

**BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC**  
**NĂM 2015**

Tp.HCM, tháng 03 năm 2016



# MỤC LỤC

<b>PHẦN I. THÔNG TIN CHUNG</b> .....	3
I. Thông tin khái quát.....	3
II. Quá trình hình thành và phát triển.....	3
2.1 Quá trình thành lập .....	3
2.2 Việc chuyển đổi sở hữu thành công ty cổ phần .....	3
2.3 Niêm yết chứng khoán.....	4
III. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh.....	4
3.1 Ngành nghề kinh doanh.....	4
3.2 Địa bàn kinh doanh.....	4
IV. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý.....	5
4.1 Mô hình quản trị .....	5
4.2 Cơ cấu bộ máy quản lý.....	5
4.3 Công ty con .....	5
V. Định hướng phát triển .....	6
5.1 Các mục tiêu chủ yếu .....	6
5.2 Chiến lược phát triển trung và dài hạn .....	6
5.3 Các mục tiêu đối với môi trường, xã hội và cộng đồng .....	6
VI. Các rủi ro .....	7
<b>PHẦN II. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG NĂM 2015</b> .....	8
I. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2015 .....	8
1.1 Kết quả thực hiện.....	8
1.2 Đánh giá kết quả thực hiện.....	8
II. Tổ chức nhân sự .....	13
2.1 Danh sách và lý lịch Ban điều hành .....	13
2.2 Những thay đổi trong Ban điều hành .....	14
2.3 Số lượng cán bộ, nhân viên và chính sách đối với người lao động.....	14
III. Tình hình đầu tư, thực hiện dự án.....	15
3.1 Các khoản đầu tư lớn.....	15
3.2 Công ty con, công ty liên kết.....	15
IV. Tình hình tài chính.....	16
4.1 Tình hình tài chính.....	16
4.2 Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu.....	16
V. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu .....	17
5.1 Cổ phần.....	17

5.2 Cơ cấu cổ đông .....	17
<b>PHẦN III. BÁO CÁO ĐÁNH GIÁ CỦA BAN GIÁM ĐỐC</b> .....	<b>19</b>
I. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh .....	19
1.1 Đánh giá các chỉ tiêu chủ yếu .....	19
1.2 Những tiến bộ đã đạt được .....	20
II. Tình hình tài chính .....	20
2.1 Tình hình tài sản .....	20
2.2 Tình hình nợ phải trả .....	20
2.3 Quản lý rủi ro.....	21
III. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý.....	21
IV. Kế hoạch phát triển năm 2016.....	22
4.1 Mục tiêu, nhiệm vụ kế hoạch 2016 .....	22
4.2 Chỉ tiêu kế hoạch.....	22
4.3 Biện pháp thực hiện.....	23
<b>PHẦN IV. ĐÁNH GIÁ CỦA HĐQT</b> .....	<b>27</b>
4.1 Đánh giá về các mặt hoạt động của công ty .....	27
4.2 Đánh giá hoạt động của Ban giám đốc .....	27
4.3 Kế hoạch định hướng của HĐQT .....	28
<b>PHẦN V. QUẢN TRỊ CÔNG TY</b> .....	<b>29</b>
I. Hội đồng quản trị.....	29
1.1 Thành viên và cơ cấu.....	29
1.2 Các tiểu ban thuộc HĐQT .....	29
1.3 Hoạt động của HĐQT.....	29
1.4 Hoạt động của thành viên HĐQT độc lập không điều hành .....	30
1.5 Danh sách các thành viên có chứng chỉ đào tạo về quản trị.....	30
1.6 Danh sách các thành viên tham gia chương trình về quản trị trong năm .....	31
II. Ban Kiểm soát .....	31
2.1 Thành viên và cơ cấu.....	31
III. Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của HĐQT, BGD, BKS .....	32
4.1 Các khoản lương, thưởng, thù lao, các khoản lợi ích khác .....	32
4.2 Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ .....	33
4.3 Hợp đồng hoặc giao dịch với cổ đông nội bộ.....	33
<b>PHẦN VI. BÁO CÁO TÀI CHÍNH KIỂM TOÁN 2015</b> .....	<b>34</b>

**I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

- Tên giao dịch: **CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC.**
- Tên tiếng Anh: **Thu Duc Water Supply Joint Stock Company**
- Tên viết tắt: **Thu Duc Wasuco.J.S.C**
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: 0304803601 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 18/01/2007, thay đổi lần thứ nhất ngày 10/11/2014.
- Vốn điều lệ: 85.000.000.000 đồng (tám mươi lăm tỷ đồng).
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 85.000.000.000 đồng (tám mươi lăm tỷ đồng)
- Địa chỉ: Số 8 Không Tử, phường Bình Thới, quận Thủ Đức, Tp.HCM.
- Điện thoại: (08) 3896 2040.
- Fax: (08) 3896 0241.
- Website: [www.capnuocthuduc.vn](http://www.capnuocthuduc.vn)
- Mã chứng khoán: TDW

**II. QUÁ TRÌNH HÌNH THÀNH VÀ PHÁT TRIỂN:****2.1 Quá trình thành lập:**

Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức có lịch sử hình thành như sau:

- Ngày 31/07/1992 Sở Giao thông Công chánh thành phố Hồ Chí Minh ký Quyết định 202/QĐ-TCNTL về việc thành lập Chi nhánh Cấp nước Thủ Đức Biên Hòa;
- Ngày 12/01/2005, Tổng công ty Cấp nước Sài Gòn ký Quyết định số 012/QĐ-CN-TCLĐTL về việc đổi tên Chi nhánh Cấp nước Thủ Đức Biên Hòa thành Chi nhánh Cấp nước Thủ Đức;
- Ngày 31/8/2005 Tổng công ty Cấp nước Sài Gòn ký quyết định 65/QĐ-TCT-TC về việc thành lập Chi nhánh Cấp nước Thủ Đức trực thuộc Tổng công ty Cấp nước Sài Gòn;

**2.2 Việc chuyển đổi sở hữu thành công ty cổ phần:**

Ngày 30/12/2005 Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh ban hành quyết định 6662/QĐ-UBND về việc phê duyệt phương án và chuyển Chi nhánh Cấp nước Thủ Đức thuộc Tổng công ty Cấp nước Sài Gòn thành Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức.

Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức chính thức hoạt động theo mô hình công ty cổ phần từ ngày 01/02/2007 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005935 do phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

- Vốn điều lệ: 85.000.000.000 đồng (tám mươi lăm tỷ đồng).



- Tổng số cổ phần: 8.500.000 cổ phần.
- Mệnh giá: 10.000 đồng/cổ phần.

### **2.3 Niêm yết chứng khoán.**

Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức đã tiến hành niêm yết chứng khoán tại Sở Giao dịch Chứng khoán Tp.HCM theo Quyết định 206/QĐ-SGDHCM ngày 17/09/2010, cụ thể như sau:

- Tên công ty niêm yết: Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức.
- Tên tiếng Anh: Thu Duc Water Supply Joint Stock Company
- Tên viết tắt: Thu Duc Wasuco.J.S.C
- Trụ sở chính: Số 8 Khổng Tử, phường Bình Thọ, quận Thủ Đức, Tp.HCM
- GCNĐKKD: 4103005935 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 18/01/2007.
- Vốn điều lệ: 85.000.000.000 đồng (tám mươi lăm tỷ đồng).
- Loại cổ phiếu: Cổ phiếu phổ thông.
- Mã chứng khoán: TDW
- Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng (mười nghìn đồng).
- Số lượng cổ phiếu niêm yết: 8.500.000 cổ phiếu (tám triệu năm trăm nghìn).
- Tổng giá trị cổ phiếu niêm yết theo mệnh giá: 85.000.000.000 đồng (tám mươi lăm tỷ đồng).
- Ngày giao dịch đầu tiên trên HOSE: 11/11/2010.

## **III. NGÀNH NGHỀ VÀ ĐỊA BÀN KINH DOANH:**

### **3.1 Ngành nghề kinh doanh**

- Quản lý, phát triển hệ thống cấp nước;
- Cung ứng, kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng, sản xuất (trên địa bàn được phân công theo Quyết định của Tổng công ty cấp nước Sài Gòn).
- Tư vấn xây dựng các công trình cấp nước, công trình dân dụng công nghiệp (trừ thiết kế, khảo sát, giám sát xây dựng).
- Xây dựng công trình cấp nước.
- Tái lập mặt đường đối với các công trình chuyên ngành cấp nước và các công trình khác.

### **3.2 Địa bàn kinh doanh**

- Khu vực quận 2, quận 9, quận Thủ Đức và một phần tỉnh Bình Dương.

## IV. THÔNG TIN VỀ MÔ HÌNH QUẢN TRỊ, TỔ CHỨC KINH DOANH VÀ BỘ MÁY QUẢN LÝ

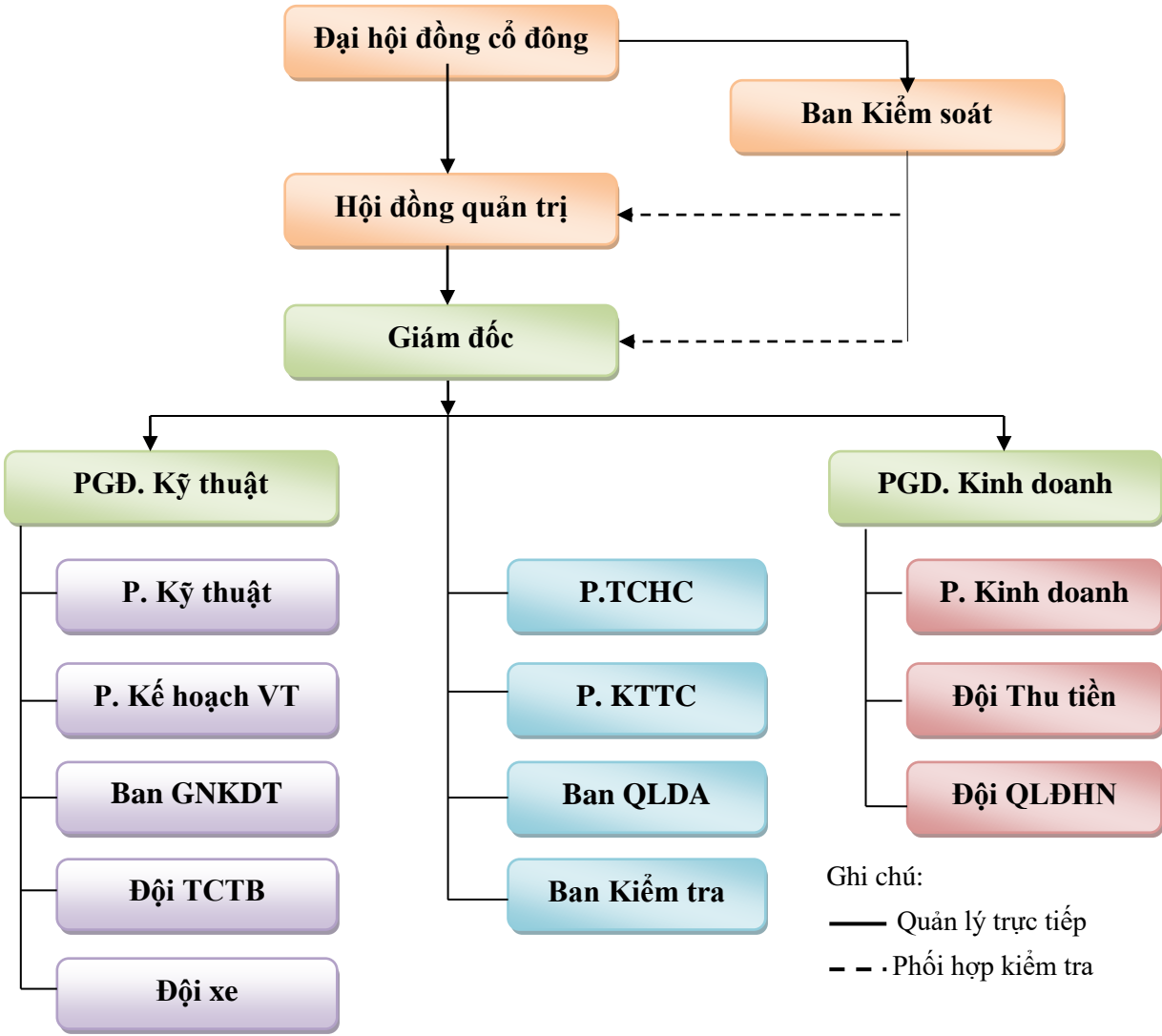
### 4.1 Mô hình quản trị.

Mô hình quản trị doanh nghiệp bao gồm:

- Đại hội đồng cổ đông;
- Ban Kiểm soát;
- Hội đồng quản trị;
- Ban Điều hành (đứng đầu là Giám đốc).

### 4.2 Cơ cấu bộ máy quản lý.

Cơ cấu tổ chức của Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức được xây dựng trên nguyên tắc phân công, quản lý theo các khối chức năng công việc.



### 4.3 Công ty con, Công ty liên kết: Không có

## **V. ĐỊNH HƯỚNG PHÁT TRIỂN**

### **5.1 Các mục tiêu chủ yếu của công ty:**

- Nâng cao chất lượng dịch vụ cung cấp; Hoàn thiện mạng lưới cấp nước;
- Cung cấp nước liên tục, ổn định 24/24h bảy ngày trong tuần;
- Kéo giảm tỷ lệ thất thoát nước;
- Bảo toàn và phát triển nguồn vốn, tăng trưởng lợi nhuận;
- Đảm bảo quyền lợi hợp pháp cho các cổ đông;
- Thực hiện đầy đủ nghĩa vụ đối với Nhà nước.

### **5.2 Chiến lược phát triển trung và dài hạn:**

Căn cứ vào tình hình phát triển chung của ngành cấp nước, để đạt được mục tiêu đã đề ra, Công ty phải đảm bảo thực hiện được các chỉ tiêu kế hoạch hàng năm. Không chỉ giữ vững khách hàng truyền thống, mà còn chú trọng đến khách hàng tiềm năng tương ứng với mục tiêu dài hạn.

Dựa trên những ưu thế sẵn có của công ty cùng với khách hàng truyền thống, Công ty sẽ tiếp tục duy trì, ổn định và phát triển sản xuất. Trong đó, tập trung vào các nội dung:

- Nâng cao năng lực phát triển mạng lưới cấp nước cho các khu vực hiện chưa có hệ thống cấp nước sạch của thành phố;
- Tăng cường thu thập thông tin, tiếp cận với các khách hàng tiềm năng, mở rộng địa bàn phục vụ;
- Tăng sản lượng nước cung cấp cho khách hàng;
- Nâng cao tỷ lệ hộ dân được cấp nước sạch;
- Phấn đấu giảm tỷ lệ thất thoát nước.

### **5.3 Các mục tiêu đối với môi trường, xã hội và cộng đồng.**

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là cung cấp nước sạch, một sản phẩm thiết yếu cho nhu cầu sinh hoạt hằng ngày của người dân, do đó ngoài hoạt động kinh doanh, Công ty còn phải đảm bảo vai trò phục vụ an sinh xã hội, Công ty sẽ nỗ lực để nhân dân trong khu vực được sử dụng nước sạch, góp phần cùng cơ quan ban ngành chức năng cải thiện môi trường sống và chăm lo sức khỏe cho nhân dân.

Tuân thủ nghiêm ngặt mọi quy phạm của Nhà nước về thi công mạng lưới cấp nước, bảo vệ hệ thống công trình ngầm nói riêng và cơ sở vật chất hạ tầng nói chung; áp dụng đúng các quy định chuyên môn về kỹ thuật của Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn TNHH MTV.

