Điện Nước An Giang
- Công ty TNHH Delta - Valley Bình Thuận
- Khách hàng khác

*** Người mua trả tiền trước ngắn hạn là các bên liên quan**

- Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước

Cộng

	Số cuối năm	Số đầu năm
	2.264.237.375	19.034.877.391
	1.294.000.000	
	630.232.832	
	140.000.000	
		15.000.000.000
		2.972.817.000
		411.294.826
	200.004.543	650.765.565
	1.944.063	34.717.001
	1.944.063	34.717.001
	2.266.181.438	19.069.594.392

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

- Thuế giá trị gia tăng đầu ra
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra (Công ty con)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất
- Thuế tài nguyên
- Thuế TNCN
- Thuế môn bài
- Phí bảo vệ môi trường
- Các khoản phải nộp khác

Cộng

Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
4.139.263.355	6.593.572.955	7.772.726.775	2.960.109.535
116.703.512	1.304.944.921	916.491.112	505.157.321
2.156.060.608	7.366.864.995	6.549.183.177	2.973.742.426
	5.969.247.016	3.612.740.843	2.356.506.173
5.953.388	456.286.932	436.342.115	25.898.205
954.090.763	1.075.332.494	1.271.294.220	758.129.037
	8.000.000	8.000.000	
30.938.646	414.468.526	416.449.323	28.957.849
4.960.072	721.758.602	314.208.805	412.509.869
7.407.970.344	23.910.476.441	21.297.436.370	10.021.010.415

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



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG

- Lương phải trả công nhân viên

Cộng

Số cuối năm

3.251.393.751

3.251.393.751

Số đầu năm

2.960.760.694

2.960.760.694

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

* Chi phí phải trả ngắn hạn

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

Cộng

Số cuối năm

14.070.842.770

12.837.051.532

557.617.500

268.854.341

407.319.397

14.070.842.770

Số đầu năm

36.500.792.326

35.968.537.414

54.836.200

96.845.032

380.573.680

36.500.792.326

19. PHẢI TRẢ KHÁC

a. Phải trả ngắn hạn khác

- Kinh phí Công đoàn
- BHXH, BHYT, BHTN
- Các khoản phải trả khác

Cộng

Số cuối năm

139.156.045

20.607.843.014

20.746.999.059

Số đầu năm

65.795.123

13.203.815.736

13.269.610.859

b. Phải trả dài hạn khác

- Tổng Công ty Phát triển Nhà và Đô thị - dự án quận 9
- Khách hàng đặt cọc thuê văn phòng, phải trả khác

Cộng

Số cuối năm

5.837.572.099

21.271.034.347

27.108.606.446

Số đầu năm

5.837.572.099

21.445.687.670

27.283.259.769

20. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN DÀI HẠN

- Công ty CP Năng Lượng và Môi Trường Tam Nông
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Chánh Phú Hòa
- Tổng Công ty Sawaco - L/đặt đồng hồ Tổng đường CMT8

Cộng

Số cuối năm

4.463.780.624

563.269.045

5.027.049.669

Số đầu năm

3.223.768.889

1.358.266.279

563.269.045

5.145.304.213

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Năm 2023

21. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Trích chi phí bảo hành CT: HTCN Sông Đà -gói TOC2.EPC	8.914.938.848	
- Trích chi phí bảo hành CT: Tiểu dự án cấp nước Mộc Bài Tây Ninh	5.007.000.000	5.021.000.000
- Trích chi phí bảo hành CT: Trạm tăng áp Gò Công- Tiền Giang	2.069.688.411	2.007.540.462
- Trích chi phí bảo hành CT: Mờ rộng T/ống CN NMN Chí Thạnh, Phú Yên	1.729.135.840	
- Trích chi phí bảo hành CT: Tuyến ống cấp nước số 5 - Gò Công	933.069.512	
- Trích chi phí bảo hành CT: Lắp đặt tuyến T2 Gia Tân	875.662.201	691.935.872
- Trích chi phí bảo hành CT: Tuyến ống NMN Bình Hòa An Giang	729.592.767	
- Trích lập dự phòng 17% tiền lương trên quỹ lương thực chi	710.000.000	1.788.433.295
- Trích chi phí bảo hành CT: Bể chứa NMN Hà Tiên Kiên Giang	548.916.095	541.206.648
- Trích chi phí bảo hành CT: HTCN phường Tam Phước, Biên Hòa, Đồng Nai	384.990.166	
- Trích chi phí bảo hành CT: Cấp nước Ba Bàu, Phan Thiết, Bình Thuận	284.924.837	
- Trích chi phí bảo hành CT: Tuyến ống D1500 Phạm Văn Đồng	217.619.178	
- Trích chi phí bảo hành CT: tuyến ống cấp nước D1500 đường Tân Quý, P.Tân Quý	82.868.718	
- Trích chi phí bảo hành CT: Nâng cấp đô thị Cà Mau		1.026.870.085
- Trích chi phí bảo hành CT: T/ống cấp nước Trần Hưng Đạo Phú Yên		573.469.328
- Trích chi phí bảo hành CT: HTXL nước mặt Sông Hậu, Hậu Giang		1.276.359.428
- Trích dự phòng chi phí sửa chữa tòa nhà Waseco khu A, B, C		3.297.314.455
Cộng	22.488.406.573	16.224.129.573

22. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI PHẢI TRẢ

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	690.559.331	344.033.854
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	5.074.400.976	3.638.765.862

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	2.839.987.865	2.248.229.085
Cộng	2.839.987.865	2.248.229.085

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu							
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư đầu năm trước	132.000.000.000	9.639.328.147	34.419.917.589	(30.000)		36.205.096.049	5.353.377.646	217.617.689.431
- Tăng vốn trong năm trước						24.360.867.425		24.360.867.425
- Lãi trong năm trước								
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm trước								
- Lỗ trong năm trước								
- Giảm khác						43.288.994.000	210.319.481	43.499.313.481
Số dư đầu năm nay	132.000.000.000	9.639.328.147	34.419.917.589	(30.000)		17.276.969.474	5.143.058.165	198.479.243.375
- Tăng vốn trong năm nay								
- Lãi trong năm nay						26.262.551.387	(609.472.158)	25.653.079.229
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm nay								
- Lỗ trong năm nay								
- Giảm khác (*)						29.820.000.000		29.820.000.000
Số dư cuối năm nay	132.000.000.000	9.639.328.147	34.419.917.589	(30.000)		13.719.520.861	4.533.586.007	194.312.322.604

Ghi chú:

(*) Chi tiết các khoản giảm khác của lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trong năm bao gồm:

- Căn cứ theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 01/2023/NQ-DHĐCD ngày 26/05/2023, gồm:

+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	3.030.000.000
+ Trích quỹ khen thưởng ban điều hành	390.000.000
+ Chia cổ tức năm 2022 (đợt 2) cho các cổ đông	13.200.000.000

- Căn cứ theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị số 26/NQ-HĐQT ngày 03/11/2023:

+ Tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2023	13.200.000.000
---------------------------------	----------------

Cộng

29.820.000.000



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

b. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

- Vốn góp của công ty mẹ
- Vốn góp của đối tượng khác

Cộng

Tỷ lệ	Số cuối năm	Số đầu năm
60%	79.200.000.000	79.200.000.000
40%	52.800.000.000	52.800.000.000
100%	132.000.000.000	132.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức,

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm

- Cổ tức lợi nhuận đã chia

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng

- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu được mua lại

- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

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

đ. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán

- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

e. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển

24. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

*Ngoại tệ các loại

- USD
- EUR

	Năm nay	Năm trước
	132.000.000.000	132.000.000.000
	132.000.000.000	132.000.000.000
	26.400.000.000	
	Số cuối năm	Số đầu năm
	13.200.000	13.200.000
	13.200.000	13.200.000
	13.200.000	13.200.000
		3
		3
	13.199.997	13.199.997
	13.199.997	13.199.997
		26.400.000.000
	34.419.917.589	34.419.917.589
	34.419.917.589	34.419.917.589
	Số cuối năm	Số đầu năm
	22.071,39	22.110,99
	88,44	109,54

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

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

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu cho thuê văn phòng, cung cấp dịch vụ
- Doanh thu SX công nghiệp (SX nước sạch)
- Doanh thu kinh doanh BĐS
- Doanh thu hợp đồng xây dựng
- Doanh thu hoạt động khác

Cộng

	Năm nay	Năm trước
	27.162.917.805	23.454.371.268
	94.954.374.793	89.147.834.232
	33.886.193.616	36.848.362.668
		3.239.369.860
	307.286.627.787	182.746.366.137
	1.710.959.686	1.304.726.700
	465.001.073.687	336.741.030.865