## **VI. CÁC RỦI RO**

Địa bàn do Công ty cổ phần Cấp nước Thủ Đức quản lý rất rộng, dân cư biến động lớn, còn nhiều dự án phải đầu tư phát triển mạng lưới. Nguồn vốn cần đầu tư lớn nhưng việc phát triển hệ thống ống nhánh lắp đặt cho khách hàng với số lượng ít do mật độ các hộ dân còn thưa dẫn đến vốn đầu tư cao, thời gian thu hồi vốn lâu.

Tại một số khu vực dân cư, người dân chỉ sử dụng nước máy cho ăn uống còn các sinh hoạt khác sử dụng nước giếng mà chưa có biện pháp tuyên truyền, vận động nhân dân hình thành thói quen sử dụng nước máy hợp vệ sinh.

Doanh thu chủ yếu của Công ty từ dịch vụ cung cấp nước sạch, do đó hiệu quả kinh doanh phụ thuộc vào giá nước được Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh quy định.

## PHẦN II TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG NĂM 2015

### I. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

#### 1.1. Kết quả thực hiện:

Chỉ tiêu	Đvt	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ (%)
<b>A. KINH DOANH</b>				
1. Nước cung cấp	1000m <sup>3</sup>	54.150	57.800	106,74
2. Doanh thu tiền nước	tr.đồng	486.646	521.101	107,08
3. Tỷ lệ thực thu đương niên	%	99,00	99,57	+ 0,57
4. Gắn mới đồng hồ nước	cái	11.000	23.796	217,96
5. Thay đồng hồ nước	cái	17.000	19.061	112,12
6. Tỷ lệ hộ dân được cấp nước sạch	%	100,00	100,00	100,00
7. Tỷ lệ thất thoát nước	%	19,00	22,55	
<b>B. ĐẦU TƯ XÂY DỰNG</b>				
1. Phát triển mạng lưới cấp nước vốn Tổng công ty				
- Số lượng dự án	dự án	6	5	
- Khối lượng đường ống	mét	57.944	55.967	96,59
- Kinh phí đầu tư	tr.đồng	92.438	90.253	97,64
1. Phát triển mạng lưới cấp nước vốn công ty				
- Số lượng dự án	dự án	44	44	
- Khối lượng đường ống	mét	76.612	93.748	122,37
- Kinh phí đầu tư	tr.đồng	94.500	103.136	104,85
2. Cải tạo mạng lưới cấp nước:				
- Số lượng dự án	dự án	3	3	
- Khối lượng đường ống	mét	11.200	9.400	83,93
- Kinh phí đầu tư	tr.đồng	19.000	15.000	78,95

#### 1.2 Đánh giá kết quả thực hiện:

##### a. Sản lượng nước cung cấp:

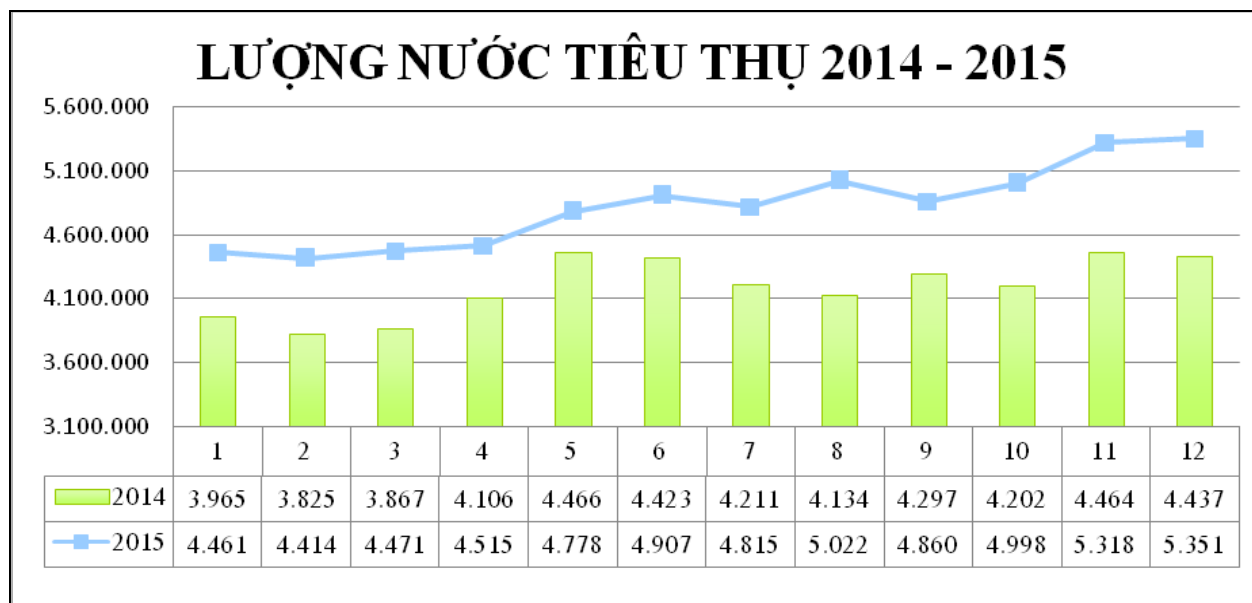
Nhiệm vụ cung cấp nước an toàn, liên tục và đảm bảo chất lượng, phục vụ tốt cho nhu cầu sản xuất kinh doanh và sinh hoạt của nhân dân trên địa bàn quản lý là nhiệm vụ chính hàng đầu của Công ty. Sản lượng nước cung cấp năm 2015 đạt 57.800.413 m<sup>3</sup>, bằng 106,74 % so với kế hoạch năm, tăng 7,33 triệu m<sup>3</sup> bằng 114,56 % so với năm 2014.

Đề đạt được kết quả như trên là do Công ty đầu tư phát triển mạng lưới cấp nước trên địa bàn. Sản lượng nước cung cấp trung bình năm 2014 là 4,2 triệu m<sup>3</sup>/tháng, đã tăng lên 4,8

triệu m<sup>3</sup>/tháng trong năm 2015, chứng tỏ việc đầu tư phát triển mạng lưới cấp nước của Công ty đã mang lại hiệu quả lớn.

Ngoài ra, việc điều tiết áp lực cho các khu vực đã có mạng lưới cấp nước nhưng áp lực yếu đã làm tăng nhanh sản lượng nước, góp phần trong việc giúp Công ty hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2015.

Bên cạnh việc cung cấp nước sạch qua mạng lưới cấp nước, Công ty cũng đã điều phối 19.682 chuyến xe bồn đến các hộ dân tại khu vực Quận 2; phường Linh Trung (khu Đại học Quốc Gia) quận Thủ Đức; phường Tân Phú, Long Phước, quận 9 với tổng số lượng nước cung cấp là 313.721 m<sup>3</sup>.



**b. Về doanh thu tiền nước:**

Năm 2015, doanh thu tiền nước 521.100.890.715 đồng đạt 107,08% so với kế hoạch năm; và tăng 67,68 tỷ đồng so với năm 2014.

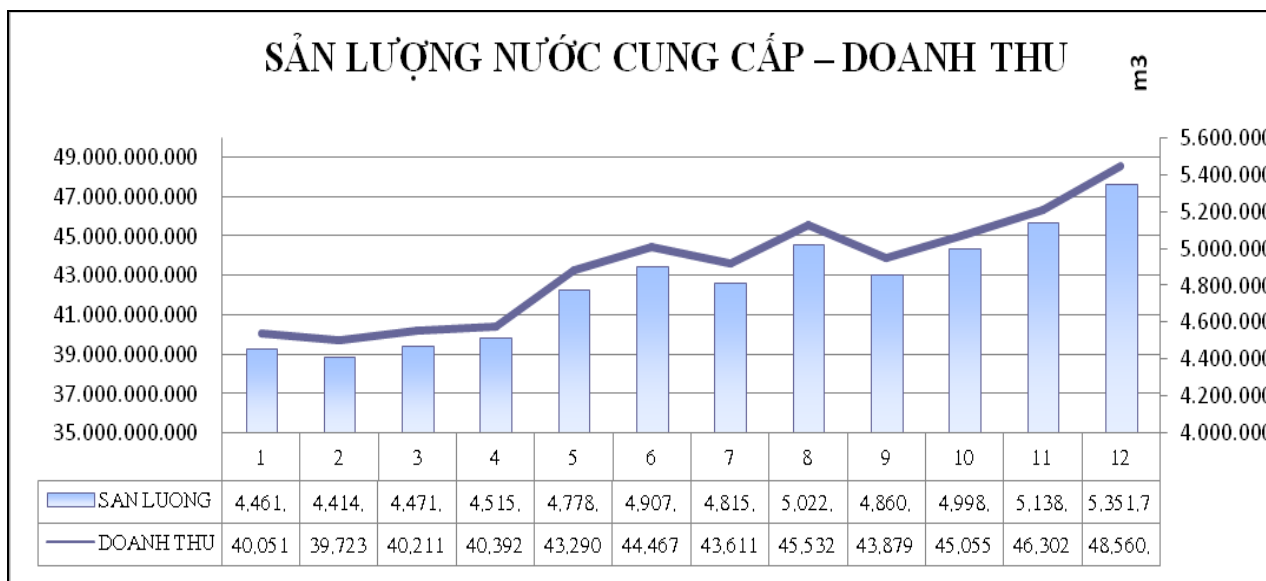
Năm 2015, có 91.894 lượt hóa đơn tiêu thụ nước bằng 0 tăng 15.589 lượt so với năm 2014, Công ty đã thường xuyên thực hiện công tác rà soát các địa chỉ có tiêu thụ bằng 0 nhiều kỳ, xác định đây là nhóm khách hàng có tiêu thụ thấp, hiệu quả đầu tư không cao, tốn chi phí quản lý, do đó trong năm, Công ty đã cắt tạm 525 đồng hồ nước và cắt huỷ 705 đồng hồ nước.

Công tác rà soát, kiểm tra lượng nước tiêu thụ, đối tượng sử dụng của khách hàng cũng được chú trọng thực hiện. Trong năm Công ty đã thực hiện 1.075 lượt điều chỉnh giá biểu, định mức, đúng với thực tế nên đã làm tăng giá bán bình quân của đơn vị từ 8.995đồng/m<sup>3</sup> năm 2014 lên 9.016 đồng/m<sup>3</sup> năm 2015.

Thực hiện chương trình nâng cao chất lượng phục vụ khách hàng, Công ty đã chủ động liên hệ với các ngân hàng và các tổ chức thu hộ. Việc mở rộng các kênh thanh toán đã tạo thuận lợi cho khách hàng cũng như tăng tỷ lệ thực thu, giảm rủi ro cho công tác thu tiền.

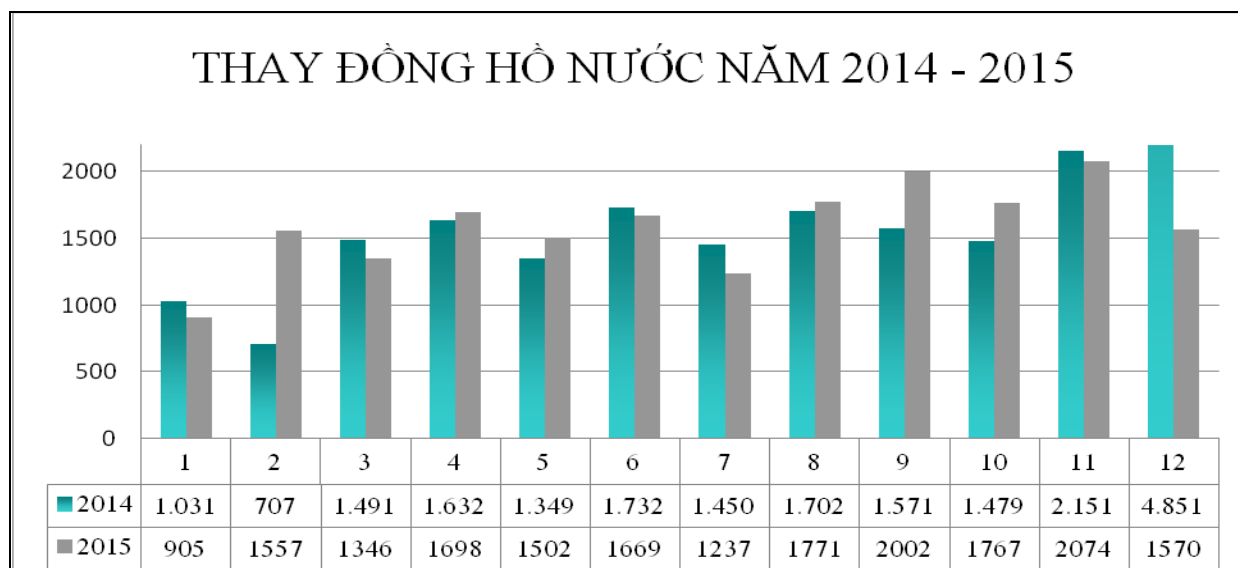
Năm 2015 đã có 109.325 lượt khách hàng thanh toán qua ngân hàng, 100.322 lượt khách hàng thanh toán qua tổ chức thu hộ Payoo và Momo.

Nhờ vào các biện pháp quản lý chặt chẽ doanh thu tiền nước và với nỗ lực của tập thể mà công tác thu tiền luôn đạt hiệu quả, tỷ lệ thực thu đạt ở mức cao đã giúp cho công tác thực thu năm 2015 đạt 99,57%.



#### c. Thay đồng hồ nước:

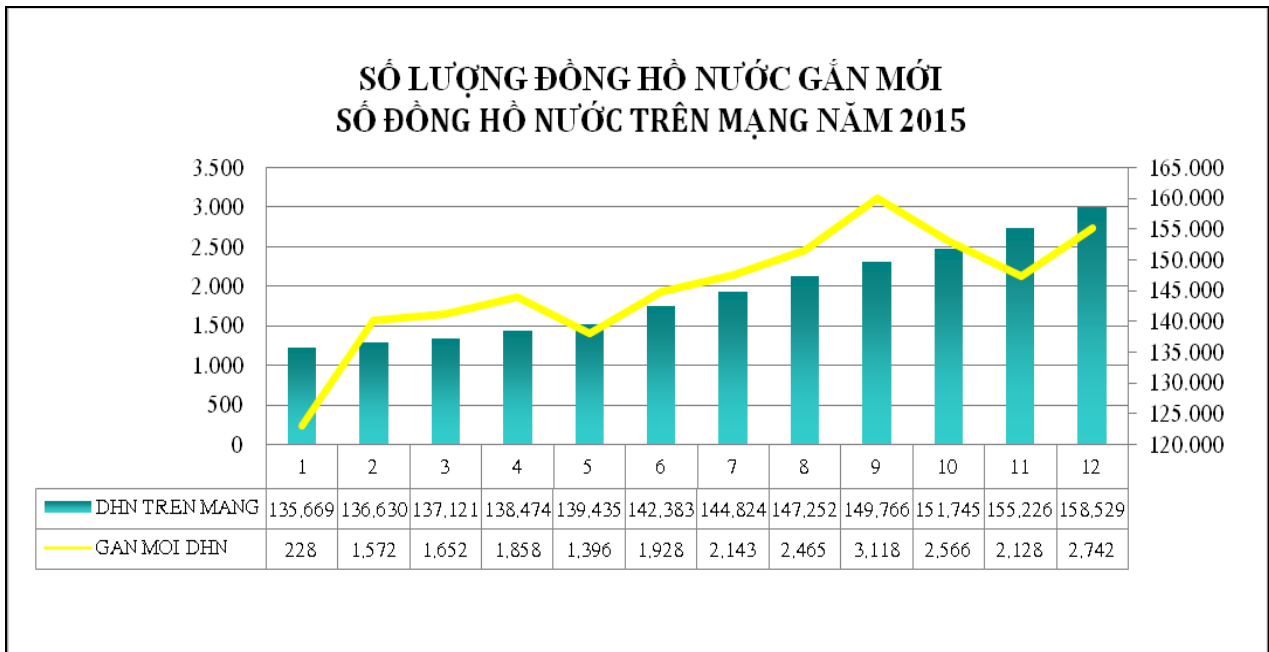
Kết quả thực hiện chỉ tiêu thay đồng hồ nước cỡ nhỏ đạt 19.061 cái, bằng 112,12 % so kế hoạch năm; thay đồng hồ nước cỡ lớn là 37 cái, đạt 74% kế hoạch năm. Công tác thay đồng hồ nước kết hợp với công tác kiểm tra sản lượng nước tiêu thụ thực tế của các đồng hồ cỡ lớn đã góp phần không nhỏ trong công tác giảm nước thất thoát, thất thu chung của cả Công ty.



#### d. Gắn mới đồng hồ nước:

Năm 2015, số đồng hồ nước gắn mới là 23.796 cái, đạt 216,33% so với kế hoạch năm; tăng 11.716 cái so với năm 2014.

Công tác gắn mới đồng hồ nước năm 2015 chủ yếu thực hiện tại phường Hiệp Bình Phước, Hiệp Bình Chánh, Bình chiểu, Linh Xuân, Tam Phú, Tam Bình quận Thủ Đức; phường Long Phước, Long Trường, Long Thạnh Mỹ, Trường Thạnh quận 9.



e. Tỷ lệ hộ dân được cấp nước sạch:

Theo Nghị quyết 28/2014/NQ-HĐND ngày 12/12/2014 Hội đồng nhân dân về nhiệm vụ kinh tế - văn hóa – xã hội năm 2015, tỷ lệ hộ dân được cấp nước sạch phải đạt 100%. Trước nhiệm vụ được giao, ngay từ đầu năm Công ty đã quyết liệt trong việc triển khai thực hiện các dự án phát triển mạng lưới cấp nước, tập trung thi công hoàn tất, nhanh chóng nghiệm thu đưa vào sử dụng, ưu tiên cho công tác gắn đồng hồ nước để người dân sớm có nước sạch sử dụng. Ở những khu vực chưa phát triển mạng lưới cấp nước, công ty đã đặt các bồn chứa nước để cung cấp nước sạch hoặc gắn đồng hồ tổng; trong năm đã lắp được 53 bồn nước: 2 bồn tại quận Thủ Đức, 32 bồn tại quận 9, 19 bồn tại quận 2

Đến cuối năm 2015 tổng số hộ dân đô thị được cấp nước sạch ước là 258.299 hộ, đạt tỷ lệ tương đương 100%.

f. Phát triển mạng lưới cấp nước:

Năm 2015, Tổng công ty Cấp nước Sài Gòn đã đầu tư thực hiện 5 dự án phát triển mạng lưới trên địa bàn Công ty quản lý với chiều dài 55.967 mét đạt 96,59% so với kế hoạch năm.

Ngoài ra, Công ty đã hoàn tất thi công và đưa vào sử dụng 44 dự án bằng nguồn vốn do Công ty đầu tư, với chiều dài tuyến lắp đặt 93.748 mét đạt 122,37% so với kế hoạch năm. Ngoài ra công ty đã thoả thuận khách hàng đầu tư phát triển mạng lưới được 1.798 mét. Việc quyết định đầu tư vào các dự án này đã mang lại hiệu quả rất rõ như: giúp Công ty



thực hiện phát triển mới 23.796 khách hàng, sản nước cung cấp tăng hơn 7,33 triệu m<sup>3</sup> so với năm 2014, nâng cao tỷ lệ hộ dân được cấp nước sạch trên địa bàn do Công ty quản lý.

g. Cải tạo mạng lưới cấp nước:

Công tác sửa chữa ống mục gập khó khăn trong công tác thỏa thuận tuyến nên triển khai thực hiện chậm.

Năm 2015 đã hoàn thành và đưa vào sử dụng 03 dự án, với chiều dài 9.400 mét đạt 83,93% kế hoạch năm, kinh phí đầu tư 15 tỷ đồng.

h. Công tác Giảm nước không doanh thu

Công tác giảm nước thất thoát thất thu là nhiệm vụ trọng tâm và hàng đầu góp phần giảm chi phí sản xuất, nâng cao hiệu quả đầu tư, tăng lợi nhuận, Công ty đã triển khai thực hiện với nhiều biện pháp như: Tập trung công tác phân vùng tách mạng; điều chỉnh áp lực; chủ động làm việc với địa phương đề xuất phương án cung cấp nước cho các hộ chưa di dời tại khu đô thị mới Thủ Thiêm để tiến hành cắt hủy ống; tăng cường công tác giám sát nâng cao chất lượng công trình nhằm hạn chế điểm bể; tăng cường công tác dò bể...

Để công tác sửa bể được nhanh chóng, kịp thời, hạn chế nước thất thoát, Công ty phân công cán bộ trực sửa bể tăng cường vào các ngày thứ bảy, chủ nhật; ban hành “Quy trình phối hợp giữa các phòng, ban, đội trong công tác sửa bể”. Bên cạnh đó, theo dõi chặt chẽ đồng hồ nước nhằm phát hiện kịp thời những đồng hồ ngưng, chạy bất thường; rà soát, xử lý các trường hợp tiêu thụ bất thường, sai giá biểu, gian lận trong sử dụng nước... nhằm hạn chế thất thoát nước vô hình.

Tổng lượng nước thất thoát của Công ty năm 2015 tăng 4.040.814m<sup>3</sup> so với năm 2014.

Năm 2015, đã nhân rộng giảm nước thất thoát thất thu tại 07 DMA mới, nâng tổng số DMA lên thành 21 DMA/ tổng số 60 DMA.

Tỷ lệ TTN (thất thoát nước) thực của Công ty trung bình năm 2015 là 22,55% tăng 2,24% so với trung bình năm 2014 là 20,31%. Tỷ lệ thất thoát nước có xu hướng tăng trong năm 2015 do nhiều nguyên nhân sau:

- Một số ĐHT mua bán sỉ của Xí Nghiệp Truyền dẫn Nước sạch có tiêu thụ tăng giảm bất thường, tiêu biểu là 05 ĐHT / 12 ĐHT thay do hết hạn kiểm định trong năm 2015 có tiêu thụ tăng bất thường ngay sau khi thay ĐHT mới (tương đương tăng 3,75% trên tổng sản lượng đầu vào của Công Ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức năm 2015), gồm: ĐHT Tháp cắt áp Thủ Đức, ĐHT Khuôn viên nhà máy nước, ĐHT Liên tỉnh lộ 25B, ĐHT Nguyễn Xiển, ĐHT Nguyễn Văn Bá ...). Các trường hợp ĐHT tiêu thụ bất thường tập trung chủ yếu tại khu vực mạng vòng chưa phân vùng tách mạng nên khó khăn trong việc xác định nguyên nhân.
- Ảnh hưởng của công tác điều tiết mạng lưới cấp 1, cấp 2; sự cố mất nước tại Nhà máy nước Thủ Đức (24,25/10/2015); cùng với công tác điều tiết mạng lưới nhằm tiếp nước

Nhà máy nước Thủ Đức 3 trong kỳ 12/2015 làm xáo trộn thủy lực nước trên địa bàn Công ty dẫn đến tăng đột biến số lượng điểm bể và xuất hiện nước đục tại nhiều khu vực (tiêu biểu công tác điều tiết tại khu vực Phường Hiệp Bình Chánh – Quận Thủ Đức từ 21/9/2015 tới 14/10/2015 làm lượng điểm xì bể trong ngày tăng đột biến 49%).

- Các công trình hạ tầng với quy mô lớn thi công ồ ạt và kéo dài trên địa bàn Công ty như: tuyến đường Đỗ Xuân Hợp, quận 9, các khu vực giải tỏa quận 2 ... gây nhiều xì bể, khó kiểm soát, khó xử lý kịp thời.

Tổng số điểm bể đã sửa trong năm 2015: 6.397 điểm bể tăng 481 điểm bể so với năm 2014 (đặc biệt xuất hiện nhiều điểm bể lớn trên ống cái do các công trình thi công gây ra). Trong 04 kỳ cuối năm 2015, đã phát hiện là lập biên bản hiện trường 70 trường hợp (tương đương lượng nước thất thoát khoảng 36.345 m<sup>3</sup>) các đơn vị thi công bên ngoài gây xì bể trên mạng lưới Công ty.

- Khó khăn trong công tác phân vùng tách mạng tại các khu vực mạng vòng: Công tác phân vùng tách mạng đang gặp khó khăn tại các khu vực đồng hồ tổng mạng vòng, do có nhiều tuyến ống cấp 2 nằm sau ĐHT mua bán sỉ. Điều này gây khó khăn cho việc xác định các khu vực có tỷ lệ thất thoát nước cao để tập trung triển khai công tác giảm nước thất thoát thất thu.
- Việc tập trung phát triển mạng lưới cấp nước và gắn mới đồng hồ nước gấp rút thực hiện Nghị Quyết 28/2014/NQ-HĐND khiến công tác giảm nước thất thoát thất thu chưa được đầu tư đúng mức, đồng hồ nước gắn mới ồ ạt làm cho công tác hoàn công, cho danh bộ đồng hồ nước không theo kịp cũng ảnh hưởng đến công tác giảm nước thất thoát thất thu.

## II. TỔ CHỨC VÀ NHÂN SỰ

### 2.1 Danh sách và lý lịch Ban điều hành

Họ và tên	Chức vụ	Trình độ	Năm sinh	Địa chỉ	Tỷ lệ cổ phần sở hữu
Huỳnh Tuấn Anh	TV.HĐQT –Giám đốc	Kỹ sư Cơ khí; Thạc sĩ Quản trị Kinh doanh.	1970	20 đường 13, phường Bình Trị Đông B, Q. Bình Tân, Tp.HCM	12,75% <i>Người đại diện vốn góp của TCty Cấp nước Sài Gòn</i>
Lâm Tứ Duy	TV.HĐQT – PGĐ.KD	Cử nhân kinh tế; Thạc sỹ kỹ thuật.	1977	10/3 Nguyễn Ảnh Thủ, Trung Chánh, Hóc Môn, Tp.HCM	12,75% <i>Người đại diện vốn góp của TCty Cấp nước Sài Gòn</i>
Nguyễn Công Minh	PGĐ.KT	Kỹ sư Xây dựng; Kỹ sư Cấp thoát nước	1973	56 đường 39, KP5, P. Bình Trung Tây, Q2,	0,01%

Họ và tên	Chức vụ	Trình độ	Năm sinh	Địa chỉ	Tỷ lệ cổ phần sở hữu
Nguyễn Thị Ngọc Hạnh	Kế toán trưởng	Cử nhân kinh tế	1970	105/11 đường 8, KP3, P. Linh Trung, quận Thủ Đức, Tp.HCM	0%

## 2.2. Những thay đổi trong Ban điều hành

Năm 2015, Hội đồng quản trị đã bổ nhiệm các cá nhân sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày giữ chức vụ	NQ HĐQT	Ghi chú
Nguyễn Công Minh	PGĐ	01/5/2015	012/NQ-HĐQT	Bổ nhiệm mới
Lâm Tứ Duy	PGĐ	09/7/2015	029/NQ-HĐQT	Bổ nhiệm lại
Nguyễn Thị Ngọc Hạnh	Kế toán trưởng	29/9/2015	025/NQ-HĐQT	Bổ nhiệm lại

## 2.3 Số lượng cán bộ, nhân viên và chính sách đối với người lao động

### 2.3.1 Số lượng cán bộ, nhân viên

Tổng số cán bộ, nhân viên: 361 người

Tính từ khi thành lập đến nay, đội ngũ nhân sự của Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức không chỉ tăng về số lượng mà còn không ngừng phát triển, liên tục trau dồi kinh nghiệm và nâng cao kiến thức chuyên môn.

### 2.3.2 Chính sách đối với người lao động.

#### a. Chế độ làm việc:

Thời gian làm việc: Trên cơ sở chế độ chung, công ty tổ chức làm việc 8giờ/ngày, 5 ngày/tuần. Tuy nhiên, khi có yêu cầu đáp ứng tiến độ các công trình, công nhân sẽ làm thêm giờ và công ty có chính sách đảm bảo quyền lợi, cũng như đãi ngộ thỏa đáng cho người lao động, đồng thời tuân thủ các quy định của Luật lao động.

Nghỉ Lễ, Tết, phép: Toàn thể CBCNV của Công ty được nghỉ Lễ, Tết và phép theo đúng Quy định của Luật lao động.

Điều kiện làm việc: Đối với lao động gián tiếp, công ty cố gắng cải tạo các phòng làm việc một cách khoa học; đối với lao động trực tiếp, công ty trang bị đầy đủ dụng cụ và phương tiện bảo hộ, tuân thủ các quy chuẩn, yêu cầu an toàn trong quá trình lao động, sản xuất.

#### b. Chính sách đào tạo:

Với mục tiêu hướng đến kỹ năng chuyên môn hoá cao trong tất cả các bộ phận công tác, công ty luôn khuyến khích người lao động nâng cao năng lực nghiệp vụ, chuyên môn để đảm bảo hoàn thành nhiệm vụ tốt nhất, công ty rất chú trọng đến công tác đào tạo nhằm

nâng cao tay nghề, nghiệp vụ công tác và năng suất làm việc của người lao động để hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh và nhiệm vụ chính trị của Công ty.

Đối với bộ phận lao động trực tiếp, Công ty tạo điều kiện để giới thiệu tham dự các khóa đào tạo, bồi dưỡng nghiệp vụ chuyên môn như thi nâng bậc, đào tạo nâng cao tay nghề... qua các khóa học ngắn hạn. Việc tổ chức đăng ký dự thi tay nghề được thực hiện đúng trường hợp, đúng thời hạn.

Đã có 148 CB.CNLD được đào tạo thi tay nghề và nâng bậc các công tác: tu bổ, quản lý mạng lưới, đọc số, thu tiền, kiểm tra, kinh doanh... và tham dự các khóa huấn luyện, đào tạo nghiệp vụ ngắn hạn trong và ngoài nước.

#### c. Chính sách lương, thưởng:

Công ty xây dựng và thực hiện chính sách lương phù hợp với đặc trưng ngành nghề, cố gắng tối đa để đảm bảo giải quyết cho người lao động hưởng mức lương tương xứng với năng lực đóng góp, trình độ nghiệp vụ chuyên môn của mỗi người, cùng các chế độ quy định của Nhà nước.

Ngoài việc trả lương hàng tháng cho người lao động, vào các dịp phát động phong trào thi đua, lễ, tết, công ty đều xếp loại lao động dựa theo các chỉ tiêu năng suất để khen thưởng theo kết quả công việc; thưởng đột xuất cho cá nhân, tập thể hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ.

#### d. Chính sách phúc lợi và chăm sóc người lao động:

Chăm lo đầy đủ các chế độ, chính sách đối với người lao động là mối quan tâm hàng đầu của Ban lãnh đạo Công ty để người lao động yên tâm, gắn bó với công việc, phục vụ tốt công tác. Trong năm 100% CB.CNLD được mua bảo hiểm xã hội; bảo hiểm y tế; bảo hiểm nhân thọ, và được khám sức khỏe định kỳ hàng năm.