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

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

Cộng

Năm nay	Năm trước
26.125.971.428	22.316.028.710
38.572.387.404	41.802.804.385
18.454.418.378	19.727.856.482
	3.092.106.535
309.047.726.148	179.361.206.153
1.064.100.925	370.613.231
393.264.604.283	266.670.615.496

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

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

Cộng

Năm nay	Năm trước
3.696.894.659	4.143.380.842
520.929.000	
	7.468.847
15.657.297	13.094.992
4.233.480.956	4.163.944.681

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

- Lãi tiền vay
- Lỗ do chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

Cộng

Năm nay	Năm trước
18.039.263.271	20.051.171.346
782.205	6.843.678
18.040.045.476	20.058.015.024

5. THU NHẬP KHÁC

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

Cộng

Năm nay	Năm trước
397.096.941	11.108.080
96.593.246	144.004.897
493.690.187	155.112.977

6. CHI PHÍ KHÁC

- Tiền phạt vi phạm hành chính thuế
- Tiền thuế GTGT, thuế tài nguyên, phí bảo vệ môi trường phải nộp bổ sung của các năm trước
- Chi phí khác

Cộng

Năm nay	Năm trước
619.903.302	49.260.535
522.930.326	
	266.025.126
1.142.833.628	315.285.661

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

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

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

Cộng

Năm nay	Năm trước
125.000.000	269.063.827
124.158.935	114.810.543
249.158.935	383.874.370

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

- Chi phí nhân viên quản lý
- Chi phí khấu hao TSCĐ quản lý
- Thuế và lệ phí
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi
- Dự phòng 17% tiền lương trên quỹ tiền lương thực chi
- Hoàn nhập dự phòng 17% tiền lương trên quỹ tiền lương thực chi
- Chi phí trích trước lương kết dư năm
- Chi phí thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát

Năm nay	Năm trước
12.212.734.732	11.691.139.085
242.304.744	242.304.744
206.094.632	252.297.631
(118.289.500)	(357.568.231)
710.000.000	285.240.255
(1.788.433.295)	(1.503.193.040)
2.171.766.007	2.061.115.240
1.835.609.333	1.381.010.637

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

- Các khoản chi phí QLDN khác	7.450.761.995	8.874.375.501
Cộng	22.922.548.648	22.926.721.822
8. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	199.070.348.746	84.388.394.053
- Chi phí nhân công	64.540.329.279	37.979.002.759
- Chi phí khấu hao TSCĐ	23.127.862.459	22.979.224.042
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	99.443.198.608	82.402.029.478
- Chi phí trích lập dự phòng	430.601.381	126.054.903
- Chi phí bằng tiền khác	27.769.961.775	19.749.986.129
Cộng	414.382.302.248	247.624.691.364
9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	6.936.654.029	6.128.204.790
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm nay	430.210.966	36.717.737
Cộng	7.366.864.995	6.164.922.527
10. CHI PHÍ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN KIỂM SOÁT	Năm nay	Năm trước
- Thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	1.320.000.000	1.320.000.000
Cộng	1.320.000.000	1.320.000.000
11. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	26.262.551.387	24.360.867.425
Quỹ khen thưởng phúc lợi		3.420.000.000
Lợi nhuận/(Lỗ) phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	26.262.551.387	20.940.867.425
CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	13.199.997	13.199.997
Lãi/(Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	1.990	1.586

Ghi chú: Chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu số năm trước đã điều chỉnh lại do trích quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2022 được trích vào năm 2023, chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2023 đến thời điểm phát hành báo cáo tài chính này chưa trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2023 do chưa có Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

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

1- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường: 56.902.663.456 đồng.

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

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 87.938.825.787 đồng.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN BỔ SUNG

1- Giao dịch giữa các bên liên quan:

a. Các bên liên quan:

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

b. Một số nghiệp vụ với các bên liên quan trong năm 2023, các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam (Viwaseen)	Công ty mẹ	- Waseco cho Chi nhánh Viwaseen thuê VP	89.820.618
		- Waseco bán vật tư cho Viwaseen	21.886.090.156
		- Waseco cản trừ tiền thi công Ct:HTCN Tam Phước, Tp Biên Hòa	16.172.757.264
		- Viwaseen trả tiền mua vật tư cho Waseco	1.525.598.008
		- Waseco chi tiền CT Gò Công - Tuyển ống cấp nước số 5 (Hợp đồng xây dựng số 52/HĐ/2022 ngày 17/06/2022) theo Hợp đồng Liên danh số 02/2022/HĐLD ngày 14/06/2022.	12.445.711.907
		- Waseco thu tiền Chủ Đầu tư thanh toán CT Gò Công - Tuyển ống cấp nước số 5 (Hợp đồng xây dựng số 52/HĐ/2022 ngày 17/06/2022) theo Hợp đồng Liên danh số 02/2022/HĐLD ngày 14/06/2022.	17.223.138.000
		- Waseco chi tiền Gói thầu BT-CW-05 Bắc Thạnh Phú, Bến Tre (Hợp đồng xây dựng số 1354/HĐXD-2022 ngày 19/08/2022) theo Thỏa thuận Liên danh số 01/2022/TTLĐ/VIWASEEN -WASECO ngày 08/06/2022.	10.155.087.003
		- Waseco thu tiền Chủ Đầu tư thanh toán Gói thầu BT-CW-05 Bắc Thạnh Phú, Bến Tre (Hợp đồng xây dựng số 1354/HĐXD-2022 ngày 19/08/2022) theo Thỏa thuận Liên danh số 01/2022/TTLĐ/VIWASEEN-WASECO ngày 08/06/2022.	11.401.676.867
		- Waseco chi tiền Gói thầu Cấp nước Phường Tam Phước, Biên Hòa, Đồng Nai (Hợp đồng xây dựng số 96/HĐ-CN ngày 26/07/2023) theo Thỏa thuận Liên danh giữa VIWASEEN và WASECO ngày 10/05/2023.	3.500.000.000
- Viwaseen xuất hóa đơn giá trị khối lượng thực hiện Gói thầu Cấp nước Phường Tam Phước, Biên Hòa, Đồng Nai (Hợp đồng xây dựng số 96/HĐ-CN ngày 26/07/2023) theo Thỏa thuận Liên danh giữa VIWASEEN và WASECO ngày 10/05/2023.	27.683.903.739		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

- Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước	Cùng công ty mẹ	- Waseco cung cấp điện, nước cho Viwaseen 11	147.620.132
		- Viwaseen 11 trả tiền điện, nước cho Waseco	192.061.735
		- Viwaseen 11 cho Waseco thuê VP	416.604.000
		- Waseco trả tiền thuê VP cho Viwasen 11	416.604.000
		- Waseco trả tiền thuê đất và thuế sử dụng đất phi nông nghiệp thay và ghi nợ Viwasen 11	77.214.541
		- Waseco trả tiền vật tư đường ống CT Tuyến ống cấp nước từ NMN Hữu Đình về KCN Giao Long cho Viwaseen 11	16.683.251.996
		- Viwaseen 11 bán vật tư cho Waseco, CT Tuyến ống cấp nước từ NMN Hữu Đình về KCN Giao Long	15.783.589.538
		- Waseco trả tiền thi công CT Tuyến ống cấp nước từ NMN Hữu Đình về KCN giao Long cho Viwaseen 11	3.049.800.000
		- Khối lượng Viwaseen 11 thi công cho Waseco, CT Tuyến ống cấp nước từ NMN Hữu Đình về KCN Giao Long	3.210.316.200
		Viwaseen 11 hoàn trả tiền tạm ứng CT: CMT8 (XN Khoan ứng)	300.000.000

c. Số dư công nợ phải thu, phải trả với bên liên quan tại ngày 31/12/2023 như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu khách hàng		2.135.900.723	3.143.214.920
- Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam (Viwaseen)	Cùng công ty mẹ	1.396.754.465	3.143.214.920
Trả trước cho người bán			
- Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước	Cùng công ty mẹ	739.146.258	
Cộng		2.135.900.723	3.143.214.920

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả người bán ngắn hạn		8.011.146.475	
- Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước	Cùng công ty mẹ	8.011.146.475	
Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.944.063	34.717.001
- Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước	Cùng công ty mẹ	1.944.063	34.717.001
Phải trả khác		485.137.582	185.137.582
- Công ty CP Khoan và Xây Lắp Cấp Thoát Nước	Cùng công ty mẹ	485.137.582	185.137.582
Cộng		8.498.228.120	219.854.583