Tổ chức thăm hỏi, tặng quà cho công nhân lao động có hoàn cảnh khó khăn, bố trí sắp xếp phòng nghỉ cho cán bộ, công nhân lao động trực sửa bể đêm.

Tổ chức phát quà cho các cháu học sinh giỏi, và trao 05 suất học bổng Nguyễn Đức Cảnh cho con em CB.CNLD có hoàn cảnh khó khăn nhưng hiếu học, tổ chức vui Tết thiếu nhi cho con em người lao động.

Tạo sân chơi lành mạnh, bổ ích cho người lao động nhằm tái tạo sức lao động thông qua các hoạt động Hội thao, các cuộc thi văn nghệ, viết bản tin nội bộ...

### **III. TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ, THỰC HIỆN DỰ ÁN**

#### 3.1 Các khoản đầu tư lớn:

Năm 2015, Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức đã triển khai thực hiện nhiều dự án phát triển mạng lưới cấp nước và sửa chữa ống mục, trong đó một số dự án có vốn đầu tư từ 5 tỷ đồng trở lên gồm:

Stt	Tên công trình	Quy mô (mét ống)	Vốn đầu tư (tỷ đồng)
1	PTMLCN các hẻm phường Linh Xuân, Linh Đông, Trường Thọ, quận Thủ Đức	10.482	11,11
2	PTMLCN các hẻm phường Bình Chiểu, quận Thủ Đức	8.183	11,23
3	PTMLCN các hẻm phường Tam Phú, quận Thủ Đức	11.456	12,34
4	PTMLCN các hẻm phường HBC, HBP, Linh Trung, Linh Xuân, Trường Thọ, Bình Chiểu quận Thủ Đức	8.222	8,01
5	Lắp đặt đồng hồ tổng tiểu vùng đợt 3	08 ĐHT	6,70
6	Do dòi tuyến ống cấp nước phục vụ dự án nâng cấp, mở rộng đường Trần Nãi	2.704	7,04
7	Sửa chữa ống mục quận 9	3.439	6,41
8	Sửa chữa ống mục, ống sâu đường Tam Bình	5.704	8,38

3.2 Các công ty con, công ty liên kết: không có

## IV. TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

### 4.1 Tình hình tài chính

Chỉ tiêu	Năm 2014	Năm 2015	% tăng giảm
Tổng giá trị tài sản	366.725.525.642	385.132.401.023	+5,02
Doanh thu thuần	465.110.515.453	529.099.706.126	+13,76
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	30.130.939.131	9.215.721.567	-69,41
Lợi nhuận khác	778.926.769	23.506.897.872	+2.917,86
Lợi nhuận trước thuế	30.909.865.900	32.722.619.439	+5,86
Lợi nhuận sau thuế	24.192.210.260	25.892.661.178	+7,03
Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức/LNPP	42,54%		

Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức năm 2015 sẽ được trình ĐHĐCĐ vào ngày 22/4/2016.

### 4.2 Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu

Stt	Nội dung	Đvt	Kỳ trước (2014)	Kỳ báo cáo (2015)
<b>1</b>	<b>Chỉ tiêu về khả năng thanh toán</b>	Lần		
	Hệ số thanh toán ngắn hạn (hiện hành)		1,14	1,08
	Hệ số thanh toán nhanh		1,07	1,02
<b>2</b>	<b>Chỉ tiêu về cơ cấu vốn</b>	Lần		
	Hệ số nợ/Tổng tài sản		0,62	0,59
	Hệ số nợ/Vốn chủ sở hữu		1,61	1,42
<b>3</b>	<b>Chỉ tiêu về năng lực hoạt động</b>	Lần		

Stt	Nội dung	Đvt	Kỳ trước (2014)	Kỳ báo cáo (2015)
	Vòng quay hàng tồn kho		28,14	51,24
	Doanh thu thuần/Tổng tài sản		1,27	1,37
<b>4</b>	<b>Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</b>	<b>%</b>		
	Hệ số lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần		5,20	4,89
	Hệ số lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu		17,22	16,29
	Hệ số lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản		6,60	6,72
	Hs Lợi nhuận từ hoạt động KD/Doanh thu thuần		6,48	1,74

## V. CƠ CẤU CỔ ĐÔNG, THAY ĐỔI VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

### 5.1 Cổ phần

- Tổng số cổ phần: 8.500.000 cổ phần
- Loại cổ phần đang lưu hành: Phổ thông
- Số lượng cổ phần chuyển nhượng tự do: 8.500.000 cổ phần
- Số lượng cổ phần hạn chế chuyển nhượng: không.

### 5.2 Cơ cấu cổ đông

Cơ cấu cổ đông tính đến ngày 15/5/2015 (theo danh sách cổ đông chốt ngày 15/5/2015 do Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam cung cấp).

Stt	Cổ đông	Số cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu %
1	Cổ đông nhà nước	4.335.000	51,00
2	Cổ đông sáng lập		
	<i>Trong nước</i>		
	<i>Nước ngoài</i>		
3	Cổ đông lớn		
	<i>Trong nước</i>	3.664.720	43,11
	<i>Nước ngoài</i>	-	-
4	Công đoàn công ty		
	<i>Trong nước</i>	-	-
	<i>Nước ngoài</i>	-	-
5	Cổ phiếu quỹ		
6	Cổ đông sở hữu cổ phiếu ưu đãi		
7	Cổ đông khác	500.280	5,89
	<i>Trong nước</i>	281.940	3,32
	<i>Nước ngoài</i>	218.340	2,57

5.3 Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu: Không có

5.4. Giao dịch cổ phiếu quỹ: Không có

5.5 Các chứng khoán khác: Không có.

5.6 Giao dịch cổ phiếu của cổ đông lớn: Không có

## I. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

### 1.1 Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Năm 2015, Công ty đã hoàn thành vượt mức kế hoạch tại các chỉ tiêu chủ yếu, đạt được thành tích trên là nhờ sự nỗ lực phấn đấu và tinh thần trách nhiệm của tập thể CB.CNLD. Một số chỉ tiêu đạt được như sau:

- Sản lượng nước cung cấp (kể cả nước súc xả và xe bồn): 57.800.413 m<sup>3</sup>, đạt 106,74%.
- Doanh thu tiền nước: 521.100.890.715 đồng, đạt 107,08%.
- Thay đồng hồ nước: 19.061 cái, đạt 112,12 %.
- Gắn mới đồng hồ nước: 23.796 đồng hồ, đạt 216,33%.
- Tỷ lệ hộ dân được cấp nước sạch: 100%.
- Tỷ lệ thất thoát nước: 22,55%.
- Phát triển mạng lưới cấp nước: 93.748 mét, đạt 122,37%.
- Sửa chữa ống mục: 9.400 mét, đạt 83,93%.

Công ty triển khai thực hiện tốt công tác phát triển mạng lưới cấp nước, tạo điều kiện thuận lợi nhanh chóng gắn đồng hồ nước cho khách hàng do đó các chỉ tiêu gắn đồng hồ nước, sản lượng và doanh thu hoàn thành vượt mức kế hoạch.

Bên cạnh đó, việc triển khai thực hiện Nghị quyết 28/2014/NQ-HĐND về chỉ tiêu 100% hộ dân được cấp nước sạch, nước hợp vệ sinh là nhiệm vụ hết sức quan trọng. Mặc dù gặp nhiều khó khăn về nguồn vốn, nhưng công ty đã có nhiều giải pháp để thực hiện cấp nước thông qua các công trình phát triển mạng lưới cấp nước, cấp nước bằng xe bồn và lắp đặt đồng hồ tổng tại các khu vực chưa thể lắp đặt tuyến ống cấp nước.

Về việc triển khai thực hiện công trình sửa chữa ống mục, do gặp khó khăn trong công tác thỏa thuận tuyến nên năm 2015 chỉ đạt 83,93% so với kế hoạch được giao.

Trong công tác giảm nước thất thoát, thất thu, Công ty đã có nhiều giải pháp đồng bộ như: Tập trung phân vùng tách mạng; Điều chỉnh áp lực; Chủ động làm việc với địa phương đề xuất phương án cung cấp nước cho các hộ dân chưa di dời tại Khu đô thị mới Thủ Thiêm để tiến hành cắt hủy ống; Tăng cường công tác dò bể, sửa bể... Năm 2015, Công ty đã tiến hành giảm nước thất thoát tại 21 vùng đồng hồ tổng, trong đó nhân rộng 07 khu vực mới.

Theo kế hoạch, tỷ lệ thất thoát nước bình quân năm 2015 là 19%. Tuy nhiên, kết quả thực hiện đạt 22,55% chưa hoàn thành kế hoạch. Nguyên nhân do:



- Công tác phân vùng tách mạng chậm nên chưa kiểm soát được địa bàn. Tại các khu vực đã được phân vùng tách mạng thì tỷ lệ thất thoát nước giảm, nhưng tại những khu vực chưa được phân vùng thì tỷ lệ thất thoát có chiều hướng tăng cao.
- Một số đồng hồ tổng đo đếm lượng nước mua bán si có tiêu thụ tăng giảm bất thường
- Các trường hợp đồng hồ tổng tiêu thụ bất thường tập trung chủ yếu tại khu vực mạng vòng chưa phân vùng tách mạng nên khó khăn trong việc xác định nguyên nhân.
- Ảnh hưởng của công tác điều tiết mạng lưới cấp 1, cấp 2 làm xáo trộn thủy lực nước trên địa bàn dẫn đến số lượng điểm bề tăng đột biến và xuất hiện nước đục tại nhiều khu vực.
- Các công trình hạ tầng với quy mô lớn thi công ô ạt và kéo dài trên địa bàn gây nhiều xi bễ, khó kiểm soát, khó được xử lý kịp thời.

## 1.2. Những tiến bộ đã đạt được

- Hoàn thành vượt mức hầu hết các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh, đặc biệt là chỉ tiêu sản lượng, doanh thu, gấn đồng hồ nước;
- Hoàn thành tốt Nghị quyết 28/2014/NQ-HĐND về chỉ tiêu 100% hộ dân được cấp nước sạch, nước hợp vệ sinh.
- Triển khai nhiều giải pháp đồng bộ trong công tác giảm nước thất thoát.

## II. TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

### 2.1 Tình hình tài sản

Tổng tài sản tăng 18,42 tỷ đồng, trong đó tài sản ngắn hạn giảm 566,24 triệu đồng; tài sản dài hạn tăng 18,98 tỷ đồng.

Tỷ suất sinh lợi trên tài sản (ROA)

$ROA = \text{Thu nhập trước thuế và lãi vay} / \text{tổng tài sản trung bình}$

Thu nhập trước thuế và lãi vay:  $32.722.619.439 + 3.546.780.599 = 36.269.400.038$

Tổng tài sản trung bình:  $(366.715.525.642 + 385.132.401.012) / 2 = 375.923.963.333$

ROA (năm nay) = 9,65%.

Vòng quay tổng tài sản = Doanh thu thuần / tổng tài sản trung bình

Năm nay =  $529.099.706.126 / 375.923.963.333 = 1,41$  lần

### 2.2 Tình hình nợ phải trả

Tổng nợ phải trả tăng 8,18 tỷ đồng, trong đó nợ ngắn hạn tăng 34,02 tỷ đồng do tăng khoản phải trả người bán vào cuối năm, và nợ dài hạn giảm 25,84 tỷ đồng do chuyển trả nợ gốc vay từ thời điểm cổ phần hóa và nợ nhượng tài sản về Tổng công ty Cấp nước Sài Gòn

Tỷ số nợ phải trả trên tổng vốn = Tổng nợ / Tổng nguồn vốn.

Tỷ số nợ phải trả năm nay =  $226.232.753.915 / 385.132.401.023 = 58,74\%$

Tỷ số nợ trên vốn cổ phần = Tổng nợ / Tổng vốn cổ phần

=  $226.332.259.814 / 85.000.000.000 = 2,66$  lần.

## 2.3 Quản lý rủi ro tài chính

### 2.3.1 Rủi ro thị trường:

Mục tiêu quản lý rủi ro thị trường là quản lý kiểm soát rủi ro tiền tệ, lãi suất, giá cả mà Công ty có thể gặp phải trong giới hạn có thể chấp nhận được trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi và các khoản đầu tư.

Công ty không có rủi ro trọng yếu nào liên quan đến sự thay đổi của giá cả thị trường do: Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh nước sạch, chi phí hoạt động chủ yếu từ giá mua bán sỉ nước sạch với Tổng công ty Cấp nước Sài Gòn; Không có rủi ro lãi suất do Công ty vay dài hạn từ Tổng công ty theo các hợp đồng vay có thời hạn 10 năm với lãi suất cố định; và các giao dịch mua bán của Công ty không liên quan đến ngoại tệ.

### 2.3.2 Rủi ro tín dụng

Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khoản phải thu khách hàng.

### 2.3.3 Rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Chính sách của công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo duy trì mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay để đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Với kết quả thực hiện theo Báo cáo tài chính, Ban điều hành đánh giá mức độ tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp, công ty có thể tạo ra nguồn tiền đủ để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

## III. NHỮNG CẢI TIẾN VỀ CƠ CẤU TỔ CHỨC, CHÍNH SÁCH, QUẢN LÝ

- Cải cách hành chính, nâng cao chất lượng phục vụ khách hàng nhằm nâng cao uy tín và hình ảnh của công ty.
- Cải tiến quy trình, thủ tục gắn đồng hồ nước giúp đáp ứng nhanh nhu cầu sử dụng nước của khách hàng và nâng cao hiệu quả kinh doanh;
- Điều chỉnh và bổ sung các quy trình như: Quy trình phối hợp giữa các phòng ban, quy trình lắp đặt đồng hồ nước, quy chế nâng bậc lương, nội quy lao động đã góp phần nâng cao hiệu quả công tác quản lý;

- Triển khai thực hiện công tác số hóa dữ liệu lưu trữ, tạo điều kiện thuận lợi trong công tác truy xuất thông tin hồ sơ cấp nước khách hàng;
- Cải tiến khâu dịch vụ khách hàng thông qua việc liên kết với nhiều ngân hàng, mở thêm các dịch vụ tiện ích thanh toán tiền nước, các dịch vụ thu hộ tiền nước như Payoo, Momo, giúp khách hàng chủ động chọn kênh thanh toán tiền nước phù hợp để tiết kiệm thời gian, tiết kiệm chi phí.
- Phối hợp tốt với lực lượng bảo vệ chuyên trách và Công an phường trong việc lắp đặt camera an ninh trên tuyến đường Thống Nhất. Năm 2015, Công ty được Công an quận Thủ Đức công nhận là “Doanh nghiệp đạt chuẩn văn hóa”.

#### IV. KẾ HOẠCH PHÁT TRIỂN TRONG NĂM 2016

Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức ngoài việc kinh doanh mang lại hiệu quả cho Công ty còn phải thực hiện nhiệm vụ chính trị là cung cấp nước sạch, góp phần cải thiện đời sống an sinh xã hội cho nhân dân.