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

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

Nội dung	Chức danh	Giá trị giao dịch	
		Năm nay	Năm trước
Thù lao của Hội đồng quản trị		1.203.000.000	1.012.000.000
Nguyễn Duy Hùng	Chủ tịch HĐQT	395.000.000	96.000.000
Vũ Đoàn Chung	Phó Chủ tịch HĐQT	120.000.000	120.000.000
Nguyễn Đức Bôn (Thù lao, thưởng)	- Thành viên HĐQT (từ tháng 6/2023)	496.000.000	604.000.000
Chu Xuân Lãng	Thành viên HĐQT (từ tháng 6/2023)	56.000.000	
Nguyễn Thị Bảo Quỳnh	Thành viên HĐQT (từ tháng 6/2023)	56.000.000	
Nguyễn Văn Lộc	Thành viên HĐQT (đến tháng 5/2023)	40.000.000	96.000.000
Lê Văn Nghĩa	Thành viên HĐQT (đến tháng 5/2023)	40.000.000	96.000.000
Lương, thưởng của Ban Tổng Giám đốc		1.972.000.000	1.652.575.000
Chu Xuân Lãng	Tổng Giám đốc (từ tháng 6/2023)	427.000.000	369.000.000
Nguyễn Duy Hùng	Tổng Giám đốc (đến tháng 5/2023)	197.000.000	608.134.000
Nguyễn Duy Dương	Phó Tổng Giám đốc	355.000.000	345.000.000
Nguyễn Văn Tứ	Phó Tổng Giám đốc	355.000.000	
Phạm Trung Hiếu	Phó Tổng Giám đốc (từ tháng 4/2023)	295.000.000	
Nguyễn Quốc Tuấn	Kế toán trưởng	343.000.000	330.441.000
Thù lao của Ban Kiểm soát		437.000.000	408.000.000
Bùi Khánh Linh	Trưởng ban	72.000.000	72.000.000
Phạm Phước Thịnh (Thù lao, lương, thưởng)	Thành viên	317.000.000	288.000.000
Nguyễn Văn Dân	Thành viên (từ tháng 6/2023)	28.000.000	
Huỳnh Bá Đức	Thành viên (đến tháng 5/2023)	20.000.000	48.000.000
Thù lao người được ủy quyền công bố thông tin		60.000.000	54.000.000
Nguyễn Quốc Tuấn	Kế toán trưởng	60.000.000	54.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

2. Báo cáo bộ phận

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

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

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

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

Chỉ tiêu	Thi công xây lắp	Kinh doanh bất động sản	Tư vấn thiết kế, sản xuất công nghiệp, kinh doanh khác	Cho thuê văn phòng, thuê khác	Kinh doanh vật tư hàng hóa	Tổng
A- Kết quả						
1- Doanh thu thuần	307.286.627.787		35.597.153.302	94.954.374.793	27.162.917.805	465.001.073.687
2- Chi phí	309.047.726.148		19.518.519.303	38.572.387.404	26.125.971.428	393.264.604.283
- Chi phí phân bổ trực tiếp (gồm cả giá vốn)	309.047.726.148		19.518.519.303	38.572.387.404	26.125.971.428	393.264.604.283
3- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	(1.761.098.361)		16.078.633.999	56.381.987.389	1.036.946.377	71.736.469.404
B- Tổng giá trị của tài sản bộ phận	188.835.014.780	13.991.276.164	189.652.230.161	121.974.992.013	1.518.179.351	515.971.692.469
C- Nợ phải trả của bộ phận	163.640.529.736	5.837.572.099	113.777.290.098	37.693.916.439	696.153.245	321.645.461.617
D- Tổng chi phí phát sinh trong niên độ để mua TSCĐ						
E- Tổng chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ chi phí trả trước	3.429.557.350		13.423.265.139	9.315.606.274		26.168.428.763
- Tổng chi phí khấu hao TSCĐ	3.406.859.188		12.994.967.979	6.726.035.292		23.127.862.459
- Tổng chi phí phân bổ chi phí trả trước	22.698.162		428.297.160	2.589.570.982		3.040.566.304

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

Địa chỉ: Số 10 Phố Quang, Phường 2, Quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