Căn cứ tình hình thực tế và kết quả đạt được trong năm 2015, Công ty định hướng kế hoạch SXKD năm 2016 như sau:

##### 4.1 Mục tiêu, nhiệm vụ kế hoạch năm 2016

- Gia tăng sản lượng nước tiêu thụ.
- Bảo toàn, sử dụng hiệu quả đồng vốn của Công ty.
- Duy trì hoạt động kinh doanh có lãi, đảm bảo thu nhập và chăm lo đời sống tinh thần của CBCNLD.
- Đảm bảo chất lượng nước sạch cho nhu cầu sinh hoạt, sản xuất, dịch vụ theo các tiêu chuẩn quy định của nhà nước. Giữ vững chỉ tiêu 100% tỷ lệ hộ dân sử dụng nước sạch.
- Tỷ lệ thất thoát nước: giảm 2,05% còn 20,5%.
- Từng bước áp dụng công nghệ thông tin trong công tác quản lý hệ thống mạng lưới cấp nước, nâng cao hiệu suất công tác ghi đọc chỉ số và từng bước nâng cao chất lượng phục vụ khách hàng.

##### 4.2 Chỉ tiêu kế hoạch

Chỉ tiêu	Đvt	Thực hiện 2015	Kế hoạch 2016	Ghi chú
<b>A. KINH DOANH :</b>				
1. Nước cung cấp	1000m <sup>3</sup>	57.800	63.000	
2. Doanh thu nước sạch	tr.đồng	521.101	568.764	
3. Tỷ lệ thực thu đương niên	%	99,57	99,00	
4. Gắn mới đồng hồ nước	cái	23.796	6.000	
5. Thay đồng hồ nước cỡ nhỏ	cái	19.061	19.950	

Chỉ tiêu	Đvt	Thực hiện 2015	Kế hoạch 2016	Ghi chú
6. Thay đồng hồ nước cỡ lớn	cái	37	50	
7. Tỷ lệ hộ dân được cấp nước sạch	%	100	100	
8. Tỷ lệ thất thoát nước	%	22,55	20,50	

## B. ĐẦU TƯ XÂY DỰNG

1. Phát triển mạng lưới cấp nước (vốn Công ty)				
- Số lượng dự án	dự án	44	02	
- Khối lượng đường ống	mét	93.748	12.000	
- Kinh phí đầu tư	tr.đồng	103.136	14.400	
2. Sửa chữa ống mục:				
- Số lượng dự án	dự án	3	07	
- Khối lượng đường ống	mét	9.400	30.463	
- Kinh phí đầu tư	tr.đồng	15.000	48.900	
3. Giảm nước thất thoát thất thu				
- Lắp đặt đồng hồ tổng tiểu vùng	tr.đồng		14.300	(11 ĐHT)
- Mua sắm trang thiết bị	tr.đồng		3.950	

### 4.3 Biện pháp thực hiện

- Công tác tổ chức bộ máy và cải tiến thủ tục hành chính:
  - Đánh giá, sắp xếp lại đội ngũ cán bộ công nhân lao động, làm cơ sở cho việc định hướng, đào tạo và phát triển nguồn nhân lực của đơn vị.
  - Tiếp tục hoàn thiện phương án khoán lương cho các phòng, ban, đội.
  - Cải tiến quy trình giải quyết công việc giữa các phòng, ban, đội; xây dựng và thực hiện quy trình giải quyết các dịch vụ khách hàng “một cửa một dấu”, tránh phiền hà cho người dân, nâng cao trách nhiệm và tinh thần phục vụ của bộ phận dịch vụ khách hàng.
  - Thực hiện tiếp khách hàng lịch sự, văn minh nơi công sở. Triển khai đến từng CBCNLD tiêu chuẩn người công nhân cấp nước.
  - Rà soát, xây dựng lại các quy định gắn mới đồng hồ, tái lập danh bộ, xử lý nợ tiền nước, gian lận, sử dụng nước bất hợp pháp... để giải quyết công việc một cách nhanh chóng, công bằng, khách quan, tránh tình trạng tiêu cực, móc ngoặc với khách hàng.

- Tiếp tục duy trì trang thông tin điện tử với địa chỉ truy cập là <http://capnuoctheduc.vn> tạo điều kiện thuận lợi để khách hàng có thể tìm hiểu thông tin, trao đổi về các dịch vụ cung cấp của công ty.

- **Nâng cao chất lượng phục vụ khách hàng :**

- Hoàn thiện quy trình gắn đồng hồ nước, thường xuyên kiểm tra việc thực hiện quy trình phối hợp thực hiện công tác lắp đặt đồng hồ nước cho khách hàng, giải quyết khiếu nại của khách hàng.
- Tuyên truyền giáo dục cán bộ công nhân viên nêu cao tinh thần trách nhiệm phục vụ nhân dân, phục vụ khách hàng.
- Phối hợp cùng chính quyền địa phương giải quyết nhanh chóng các yêu cầu về cấp nước của nhân dân.
- Xây dựng quy trình một cách khoa học trong việc giải quyết yêu cầu, đề nghị của khách hàng, tuyệt đối tránh để tồn đọng hồ sơ. Từng phòng, ban, đội xây dựng quy trình làm việc, rút ngắn thời gian giải quyết hồ sơ.

- **Tăng sản lượng nước tiêu thụ:**

Trong năm 2016 Công ty sẽ phải tiếp tục nỗ lực nhiều hơn nữa trong việc thực hiện chỉ tiêu sản lượng nước tiêu thụ. Cụ thể:

- Tăng cường công tác quản lý khách hàng, tiếp tục triển khai công tác chống gian lận nước. Triệt để giải quyết các hóa đơn bằng không; hóa đơn tính trung bình nhiều kỳ. Bộ phận đọc chỉ số đồng hồ nước phải có biện pháp để tiếp cận đồng hồ nước.
- Tăng cường công tác kiểm tra các đồng hồ nước có chỉ số tiêu thụ bất thường.

- **Nâng cao chất lượng mạng lưới cấp nước:**

- Tăng cường công tác giám sát thi công, giám sát tái lập mặt đường các công trình phát triển và cải tạo ống mục trên địa bàn quản lý, nhằm đảm bảo công trình thực hiện đúng theo thiết kế được duyệt. Nghiêm túc thực hiện các quy định về quản lý, giám sát các hạng mục khuất lấp, các điểm đầu nối, phối hợp tốt với chính quyền và nhân dân tăng cường công tác giám sát cộng đồng.
- Giám sát chặt chẽ công tác vệ sinh đường ống trong quá trình thi công lắp đặt các tuyến ống cấp nước.
- Tăng cường công tác kiểm tra và bảo trì các trụ cứu hỏa, họng coi van, ổ khóa trên địa bàn.
- Tăng cường công tác quản lý lý lịch đồng hồ nước để có thể thay đồng hồ nước định kỳ đến hạn thay thế.
- Tập trung thay đồng hồ nước hư, ngưng chạy, chạy bất thường ...

- Chống thất thoát nước:
  - Tiếp tục nghiên cứu triển khai phương án “Vùng GNTTTT có Caretaker quản lý, chưa cần cô lập mạng.
  - Đẩy mạnh công tác thiết kế và triển khai phân vùng tách mạng tại 11 DMA mới tập trung tại các khu vực trọng điểm tại Quận 9.
  - Đẩy mạnh công tác dò tìm rò rỉ, chủ động phân loại điểm bể ngầm theo thứ tự ưu tiên sửa bể, lên kế hoạch tiên định vị và thử nghiệm các thiết bị mới.
  - Tiếp tục thực hiện SCADA với thiết bị lưu trữ, truyền dữ liệu (Data Logger Sofrel) tại các ĐHT: thuộc các DMA đã phân vùng tách mạng.
  - Tăng cường quản lý, điều tiết áp lực đặc biệt tại các khu vực có áp lực cao; Tiếp tục hoàn chỉnh bản đồ áp lực và mô hình áp lực; Thực hiện vận hành mạng vòng như mạng cụt tại các khu vực đang tìm kiếm tỷ lệ thất thoát nước.
  - Tăng cường công tác quản lý đồng hồ nước tiêu thụ của khách hàng.

- Công tác kiểm tra:

Chủ động kiểm tra rà soát sản lượng, giá biểu, định mức ngay từ khâu nhận hồ sơ khách hàng đến khâu hoàn công...; kiểm tra tình trạng sử dụng nước của khách hàng, tình trạng gian lận nước để xử lý kịp thời trên diện rộng, đồng thời kết hợp với chính quyền địa phương và quần chúng nhân dân phát hiện gian lận nước, áp dụng quy chế thưởng hợp lý cho người có công phát hiện gian lận.

- Phát triển mạng cấp nước, SCOM, gắn và thay đồng hồ nước khách hàng :

- Chủ động cân đối nguồn vốn thực hiện dự án phát triển mạng lưới cấp nước; Đảm bảo giải quyết 100% các hộ dân được gắn đồng hồ nước ở các khu vực đã có mạng lưới cấp nước.
- Tập trung làm tốt và làm nhanh các hồ sơ dự án ở khâu chuẩn bị đầu tư như (báo cáo kinh tế kỹ thuật, báo cáo khảo sát thiết kế, lập dự toán thi công...) để chuyển nhanh sang bước thực hiện đầu tư ngay sau khi Tổng Công ty có chủ trương trong việc thực hiện công tác phát triển mạng lưới năm 2016.
- Tăng cường công tác phối hợp giữa các Phòng, Ban, Đội liên quan để đảm bảo tiến độ thực hiện các dự án.
- Chủ động mua sắm vật tư, trang thiết bị ngay trong quý I để có cơ sở hoàn thành kế hoạch của Công ty
- Tăng cường công tác giám sát thi công, kiểm tra chất lượng vật tư trước khi thi công, công tác hậu kiểm để đảm bảo chất lượng thi công công trình.
- Tập trung thực hiện các dự án sửa chữa ống mục đã được duyệt.
- Thống kê các khu vực đường ống có tuổi thọ lâu năm, xì bể nhiều lần để đưa vào kế hoạch cải tạo, thay mới.

- Công tác quản lý tài chính, quản lý vật tư tài sản, máy móc thiết bị :
  - Tổ chức thực hiện quy trình quản lý tài chính, vật tư theo đúng quy định.
  - Triển khai kịp thời công tác đấu thầu dự án mua sắm vật tư theo đúng quy định, đảm bảo tính công bằng, lựa chọn nhà thầu có năng lực.
  - Cân đối sử dụng hợp lý và quản lý chặt chẽ nguồn vốn.
  - Thực hiện chế độ báo cáo tài chính theo đúng quy định của Nhà nước.
- Chống lãng phí và thực hành tiết kiệm :
  - Thực hiện chủ trương của nhà nước về thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, góp phần ổn định hoạt động của đơn vị, công tác chống lãng phí là rất thiết thực và cấp bách, đòi hỏi mỗi cán bộ công nhân lao động phải nâng cao ý thức tiết kiệm, chống lãng phí, đây cũng là tiêu chí hàng đầu mà đơn vị đặt ra ngang tầm với chiến lược kinh doanh của đơn vị, các nội dung chính cần thực hành tiết kiệm là:
    - Tiết kiệm trong quản lý, sử dụng tài sản.
    - Tiết kiệm trong quản lý đầu tư, mua sắm và sử dụng vật tư, máy móc thiết bị.
    - Tiết kiệm trong lĩnh vực cải cách hành chính, điện thoại, điện, nước.
    - Thực hiện nghiêm chỉnh quy chế tự kiểm tra, công khai dân chủ.
    - Phát hiện và xử lý nghiêm khắc các trường hợp vi phạm về thực hành tiết kiệm, chống lãng phí của cán bộ công nhân lao động.
- Công tác thi đua, đời sống:
  - Công đoàn, Đoàn thanh niên cùng chủ động phối hợp phát động phong trào thi đua hoàn thành các chỉ tiêu đề ra, đồng thời hưởng ứng các đợt thi đua do Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn và Công ty cổ phần Cấp nước Thủ Đức phát động.
  - Duy trì các hoạt động thực hiện nếp sống văn minh đô thị, văn minh trong công sở, chống ô nhiễm môi trường, giữ gìn vệ sinh nơi làm việc.
  - Thông qua phong trào thi đua, phát hiện các nhân tố tích cực để đào tạo bồi dưỡng giới thiệu cho các Chi bộ.
  - cố gắng cải thiện thu nhập cho cán bộ công nhân lao động.



**4.1. Đánh giá của HĐQT về các mặt hoạt động của công ty**

Mặc dù gặp nhiều khó khăn nhưng với sự nỗ lực của tập thể CB.CNLD và sự chỉ đạo kịp thời của Ban điều hành, năm 2015 Công ty đã hoàn thành kế hoạch được ĐHĐCĐ thông qua, đặc biệt là chỉ tiêu sản lượng nước cung cấp đạt 106,74%; doanh thu đạt 107,08%; gắn mới đồng hồ nước 217,96%;

Trong công tác tài chính, Công ty thực hiện đúng quy định của pháp luật; đảm bảo mục tiêu bảo toàn và phát triển nguồn vốn;

Việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán được thực hiện đúng quy định, đảm bảo tính minh bạch, khách quan, phản ánh trung thực tình hình hoạt động của công ty;

Đánh giá được tầm quan trọng và hiệu quả của Chương trình giảm nước thất thoát thất thu, Công ty đã triển khai thực hiện nhiều giải pháp phù hợp như: tập trung triển khai các dự án sửa chữa, nâng cấp mạng lưới cấp nước; kiểm soát các khu vực có đồng hồ nước tiêu vùng; tăng cường công tác dò tìm và sửa bể... đã làm giảm đáng kể lượng nước thất thoát thất thu tại những khu vực đã được phân vùng, góp phần nâng cao hiệu quả kinh doanh và làm cơ sở cho việc xây dựng chương trình giảm nước thất thoát thất thu bền vững trong những năm tới;

Nhận thức được trách nhiệm và tầm quan trọng của đơn vị đối với xã hội, Công ty đã phát huy tối đa tính sáng tạo, xây dựng đơn vị cấp nước vững mạnh và vì cộng đồng. Chỉ đạo và giám sát thường xuyên công tác tác triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh;

Về mặt kinh doanh, Công ty thực hiện đúng các quy định về cấp nước, mở thêm kênh thanh toán tiền nước thông qua việc liên kết với các ngân hàng và các dịch vụ thu hộ, tạo điều kiện thuận lợi để khách hàng có thể thanh toán tiền nước mọi lúc, mọi nơi.

**4.2. Đánh giá hoạt động của Ban Giám đốc**

Ban điều hành đã tuân thủ quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết; Quyết định của Hội đồng quản trị trong quá trình điều hành công ty;

Mặc dù trong năm 2015, Công ty gặp nhiều khó khăn về nguồn vốn, nhưng Ban điều hành đã kịp thời triển khai thực hiện các giải pháp tích cực nhằm hoàn thành kế hoạch đã đề ra, nhất là trong những tháng cuối năm Công ty đã đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án đầu tư phát triển mạng lưới cấp nước, góp phần giải quyết nhu cầu nước sạch của người dân trên địa bàn quản lý;

Duy trì chế độ họp nghiệp vụ định kỳ nghiêm túc và hiệu quả, thể hiện được vai trò chỉ huy và thống nhất trong Ban điều hành;



Thành viên Ban giám đốc am hiểu nghiệp vụ chuyên môn, có tâm huyết với nghề nghiệp, dám nghĩ dám làm và tạo được mối quan hệ tốt về nội bộ và đối ngoại, nhất là với cổ đông lớn;

Ban điều hành đã có những điều chỉnh, thay đổi kịp thời trong công tác tổ chức, cải tiến quy trình làm việc để hoàn thiện bộ máy sản xuất kinh doanh và quản lý công việc hiệu quả hơn.

#### **4.3. Kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị**

Công ty có nhiều lợi thế trong việc phục vụ cấp nước khách hàng, địa bàn phục vụ của công ty có vị trí gần Nhà máy nước Thủ Đức, do là khu vực đầu nguồn nên nguồn cung cấp ổn định, chất lượng nước luôn đạt tiêu chuẩn quy định. Đồng thời, hiện nay địa bàn quận 2, quận 9, quận Thủ Đức có tốc độ đô thị hóa rất cao, nhiều nhà máy, khu chế xuất, khu công nghệ cao, khu dân cư... được xây dựng, nhiều khu vực chưa có hệ thống cấp nước của thành phố Hồ Chí Minh, do đó nhu cầu sử dụng nước trong tương lai là rất lớn.

Dựa trên những ưu thế sẵn có, HĐQT đề ra các mục tiêu sau:

- Phối hợp, hỗ trợ Ban điều hành phấn đấu hoàn thành kế hoạch 2016.
- Bảo toàn, sử dụng có hiệu quả và phát triển nguồn vốn.
- Phát triển mạng lưới cấp nước nhằm gia tăng số lượng khách hàng sử dụng nước.
- Nâng cao các chỉ tiêu sản lượng, doanh thu, tỷ lệ hộ dân được cấp nước sạch.
- Tăng cường công tác chống thất thoát nước.
- Cải cách thủ tục hành chính, nâng cao chất lượng phục vụ khách hàng.

**I. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

## 1.1 Thành viên và cơ cấu

S tt	Họ và tên	Chức vụ	Đại diện số hữu cổ phần	Cổ phần nắm giữ cá nhân	Tổng CP biểu quyết	Tỷ lệ %	Ghi chú
1	Nguyễn Hoài Nam	CT.HĐQT	1.083.750	-	1.083.750	12,75	Chuyên trách
2	Huỳnh Tuấn Anh	TV.HĐQT kiêm GĐ	1.083.750	-	1.083.750	12,75	Điều hành
3	Nguyễn Văn Dụ	TV.HĐQT	1.083.750	-	1.083.750	12,75	Không điều hành
4	Lâm Tứ Duy	TV.HĐQT kiêm PGĐ	1.083.750	-	1.083.750	12,75	Điều hành. Bổ nhiệm là TV.HĐQT ngày 16/4/2015.
5	Lục Chánh Trường	TV.HĐQT	-	-	-	-	Không điều hành
6	Nguyễn Ngọc Thái Bình	TV.HĐQT	-	-	-	-	Không điều hành

## 1.2 Các tiểu ban thuộc Hội đồng quản trị:

Hội đồng quản trị chưa thành lập các tiểu ban. Tuy nhiên, tại Nghị quyết 06/NQ-HĐQT ngày 23/3/2015, HĐQT đã cử thành viên phụ trách các vấn đề Chính sách phát triển; Nhân sự; Lương – thưởng như sau:

- Ông Nguyễn Hoài Nam – Chủ tịch HĐQT: Phụ trách Chính sách phát triển
- Ông Huỳnh Tuấn Anh – TV.HĐQT: Phụ trách Lương – Thưởng; Nhân sự

## 1.3 Hoạt động của Hội đồng quản trị

Trong năm 2015, Hội đồng quản trị đã tổ chức 11 phiên họp và ban hành 09 Nghị quyết/Quyết định để chỉ đạo kịp thời các vấn đề thuộc trách nhiệm của HĐQT, cụ thể như sau:

Stt	Số Nghị quyết	Ngày	Nội dung thông qua
1	004/NQ-HĐQT	275/02/2015	- Thời gian tổ chức ĐHCĐTN 2015.
2	006/NQ-HĐQT	23/3/2015	- Cử thành viên phụ trách chính sách Lương – Thưởng; Nhân sự. - Miễn nhiệm tư cách thành viên HĐQT. - Thống nhất hạch toán 8,2 tỷ đồng từ việc nhận chi phí bồi thường di dời hệ thống

Stt	Số Nghị quyết	Ngày	Nội dung thông qua
			cấp nước vào Lợi nhuận chưa phân phối (theo kết quả Kiểm toán Nhà nước kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2013 của Công ty).
3	007/NQ-HĐQT	23/3/2015	<ul style="list-style-type: none"> <li>- BCTC 2014 kiểm toán</li> <li>- Phương án phân phối lợi nhuận 2014</li> <li>- Sử dụng lao động và Quỹ lương thực hiện năm 2014</li> <li>- Thưởng tháng lương 13 năm 2014 với mức trích bằng 01 tháng lương thực hiện.</li> <li>- Kế hoạch SXKD, Kế hoạch tài chính năm 2015.</li> <li>- Kế hoạch sử dụng lao động và quỹ lương năm 2015.</li> <li>- Chuyển Quỹ dự phòng tài chính hiện có về Quỹ đầu tư phát triển.</li> <li>- Công tác tổ chức ĐHCĐ.</li> </ul>
4	012/NQ-HĐQT	16/4/2015	- Bổ nhiệm Phó giám đốc
5	016/NQ-HĐQT	30/6/2015	- Chọn đơn vị kiểm toán BCTC 2015.
6	020/NQ-HĐQT	30/7/2015	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Sơ kết 6 tháng đầu năm 2015</li> <li>- Báo cáo tài chính quý II/2015</li> <li>- Chủ trương vay vốn để đầu tư các dự án</li> </ul>
7	025/NQ-HĐQT	29/9/2015	- Bổ nhiệm lại Kế toán trưởng
8	029/NQ-HĐQT	09/11/2015	- Bổ nhiệm lại PGĐ Kinh doanh
9	031/NQ-HĐQT	01/12/2015	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Sơ kết hoạt động 9 tháng</li> <li>- Kế hoạch SXKD 2016</li> </ul>

#### 1.4 Hoạt động của thành viên HĐQT độc lập không điều hành

Các thành viên HĐQT không trực tiếp tham gia điều hành đều tham dự đầy đủ các cuộc họp Hội đồng quản trị, và đóng góp ý kiến các vấn đề thuộc thẩm quyền của HĐQT theo quy định tại Điều lệ và Quy chế hoạt động Công ty.

1.5 Hoạt động của các tiểu ban trong Hội đồng quản trị: Không có.

1.6 Danh sách thành viên HĐQT có chứng chỉ đạo tạo về quản trị công ty.

- Nguyễn Hoài Nam – Chủ tịch HĐQT.

- Huỳnh Tuấn Anh –Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc.
- Lâm Tú Duy – Thành viên HĐQT kiêm Phó giám đốc.

1.7 Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị tham gia các chương trình về quản trị công ty trong năm: Không có

## II. BAN KIỂM SOÁT

### 2.1 Thành viên và cơ cấu

Stt	Họ và tên	Chức vụ	Đại diện số hữu cổ phần	Cổ phần nắm giữ cá nhân	Tổng CP biểu quyết	Tỷ lệ %
1	Hoàng Ngọc Lâm	Trưởng ban	-	-	-	-
2	Hoàng Thanh Bình	Thành viên	-	-	-	-
3	Trần Luyện Như An	Thành viên	-	-	-	-
4	Lê Văn Diễn	Thành viên	-	-	-	-

### 2.2 Hoạt động của Ban Kiểm soát

Theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều 37 Điều lệ Công ty, Ban Kiểm soát thực hiện các chức năng và nhiệm vụ chủ yếu sau:

- Thực hiện giám sát Hội đồng quản trị, Giám đốc trong việc quản lý và điều hành công ty;
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính;
- Thẩm định báo cáo tình hình kinh doanh từng quý, báo cáo tài chính sáu tháng và báo cáo tài chính năm của công ty, đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị. Trình báo cáo thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo tình hình kinh doanh hằng năm của công ty và báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị lên Đại hội đồng cổ đông tại cuộc họp thường niên;
- Xem xét sổ kế toán và các tài liệu khác của công ty, các công việc quản lý, điều hành hoạt động của công ty;
- Kiến nghị Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông các biện pháp sửa đổi, bổ sung, cải tiến cơ cấu tổ chức quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của công ty;
- Đề xuất lựa chọn công ty kiểm toán độc lập;
- Kiểm tra các báo cáo tài chính hàng năm, sáu tháng và hàng quý trước khi đệ trình Hội đồng quản trị;

- Thảo luận về những vấn đề khó khăn và tồn tại phát hiện từ các kết quả kiểm toán giữa kỳ hoặc cuối kỳ cũng như mọi vấn đề mà kiểm toán viên độc lập muốn bàn bạc;
- Xem xét thư quản lý của kiểm toán viên độc lập và ý kiến phản hồi của ban quản lý công ty; ...

Các cuộc họp của Ban Kiểm soát

Năm 2015, Ban kiểm soát đã tổ chức 3 phiên họp để thảo luận các nội dung sau:

Stt	Biên bản họp	Ngày	Nội dung làm việc
1	01/BB-BKS	20/3/2015	- Thẩm tra Báo cáo tài chính kiểm toán 2014. - Đóng góp ý kiến cho kế hoạch phân phối lợi nhuận 2014. - Đóng góp ý kiến cho Kế hoạch tài chính năm 2015. - Đóng góp ý kiến cho kế hoạch tổ chức ĐHCĐ thường niên năm 2015.
2	02/BB-BKS	09/6/2015	- Đề xuất đơn vị kiểm toán BCTC 2015.
3	03/BB-BKS	29/7/2015	- Thẩm tra BCTC quý 2/2015. - Thảo luận công tác sơ kết 6 tháng đầu năm.

### III. CÁC GIAO DỊCH, THÙ LAO VÀ CÁC KHOẢN LỢI ÍCH CỦA HĐQT, BAN GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT

#### 3.1. Các khoản lương, thưởng, thù lao, các khoản lợi ích

S tt	Họ và tên	Chức vụ	Lương	Thù lao	Thưởng vượt kế hoạch 2014(BĐH)	Ghi chú
<b>HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ</b>						
1	Nguyễn Hoài Nam	CT.HĐQT	498.374.775	54.000.000	54.722.561	
2	Huỳnh Tuấn Anh	TV.HĐQT kiêm GĐ	521.834.707	48.000.000	63.548.781	
3	Nguyễn Văn Dụ	TV.HĐQT	-	48.000.000	52.957.318	
4	Lâm Tứ Duy	TV.HĐQT kiêm PGĐ	394.124.974	34.000.000	52.957.318	Bổ nhiệm ngày 16/4/2015
5	Lục Chánh Trường	TV	-	48.000.000	44.131.098	
6	Nguyễn Ngọc Thái Bình	TV	-	48.000.000	37.511.433	
*	Nguyễn Xuân Cầu	TV	-	14.000.000	61.783.537	Miễn nhiệm ngày 17/4/2015
*	Trịnh Tuấn Minh	TV	-	-	8.826.220	Miễn nhiệm ngày 25/02/2014
<b>BAN KIỂM SOÁT</b>						
1	Hoàng Ngọc Lâm	Tr. ban	-	48.000.000	42.365.854	
2	Hoàng Thanh Bình	TV	270.446.794	42.000.000	31.774.390	

S tt	Họ và tên	Chức vụ	Lương	Thù lao	Thưởng vượt kế hoạch 2014(BDH)	Ghi chú
3	Trần Luyện Như An	TV	-	42.000.000	22.506.859	
4	Lê Văn Diễm	TV	-	42.000.000	22.506.859	
*	Quách Trọng Lượng	TV	-	-	9.267.530	Miễn nhiệm từ 17/4/2014
<b>BAN ĐIỀU HÀNH</b>						
1	Nguyễn Công Minh	PGĐ	351.051.857	-	-	Bổ nhiệm ngày 01/5/2015
2	Nguyễn Thị Ngọc Hạnh	Kế toán trưởng	390.689.525	-	52.957.316	

### 3.2 Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ: Không có

### 3.3. Hợp đồng hoặc giao dịch với cổ đông nội bộ.

Các hợp đồng giao dịch với Tổng công ty Cấp nước Sài Gòn TNHH MTV (cổ đông nắm giữ 51% cổ phần).

Stt	Số hợp đồng	Ngày	Nội dung	Giá trị hợp đồng (đồng)
1	423/HĐ-TCT-KDDVKH	30/01/2015	Mua bán sỉ nước sạch kỳ 1, 2 năm 2015	44.856.731.414
2	1084/HĐ-TCT-KDDVKH	01/4/2015	Mua bán sỉ nước sạch kỳ 3, 4 năm 2015	53.757.276.244
3	2217/HĐ-TCT-KDDVKH	08/6/2015	Mua bán sỉ nước sạch kỳ 5, 6 năm 2015	54.573.782.273
4	3233/HĐ-TCT-KDDVKH	31/7/2015	Mua bán sỉ nước sạch kỳ 7, 8 năm 2015	67.219.668.104
5	3235B/HĐ-TCT-KDDVKH	31/7/2015	Mua bán sỉ nước sạch kỳ 9, 10 năm 2015	68.832.959.290
6	3236/HĐ-TCT-KDDVKH	31/7/2015	Mua bán sỉ nước sạch kỳ 11, 12 năm 2015	72.040.474.171
7	1138/HĐ-TCT-KTTC	03/4/2015	Thuê tài sản hoạt động	4.696.326.671
8	6371/PL-TCT-KTTC	31/12/2015	Phụ lục hợp đồng thuê tài sản	2.602.895.027

d. Việc thực hiện các quy định về quản trị công ty: Công ty thực hiện đúng quy định của pháp luật về quản trị Công ty.

## 1. Ý kiến kiểm toán:

### **Ý kiến của Công ty TNHH Kiểm toán Kiểm toán AFC Việt Nam về BCTC của Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức năm 2015:**

*(trích Báo cáo kiểm toán độc lập số 124/2016/BCKT-HCM.00625 ngày 26/02/2016)*

#### ▪ **Trách nhiệm của Ban Giám đốc.**

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

#### ▪ **Trách nhiệm của Kiểm toán viên.**

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

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

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

#### ▪ **Ý kiến của kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức tại ngày 31/12/2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán

doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình Báo cáo tài chính.

▪ **Vấn đề khác**

Căn cứ Báo cáo kiểm toán ngày 02/02/2015 của Kiểm toán Nhà nước cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013, Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2015 đã được trình bày lại.

Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với Báo cáo tài chính này tại ngày 13/02/2015.

**2. Báo cáo tài chính.**

Báo cáo tài chính năm 2015 Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam.

Chi tiết được thể hiện tại Báo cáo tài chính đính kèm.

**Nơi nhận:**

- UBCKNN;
- SGDCK Tp.HCM;
- HDQT; BKS;
- BGD;
- Lưu.

**GIÁM ĐỐC**



**Huỳnh Tuấn Anh**



# **CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC**

**Báo cáo tài chính đã được kiểm toán  
cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015**

## MỤC LỤC

	Trang
<b>BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ</b>	1 – 3
<b>BÁO CÁO KIỂM TOÁN</b>	4 – 5
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH</b>	
Bảng cân đối kế toán	6 – 9
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11
Thuyết minh báo cáo tài chính	12 – 37

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC  
Số 8, đường Khổng Tử, phường Bình Thọ, quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh  
**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

---

Hội đồng Quản trị hân hạnh trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cổ phần Cấp nước Thủ Đức cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015.