3- Công cụ tài chính

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

	Giá trị sổ sách		Giá trị dự phòng		Giá trị hợp lý	
	Ngày 31/12/2023	Ngày 31/12/2022	Ngày 31/12/2023	Ngày 31/12/2022	Ngày 31/12/2023	Ngày 31/12/2022
Tài sản tài chính						
- Tiền và các khoản tương đương tiền	79.293.454.676	60.603.722.536			79.293.454.676	60.603.722.536
- Phải thu của khách hàng	105.364.239.309	111.831.303.554	(10.856.330.905)	(10.974.620.405)	94.507.908.404	100.856.683.149
- Phải thu ngắn hạn khác	5.790.894.115	6.092.574.388			5.790.894.115	6.092.574.388
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	10.000.000.000	22.000.000.000			10.000.000.000	22.000.000.000
Cộng	200.448.588.100	200.527.600.478	(10.856.330.905)	(10.974.620.405)	189.592.257.195	189.552.980.073
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ thuê tài chính	135.809.347.588	166.845.509.919			135.809.347.588	166.845.509.919
- Phải trả người bán	72.941.235.067	36.002.554.268			72.941.235.067	36.002.554.268
- Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	20.746.999.059	13.269.610.859			20.746.999.059	13.269.610.859
- Chi phí phải trả	14.070.842.770	36.500.792.326			14.070.842.770	36.500.792.326
- Phải trả dài hạn khác	27.108.606.446	27.283.259.769			27.108.606.446	27.283.259.769
Cộng	270.677.030.930	279.901.727.142			270.677.030.930	279.901.727.142

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



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

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

Các nhân tố rủi ro tài chính:

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

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

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

b.1 Rủi ro thị trường

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

Rủi ro ngoại tệ

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

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

Rủi ro lãi suất

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

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

Rủi ro về giá khác

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

b.2 Rủi ro tín dụng

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

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

Phải thu khách hàng

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

Tiền gửi ngân hàng

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

b.3 Rủi ro thanh khoản

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

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

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

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

Tài sản tài chính	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Tại 31/12/2023			
Tiền và các khoản tương đương tiền	79.293.454.676		79.293.454.676
Phải thu khách hàng và phải thu khác	111.155.133.424		111.155.133.424
Đầu tư ngắn hạn	10.000.000.000		10.000.000.000
Đầu tư dài hạn		2.855.616.559	2.855.616.559
Tổng cộng	200.448.588.100	2.855.616.559	203.304.204.659
Tại 01/01/2023			
Tiền và các khoản tương đương tiền	60.603.722.536		60.603.722.536
Phải thu khách hàng và phải thu khác	117.923.877.942		117.923.877.942
Đầu tư ngắn hạn	22.000.000.000		22.000.000.000
Đầu tư dài hạn		2.855.616.559	2.855.616.559
Tổng cộng	200.527.600.478	2.855.616.559	203.383.217.037

Nợ phải trả tài chính	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Tại 31/12/2023			
Vay và nợ thuê tài chính	14.070.739.913	121.738.607.675	135.809.347.588
Phải trả người bán	72.941.235.067		72.941.235.067
Các khoản phải trả, phải nộp khác	20.746.999.059	27.108.606.446	47.855.605.505
Chi phí phải trả	14.070.842.770		14.070.842.770
Tổng Cộng	121.829.816.809	148.847.214.121	270.677.030.930
Tại 01/01/2023			
Vay và nợ thuê tài chính	10.759.396.244	156.086.113.675	166.845.509.919
Phải trả người bán	36.002.554.268		36.002.554.268
Các khoản phải trả, phải nộp khác	13.269.610.859	27.283.259.769	40.552.870.628
Chi phí phải trả	36.500.792.326		36.500.792.326
Tổng Cộng	96.532.353.698	183.369.373.444	279.901.727.142

b.4 Tài sản đảm bảo

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

Đến ngày 31/12/2023, Công ty có các tài sản thế chấp sau:

b.4.1.1 Tại BIDV - CN SGD2:

Hợp đồng thế chấp :

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

Tài sản thế chấp:

- Tài sản gắn liền trên đất "Nhà điều hành sản xuất và cho thuê văn phòng 13 tầng"

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

- Xe cầu tự hành bánh lốp 40 tấn.
- Cầu tháp cố định có trọng tải lớn nhất 10 tấn .

Giá trị ghi sổ của tài sản thế chấp:

- Tài sản gắn liền trên đất "Nhà điều hành sản xuất và cho thuê văn phòng 13 tầng": 43.663.193.935 đồng.
- Xe cầu tự hành bánh lốp 40 tấn: đã khấu hao hết.
- Cầu tháp cố định có trọng tải lớn nhất 10 tấn: đã khấu hao hết.

Giá trị thế chấp của tài sản:

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

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

b.4.1.2 Tại Vietinbank - CN1:

- Hợp đồng thế chấp bất động sản hình thành trong tương lai

- + HĐ thế chấp bất động sản hình thành trong tương lai số 041/2017/HĐTC/NHCT902-WASECO ngày 28/06/2017 để vay vốn trung hạn thực hiện dự án đầu tư trung tâm trung bày vật tư, văn phòng làm việc và cho thuê WASECO.
 - + HĐ thế chấp bất động sản hình thành trong tương lai số 042/2017/HĐTC/NHCT902-WASECO ngày 28/06/2017 để vay vốn trung hạn thực hiện dự án đầu tư trung tâm trung bày vật tư, văn phòng làm việc và cho thuê WASECO.
 - + HĐ thế chấp quyền tài sản hình thành trong tương lai số 043/2017/HĐTC/NHCT902-WASECO ngày 28/06/2017 để vay vốn trung hạn thực hiện dự án đầu tư trung tâm trung bày vật tư, văn phòng làm việc và cho thuê WASECO.
- Tài sản thế chấp: Giá trị bất động sản hình thành trong tương lai: dự án đầu tư trung tâm trung bày vật tư, văn phòng làm việc và cho thuê WASECO: 134.596.000.000 đồng.

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

- Hợp đồng thế chấp tài sản

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

- Hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá

- + Hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá số 065/2022/HĐBĐ/NHCT902-WASECO ngày 20/09/2022 với giá trị 10.000.000.000 đồng.
- + Mục đích của hợp đồng cầm cố: Đảm bảo nghĩa vụ trả nợ đầy đủ, đúng hạn (bao gồm: gốc, lãi, phí, tiền phạt, tiền bồi thường thiệt hại và các nghĩa vụ tài chính khác) liên quan đến hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 111/2017-HĐCVDAĐT/NHCT902-WASECO ngày 28/06/2017 - Dự án đầu tư Trung tâm trung bày vật tư, văn phòng làm việc và cho thuê WASECO (khu C).

b.4.1.3 Tại Vietinbank - CN Kiên Giang:

- Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất

- + Hợp đồng số 17670014A/HĐTC ngày 23/5/2017 (tài sản gồm các Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất và toàn bộ tài sản hình thành trong tương lai thống nhất định giá là 231.037.000.000 đồng);
- + Hợp đồng số 17670014B/HĐTC ngày 23/5/2017(tài sản gồm các Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất và toàn bộ tài sản hình thành trong tương lai thống nhất định giá là 20.960.000 đồng);
- + Hợp đồng số 17670014C/HĐTC ngày 23/5/2017(tài sản gồm các Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất và toàn bộ tài sản hình thành trong tương lai).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

- Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 20280012/2020/HĐBĐ/NHCT840 ngày 20/10/2020

Tài sản thế chấp:

Các giấy chứng nhận quyền sử dụng đất (Thuyết minh VI-10) và toàn bộ tài sản hình thành trong tương lai theo các hợp đồng thế chấp ở trên.

Mục đích thế chấp:

- Thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp thuộc dự án Xây Dựng hệ thống cấp nước Nam Rạch Giá có công suất 20.000 m³/ngày.

- Thanh toán các chi phí hợp lý để đầu tư xây dựng Dự án điện mặt trời áp mái nhà máy cấp nước Nam Rạch Giá tại 243 đường Quốc lộ 80, ấp Phước Ninh, xã Mông Thọ B, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang;

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

4. Trình bày lại số liệu báo cáo năm trước

Chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu số năm trước đã được điều chỉnh lại do trích quỹ khen thưởng, phúc lợi ... năm 2022 được trích vào năm 2023 căn cứ vào Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/05/2023 về việc phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ năm 2022. Do đó chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước được điều chỉnh và trình bày lại như sau:

Chỉ tiêu	Mã số	Năm trước		
		Số liệu trình bày trước đây	Ảnh hưởng của việc trình bày lại	Số liệu đã được trình bày lại
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	1.846	(259)	1.586

5. Số liệu so sánh

Số dư đầu năm trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 là số dư cuối năm trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 đã được kiểm toán bởi công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Ngọc Đài

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Quốc Tuấn

Lập, ngày 07 tháng 03 năm 2024

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Chu Xuân Lãng