## 1. Thông tin chung

Công ty cổ phần Cấp nước Thủ Đức ("Công ty") là một doanh nghiệp nhà nước được cổ phần hóa từ Chi nhánh Cấp nước Thủ Đức thuộc Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên theo Quyết định số 6662/QĐ-UBND ngày 30 tháng 12 năm 2005 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về phê duyệt phương án và chuyển Chi nhánh Cấp nước Thủ Đức thành Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005935, đăng ký lần đầu ngày 18 tháng 01 năm 2007 và đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 10 tháng 11 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty (mã chứng khoán là TDW) được niêm yết trên Sàn giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 206/QĐ-SGDHCM ngày 17 tháng 9 năm 2010 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

Trụ sở chính của Công ty:

- Địa chỉ : Số 8, đường Khổng Tử, phường Bình Thọ, quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.
- Điện thoại : 08. 38960240
- Fax : 08. 38960241

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:

- Quản lý, phát triển hệ thống cấp nước; cung ứng, kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng, sản xuất (trên địa bàn được phân công theo quyết định của Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn);
- Tư vấn xây dựng các công trình cấp nước, công trình dân dụng – công nghiệp (trừ thiết kế, khảo sát, giám sát xây dựng);
- Xây dựng công trình cấp nước. Tái lập mặt đường đối với các công trình chuyên ngành cấp nước và các công trình khác.

Trong năm 2015, hoạt động chính của Công ty là quản lý, phát triển hệ thống cấp nước, cung ứng, kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng và sản xuất (trên địa bàn được phân công theo quyết định của Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn).

## 2. Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc trong năm tài chính này và cho đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

### Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Hoài Nam	Chủ tịch
Ông Huỳnh Tuấn Anh	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Dụ	Thành viên
Ông Nguyễn Xuân Cầu	Thành viên (miễn nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2015)
Ông Lâm Tứ Duy	Thành viên (bổ nhiệm ngày 16 tháng 4 năm 2015)
Ông Lục Chánh Trường	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Thái Bình	Thành viên

### Ban Kiểm soát

Ông Hoàng Ngọc Lâm	Trưởng Ban
Ông Hoàng Thanh Bình	Thành viên
Ông Lê Văn Diễn	Thành viên
Bà Trần Luyện Như An	Thành viên

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC  
Số 8, đường Khổng Tử, phường Bình Thới, quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh  
**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

**Ban Giám đốc**

Ông Huỳnh Tuấn Anh  
Ông Lâm Tứ Duy  
Ông Nguyễn Công Minh

Giám đốc  
Phó Giám đốc  
Phó Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01 tháng 5 năm 2015)

**Đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm tài chính này và cho đến ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Huỳnh Tuấn Anh Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01 tháng 11 năm 2014)

**3. Đánh giá tình hình kinh doanh**

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

**4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh trong Báo cáo tài chính.

**5. Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015.

**6. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính**

Ban Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính và đảm bảo Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc vào cùng ngày của Công ty. Để lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc Công ty được yêu cầu:

- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Trình bày các nguyên tắc kế toán đang được áp dụng, tùy thuộc vào sự khác biệt trọng yếu công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính;
- Lập các báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp; và
- Thiết lập, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ nhằm ngăn chặn và phát hiện gian lận và sai sót.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính của Công ty tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC  
Số 8, đường Khổng Tử, phường Bình Thới, quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh  
**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

---

7. **Phê duyệt các báo cáo tài chính**

Chúng tôi phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cùng với bản thuyết minh đính kèm cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. ✓



---

**Ông NGUYỄN HOÀI NAM**  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 02 năm 2016

Số : 124/2016/BCKT-HCM.00625

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các cổ đông  
Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty cổ phần Cấp nước Thủ Đức**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty cổ phần Cấp nước Thủ Đức ("Công ty"), được lập ngày 26 tháng 02 năm 2016, từ trang 06 đến trang 37, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

### Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Cấp nước Thủ Đức tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

### Vấn đề khác

Căn cứ Báo cáo kiểm toán ngày 02 tháng 02 năm 2015 của Kiểm Toán Nhà Nước cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013, Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được trình bày lại.

Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Cấp nước Thủ Đức cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính này tại ngày 13 tháng 02 năm 2015.



**TRANG ĐẮC NHA**  
Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2111-2013-009-1

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 02 năm 2016

**DIỆP QUỐC BÌNH**  
Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2200-2013-009-1



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC

Số 8, đường Khổng Tử, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>144.905.623.612</b>	<b>145.471.864.620</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	5.1	<b>37.971.957.926</b>	<b>19.624.185.373</b>
Tiền	111		17.271.957.926	9.624.185.373
Các khoản tương đương tiền	112		20.700.000.000	10.000.000.000
<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>76.202.956.145</b>	<b>102.021.407.612</b>
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	76.202.956.145	102.021.407.612
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>5.749.451.572</b>	<b>10.399.392.123</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	4.582.952.674	4.066.600.741
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	760.424.174	778.112.462
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	3.280.425.660	7.794.040.348
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(2.874.350.936)	(2.239.361.428)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	5.7	<b>8.125.665.539</b>	<b>7.821.166.568</b>
Hàng tồn kho	141		8.159.501.205	7.858.353.419
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(33.835.666)	(37.186.851)
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>16.855.592.430</b>	<b>5.605.712.944</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8.1	12.948.192.240	2.341.200.000
Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.246.060.374	986.181.619
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.14	1.661.339.816	2.278.331.325
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC

Số 8, đường Khổng Tử, Phường Bình Thới, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>240.226.777.411</b>	<b>221.243.661.022</b>
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	<b>6.000.000</b>
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
Phải thu dài hạn khác	216		-	6.000.000
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>222.517.792.567</b>	<b>201.879.127.905</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	222.421.555.685	201.676.261.027
Nguyên giá	222		511.586.924.366	452.343.712.611
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(289.165.368.681)	(250.667.451.584)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	5.10	96.236.882	202.866.878
Nguyên giá	228		478.280.510	478.280.510
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(382.043.628)	(275.413.632)
<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>17.089.804.661</b>	<b>19.358.533.117</b>
Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	17.089.804.661	19.358.533.117
<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
Đầu tư vào công ty con	251		-	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>619.180.183</b>	-
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8.2	619.180.183	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>385.132.401.023</b>	<b>366.715.525.642</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC

Số 8, đường Khổng Tử, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>226.232.753.915</b>	<b>218.053.821.595</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>133.990.733.363</b>	<b>99.970.724.820</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12.1	82.975.572.459	42.922.847.011
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	3.393.465.435	4.096.033.220
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	9.185.313.388	11.389.887.151
Phải trả người lao động	314		19.287.285.957	18.582.974.702
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.15	57.873.503	165.000.000
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.16.1	6.336.485.517	7.993.132.264
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.17.1	12.049.996.233	13.202.815.566
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		704.740.871	1.618.034.906
Quỹ bình ổn giá	323		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>92.242.020.552</b>	<b>118.083.096.775</b>
Phải trả người bán dài hạn	331	5.12.2	2.444.037.487	3.490.046.372
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337	5.16.2	42.632.087.023	84.277.909.256
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.17.2	47.165.896.042	30.315.141.147
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	5.18	<b>158.899.647.108</b>	<b>148.661.704.047</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>158.899.647.108</b>	<b>148.661.704.047</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	411		85.000.000.000	85.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		85.000.000.000	85.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
Cổ phiếu quỹ	415		-	-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		31.898.951.368	31.479.447.888



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC

Số 8, đường Khổng Tử, Phường Bình Thới, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		42.000.695.740	32.182.256.159
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		16.527.538.042	8.206.047.028
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		25.473.157.698	23.976.209.131
Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
Nguồn kinh phí	431		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>385.132.401.023</b>	<b>366.715.525.642</b>

**NGUYỄN THỊ NGỌC LÃNH**  
Người lập biểu

**NGUYỄN THỊ NGỌC HẠNH**  
Kế toán trưởng



**HUYNH TUẤN ANH**  
Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 02 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC

Số 8, đường Khổng Tử, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	6.1	<b>529.192.443.168</b>	<b>465.223.903.725</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		92.737.042	113.388.272
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>10</b>		<b>529.099.706.126</b>	<b>465.110.515.453</b>
<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>	6.2	<b>349.540.979.186</b>	<b>285.218.146.066</b>
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>20</b>		<b>179.558.726.940</b>	<b>179.892.369.387</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	5.883.397.334	7.743.436.232
Chi phí tài chính	22	6.4	3.546.780.599	4.514.539.351
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>3.546.780.599</i>	<i>4.514.539.351</i>
Chi phí bán hàng	24	6.5	136.476.659.526	121.937.735.944
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.6	36.202.962.582	31.052.591.193
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>9.215.721.567</b>	<b>30.130.939.131</b>
Thu nhập khác	31	6.7	24.948.502.275	2.485.110.902
Chi phí khác	32	6.8	1.441.604.403	1.706.184.133
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>23.506.897.872</b>	<b>778.926.769</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>32.722.619.439</b>	<b>30.909.865.900</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.9	6.829.958.261	6.717.655.640
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>25.892.661.178</b>	<b>24.192.210.260</b>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.10	3.046	2.204



**NGUYỄN THỊ NGỌC LÀNH**  
Người lập biểu



**NGUYỄN THỊ NGỌC HẠNH**  
Kế toán trưởng



**HUỲNH TUẤN ANH**  
Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 02 năm 2016



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC

Số 8, đường Khổng Tử, Phường Bình Thới, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh

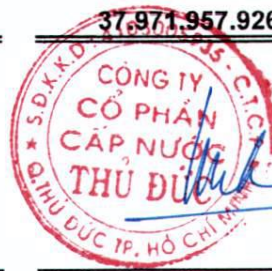
## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Mã số	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
Lợi nhuận trước thuế	01	32.722.619.439	30.909.865.900
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	38.942.690.579	39.441.885.937
Các khoản dự phòng/ (hoàn nhập)	03	631.638.323	424.776.569
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(5.887.737.334)	(7.743.436.232)
Chi phí lãi vay	06	3.546.780.599	4.514.539.351
<b>Lợi nhuận KD trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>69.955.991.606</b>	<b>67.547.631.525</b>
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	1.605.633.451	(5.733.004.815)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(301.147.786)	(153.925.655)
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(10.071.896.812)	35.587.493.838
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	(11.226.172.423)	(130.800.000)
(Tăng)/ giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(3.506.634.882)	(4.514.539.351)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(9.148.672.464)	(6.183.832.921)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	20.161.433	18.363.657.899
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(7.604.160.209)	(7.116.433.630)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>29.723.101.914</b>	<b>97.666.246.890</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(50.359.358.794)	(61.438.948.013)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	27.600.000	-
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(64.198.990.666)	(128.072.068.732)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24	90.017.442.133	94.750.661.120
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7.661.257.680	7.352.105.609
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(16.852.049.647)</b>	<b>(87.408.250.016)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
Tiền thu từ đi vay	33	28.707.727.425	-
Tiền trả nợ gốc vay	34	(13.009.791.863)	(13.042.573.000)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(10.221.215.276)	(10.188.576.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>5.476.720.286</b>	<b>(23.231.149.000)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ</b>	<b>50</b>	<b>18.347.772.553</b>	<b>(12.973.152.126)</b>
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ</b>	<b>60</b>	<b>19.624.185.373</b>	<b>32.597.337.499</b>
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ</b>	<b>70</b>	<b>37.971.957.926</b>	<b>19.624.185.373</b>

**NGUYỄN THỊ NGỌC LÀNH**  
Người lập biểu

**NGUYỄN THỊ NGỌC HẠNH**  
Kế toán trưởng



**HUYNH TUẤN ANH**  
Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 02 năm 2016



Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

## **1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

### **1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty cổ phần Cấp nước Thủ Đức ("Công ty") là một doanh nghiệp nhà nước được cổ phần hóa từ Chi nhánh Cấp nước Thủ Đức thuộc Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên theo Quyết định số 6662/QĐ-UBND ngày 30 tháng 12 năm 2005 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về phê duyệt phương án và chuyển Chi nhánh Cấp nước Thủ Đức thành Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005935, đăng ký lần đầu ngày 18 tháng 01 năm 2007 và đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 10 tháng 11 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty (mã chứng khoán là TDW) được niêm yết trên Sàn giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 206/QĐ-SGDHCM ngày 17 tháng 9 năm 2010 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

Trụ sở chính của Công ty:

- Địa chỉ : Số 8 Khổng Tử, phường Bình Thọ, quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.
- Điện thoại : 08. 38960240
- Fax : 08. 38960241

### **1.2 Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là hoạt động thương mại, xây lắp và dịch vụ.

### **1.3 Ngành nghề kinh doanh**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:

- Quản lý, phát triển hệ thống cấp nước; cung ứng, kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng, sản xuất (trên địa bàn được phân công theo quyết định của Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn);
- Tư vấn xây dựng các công trình cấp nước, công trình dân dụng – công nghiệp (trừ thiết kế, khảo sát, giám sát xây dựng);
- Xây dựng công trình cấp nước. Tái lập mặt đường đối với các công trình chuyên ngành cấp nước và các công trình khác.

Trong năm 2015, hoạt động chính của Công ty là quản lý, phát triển hệ thống cấp nước, cung ứng, kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng và sản xuất (trên địa bàn được phân công theo quyết định của Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn).

### **1.4 Chu kỳ kinh doanh thông thường**

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

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

Như đã trình bày tại thuyết minh số 3.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu của năm trước theo Thông tư này, do vậy, các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

### **1.6 Số lượng nhân viên**

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, tổng số nhân viên của Công ty là 362 người (vào ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 351 người).



## **2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **2.1 Năm tài chính**

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

### **2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam ("VND").

## **3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **3.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 200 có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

### **3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

## **4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

### **4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính**

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

### **4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### **4.3 Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính là 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 nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư ngắn hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính năm.

Các khoản đầu tư dài hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính năm.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

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

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

### 4.4 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu của khách hàng và phải thu khác được phản ánh theo giá trị ghi sổ trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu 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.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Các khoản tăng hoặc giảm dự phòng này được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

### 4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện thấp hơn giá gốc thì 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 trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Hàng tồn kho được ghi nhận theo phương pháp kê khai thường xuyên và giá xuất kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do giảm giá vật tư, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty có thể xảy ra (giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời,...) dựa trên bằng chứng hợp lý về sự giảm giá trị vào thời điểm cuối kỳ tài chính. Các khoản tăng hoặc giảm dự phòng này được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

### 4.6 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

#### ***Chi phí bảo hiểm nhân thọ và đồng phục nhân viên***

Chi phí bảo hiểm nhân thọ và đồng phục nhân viên được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian 12 tháng kể từ khi phát sinh.

#### ***Công cụ, dụng cụ***



Các công cụ, dụng cụ được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng kể từ khi phát sinh, thời gian phân bổ là 2 năm.

#### **Chi phí trả trước khác**

Chi phí gắn đồng hồ nước nhưng chưa phát sinh doanh thu nên ghi nhận và chờ phân bổ trong năm sau, khi đã phát sinh doanh thu.

#### **4.7 Tài sản thuê hoạt động**

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phát sinh trong suốt thời gian thuê.

#### **4.8 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của một tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Những chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được chuyển hóa thành tài sản cố định, những chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

Khi bán hay thanh lý tài sản, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	06 – 25 năm
Máy móc thiết bị	03 – 05 năm
Phương tiện vận tải	06 – 10 năm
Phương tiện truyền dẫn	10 – 30 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 năm

#### **4.9 Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy tính và thiết bị đọc mã vạch. Nguyên giá của phần mềm máy tính và thiết bị đọc mã vạch là toàn bộ các chi phí tính đến thời điểm đưa tài sản vào sử dụng và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

#### **4.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí thực hiện các dự án đầu tư xây dựng cơ bản (bao gồm công trình phát triển mạng lưới cấp nước và sửa chữa ống mục) đối với các công trình chưa hoàn thành và không trích khấu hao trong suốt giai đoạn đầu tư xây dựng dở dang.

#### **4.11 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

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

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



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty với người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ và tài sản đã nhận được từ người bán 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. Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch. Chi phí phải trả của Công ty bao gồm: chi phí vật liệu sửa bể ống, gắn đồng hồ nước, chi phí khác liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ.

### 4.12 Dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Dự phòng phải trả của Công ty là chi phí sửa chữa ống mục dự tính căn cứ vào Quyết định số 489/QĐ-TCT-KHĐT ngày 27 tháng 4 năm 2015 của Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn TNHH Một thành viên về kế hoạch đầu tư xây dựng trong năm 2015 của Công ty.

Khoản dự phòng phải trả được lập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trường hợp số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp của kỳ kế toán đó. Trường hợp số dự phòng phải trả lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp của kỳ kế toán đó.

### 4.13 Tiền lương

Tiền lương phân bổ vào chi phí trong năm được căn cứ vào mức lương và các khoản phụ cấp đã được thỏa thuận trên hợp đồng lao động.

### 4.14 Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và kinh phí công đoàn

Công ty trích bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và kinh phí công đoàn như sau :

- Bảo hiểm xã hội được trích trên tổng quỹ lương cơ bản vào chi phí là 18% và trích từ lương người lao động là 8%.
- Bảo hiểm y tế được trích trên lương cơ bản vào chi phí là 3% và trích từ lương người lao động là 1,5%.
- Bảo hiểm thất nghiệp được trích trên lương cơ bản vào chi phí là 1% và trích từ lương người lao động là 1%.
- Ngoài ra, Công ty còn trích kinh phí Công đoàn 2% trên tổng quỹ lương đóng bảo hiểm xã hội.



#### 4.15 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 theo mệnh giá.

#### 4.16 Phân phối lợi nhuận

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

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như khoản lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn; do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ; do đánh giá lại các công cụ tài chính và các khoản mục tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

#### 4.17 Doanh thu

##### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Doanh nghiệp 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;
- Doanh nghiệp 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.

##### *Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành 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.

##### *Doanh thu từ tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở:*

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

#### 4.18 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để hoàn thành đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

Chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính trong năm.



#### **4.19 Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong năm, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng cân đối kế toán, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế có liên quan sẽ được thực hiện.

Công ty được hưởng thuế TNDN như sau:

- Đối với hoạt động chính của Công ty thuộc danh mục ngành nghề ưu đãi đầu tư, Công ty được áp dụng mức thuế suất là 10% từ năm 2009 đến năm 2021 và giảm 50% từ năm 2009 đến năm 2017. Nhưng do Công ty đã được Kiểm toán Nhà nước kiểm tra đến kỳ tính thuế năm 2013 và Thanh tra Bộ Tài chính kiểm tra kỳ tính thuế năm 2014 nên không điều chỉnh lại mức thuế suất những năm trước. Do đó, Công ty tiếp tục áp dụng ưu đãi thuế TNDN cho thời gian còn lại: Thuế suất thuế TNDN là 10% và giảm 50%.
- Đối với các hoạt động khác, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với thuế suất 22% trên thu nhập tính thuế (đến hết năm 2015) và với thuế suất 20% trong các năm tiếp theo.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do sự áp dụng của luật thuế cho từng loại nghiệp vụ và việc giải thích, hiểu cũng như chấp thuận theo nhiều cách khác nhau nên số liệu của báo cáo tài chính có thể sẽ khác với số liệu của cơ quan thuế.

#### **4.20 Báo cáo bộ phận**

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

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

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



#### 4.21 Công cụ tài chính

Công cụ tài chính – ghi nhận ban đầu và trình bày

##### Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính bao gồm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền và các khoản tương đương tiền, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

##### Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong báo cáo tài chính bao gồm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

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

##### Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

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

##### Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán nếu, và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

#### 4.22 Các bên có liên quan

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

Các đối tượng sau đây được xem là các bên có liên quan:

<u>Đối tượng</u>	<u>Địa điểm</u>	<u>Quan hệ</u>
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên	TP Hồ Chí Minh	Công ty mẹ
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc		Thành viên chủ chốt

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Tiền mặt tồn quỹ – VND	7.394.205	36.123.686
Tiền gửi ngân hàng – VND	17.264.563.721	9.588.061.687
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	20.700.000.000	10.000.000.000
	<b><u>37.971.957.926</u></b>	<b><u>19.624.185.373</u></b>

(\*) Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, số dư tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tại ngân hàng với lãi suất từ 4%/năm đến 4,6%/năm.

**5.2 Đầu tư ngắn hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	76.202.956.145	76.202.956.145	102.021.407.612	102.021.407.612

(\*) Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, số dư tiền gửi có thời gian đáo hạn trên 3 tháng và dưới 12 tháng tại ngân hàng với lãi suất từ 5,3%/năm đến 6,7%/năm.

**5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>Phải thu bên liên quan</b>	-	156.063.820
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên	-	156.063.820
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>	4.582.952.674	3.910.536.921
Phải thu các khách hàng khác	4.582.952.674	3.910.536.921
	<b><u>4.582.952.674</u></b>	<b><u>4.066.600.741</u></b>

**5.4 Trả trước ngắn hạn cho người bán**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>Trả trước người bán bên thứ ba</b>	760.424.174	778.112.462
Công Ty TNHH Một Thành Viên Tư Vấn Thiết Kế Xây Dựng Miền Nam	332.479.150	386.825.637
Công ty Tư Vấn Triển Khai Công Nghệ & Xây Dựng Giao Thông	87.306.681	87.306.681
Công ty TNHH Hải Hoàng Dương	140.000.000	-
Các tổ chức và cá nhân khác	200.638.343	303.980.144
	<b><u>760.424.174</u></b>	<b><u>778.112.462</u></b>



#### 5.5 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Phải thu bên liên quan</b>	<b>55.147.300</b>	-	<b>2.960.765.191</b>	-
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên				
- Phải thu cổ phần hóa	-	-	399.247.150	-
- Phải thu do chi hộ	55.147.300	-	2.561.518.041	-
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>3.225.278.360</b>	-	<b>4.833.275.157</b>	-
Tạm ứng nhân viên	105.000.000	-	324.380.000	-
Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.773.261.178	-	3.551.454.857	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	400.000.000	-	350.000.000	-
Chi phí di dời hệ thống cấp nước	-	-	380.692.768	-
Cho mượn vật tư	836.000.000	-	-	-
Phải thu khác	111.017.182	-	226.747.532	-
	<b>3.280.425.660</b>	-	<b>7.794.040.348</b>	-

#### 5.6 Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
<b>Phải thu thương mại các tổ chức và cá nhân khác</b>				
Nợ quá hạn trên 6 tháng đến dưới 1 năm	201.168.975	140.818.282	595.722.803	417.005.961
Nợ quá hạn trên 1 năm đến dưới 2 năm	811.583.906	405.791.951	392.267.400	196.133.700
Nợ quá hạn trên 2 năm đến dưới 3 năm	350.731.290	105.219.387	708.822.023	212.646.606
Nợ quá hạn từ 3 năm trở lên	2.162.696.385	-	1.368.335.469	-
	<b>3.526.180.556</b>	<b>651.829.620</b>	<b>3.065.147.695</b>	<b>825.786.267</b>

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Số dư đầu năm	2.239.361.428	1.814.584.859
Tăng dự phòng trong năm	634.989.508	424.776.569
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>2.874.350.936</b>	<b>2.239.361.428</b>

#### 5.7 Hàng tồn kho

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	8.136.096.205	33.835.666	7.769.403.418	37.186.851
Công cụ, dụng cụ	23.405.000	-	88.950.001	-
	<b>8.159.501.205</b>	<b>33.835.666</b>	<b>7.858.353.419</b>	<b>37.186.851</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC  
Số 8, đường Khổng Tử, phường Bình Thới, quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**5.8 Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn**

**5.8.1 Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí bảo hiểm nhân thọ	2.914.200.000	2.341.200.000
Chi phí gắn đồng hồ nước	10.033.992.240	-
	<u>12.948.192.240</u>	<u>2.341.200.000</u>

**5.8.2 Chi phí trả trước dài hạn**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	<u>619.180.183</u>	<u>-</u>

**5.9 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị quản lý VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Vào ngày 01/01/2015	2.484.324.291	8.417.309.521	438.627.283.688	2.814.795.111	452.343.712.611
Tăng trong năm	-	6.560.804.162	52.991.323.809	57.917.270	59.610.045.241
Thanh lý, nhượng bán	-	(241.533.486)	-	(80.000.000)	(321.533.486)
Giảm khác	-	(45.300.000)	-	-	(45.300.000)
Vào ngày 31/12/2015	<u>2.484.324.291</u>	<u>14.691.280.197</u>	<u>491.618.607.497</u>	<u>2.792.712.381</u>	<u>511.586.924.366</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Vào ngày 01/01/2015	1.766.748.741	3.640.326.219	244.434.783.907	825.592.717	250.667.451.584
Khấu hao trong năm	115.483.284	1.900.631.717	36.281.391.553	538.554.029	38.836.060.583
Thanh lý, nhượng bán	-	(241.533.486)	-	(80.000.000)	(321.533.486)
Giảm khác	-	(16.610.000)	-	-	(16.610.000)
Vào ngày 31/12/2015	<u>1.882.232.025</u>	<u>5.282.814.450</u>	<u>280.716.175.460</u>	<u>1.284.146.746</u>	<u>289.165.368.681</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Vào ngày 01/01/2015	717.575.550	4.776.983.302	194.192.499.781	1.989.202.394	201.676.261.027
Vào ngày 31/12/2015	<u>602.092.266</u>	<u>9.408.465.747</u>	<u>210.902.432.037</u>	<u>1.508.565.635</u>	<u>222.421.555.685</u>

*Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:*

Vào ngày 01/01/2015	397.112.000	2.284.846.607	82.057.211.119	129.909.091	84.869.078.817
Vào ngày 31/12/2015	<u>397.112.000</u>	<u>2.382.725.461</u>	<u>117.359.920.479</u>	<u>49.909.091</u>	<u>120.189.667.031</u>

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, giá trị còn lại của phương tiện truyền dẫn dùng để thế chấp đảm bảo cho các khoản vay được trình bày tại thuyết minh 5.17 là 75.206.716.887 VND.



#### 5.10 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính VND
<b>Nguyên giá</b>	
Vào ngày 01/01/2015	478.280.510
Vào ngày 31/12/2015	<b>478.280.510</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	
Vào ngày 01/01/2015	275.413.632
Khấu hao trong năm	106.629.996
Vào ngày 31/12/2015	<b>382.043.628</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Vào ngày 01/01/2015	202.866.878
Vào ngày 31/12/2015	<b>96.236.882</b>

#### 5.11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	01/01/2015 VND	Tăng trong năm VND	Kết chuyển năm TSCĐ trong năm VND	Kết chuyển chi phí VND	31/12/2015 VND
Phát triển mạng lưới cấp nước	17.574.164.825	50.578.681.805	(54.270.616.133)	(2.293.444.711)	11.588.785.786
Lắp đặt đồng hồ tổng	1.485.416.238	3.897.516.430	(5.286.115.362)	-	96.817.306
Sửa chữa ống mục	298.952.054	5.653.075.484	-	(547.825.969)	5.404.201.569
	<b>19.358.533.117</b>	<b>60.129.273.719</b>	<b>(59.556.731.495)</b>	<b>(2.841.270.680)</b>	<b>17.089.804.661</b>

#### 5.12 Phải trả người bán

##### 5.12.1 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Phải trả bên liên quan</b>	<b>48.878.961.856</b>	<b>48.878.961.856</b>	<b>30.581.174.955</b>	<b>30.581.174.955</b>
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên	48.878.961.856	48.878.961.856	30.581.174.955	30.581.174.955
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>	<b>34.096.610.603</b>	<b>34.096.610.603</b>	<b>12.341.672.056</b>	<b>12.341.672.056</b>
Công ty TNHH CTCTN & HT Đô Thị MAT	2.676.879.638	2.676.879.638	172.992.934	172.992.934
Công ty CP Cơ Khí Công Trình Cấp Nước	3.067.245.634	3.067.245.634	686.665.757	686.665.757
Công ty CP XD-TM Hồng Đức	2.353.998.169	2.353.998.169	1.827.323.304	1.827.323.304
Công ty CP Xây Dựng Minh Trang	4.571.401.808	4.571.401.808	907.008.824	907.008.824
Công ty TNHH Xây dựng Sơn Phú	5.279.962.247	5.279.962.247	-	-
Công ty TNHH Đạt Đức	5.582.969.321	5.582.969.321	-	-
Các nhà cung cấp khác	10.564.153.786	10.564.153.786	8.747.681.237	8.747.681.237
	<b>82.975.572.459</b>	<b>82.975.572.459</b>	<b>42.922.847.011</b>	<b>42.922.847.011</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC  
Số 8, đường Khổng Tử, phường Bình Thới, quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**5.12.2 Phải trả người bán dài hạn**

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả bên liên quan				
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên	<b>2.444.037.487</b>	<b>2.444.037.487</b>	<b>3.490.046.372</b>	<b>3.490.046.372</b>

**5.13 Người mua trả tiền trước**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<b>3.393.465.435</b>	<b>4.096.033.220</b>
Ban QLDA Đầu Tư XD Công Trình	247.212.000	247.212.000
Ban Quản Lý Đầu Tư Quận 9	834.523.000	834.523.000
BQLDA Cải Tạo Kênh Ba Bò	1.007.216.732	1.007.216.732
Công ty CP Đầu Tư Đại Hải	-	644.000.000
Các khách hàng khác	1.304.513.703	1.363.081.488
	<b>3.393.465.435</b>	<b>4.096.033.220</b>

**5.14 Thuế**

	01/01/2015 VND	Số thuế nộp thừa/ (thiếu) sau quyết toán VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	31/12/2015 VND
<b>a) Phải thu</b>					
Thuế giá trị gia tăng	2.044.776.481	-	911.817.182	(10.900.688)	1.143.859.987
Thuế thu nhập cá nhân	233.554.844	803.540.283	1.505.879.796	(986.264.498)	517.479.829
	<b>2.278.331.325</b>	<b>803.540.283</b>	<b>2.417.696.978</b>	<b>(997.165.186)</b>	<b>1.661.339.816</b>
<b>b) Phải trả</b>					
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.130.271.397	-	6.829.958.261	(9.148.672.464)	3.811.557.194
Thuế khác	5.259.615.754	-	48.085.346.328	(47.971.205.888)	5.373.756.194
	<b>11.389.887.151</b>	<b>-</b>	<b>54.915.304.589</b>	<b>(57.119.878.352)</b>	<b>9.185.313.388</b>

**5.15 Chi phí phải trả ngắn hạn**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí phải trả tổ chức và cá nhân khác		
Lãi vay phải trả	57.873.503	-
Chi phí phải trả khác	-	165.000.000
	<b>57.873.503</b>	<b>165.000.000</b>



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC  
Số 8, đường Khổng Tử, phường Bình Thới, quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**5.16 Các khoản phải trả, phải nộp**

**5.16.1 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>Phải trả bên liên quan</b>	-	<b>1.087.279.817</b>
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên	-	1.087.279.817
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>6.336.485.517</b>	<b>6.905.852.447</b>
Tài sản thừa chờ xử lý	-	27.265.457
Kinh phí công đoàn	48.550.709	86.529.074
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.230.828.077	2.441.535.959
Phải trả chi phí cho đội thi công công trình	256.579.228	889.762.296
Phải trả cổ tức	88.571.370	109.786.646
Phí bảo vệ môi trường được giữ lại Công ty CP Xi măng Hà Tiên 1	480.803.759	409.379.044
Phải trả khác	231.152.374	1.698.403.035
	<b>6.336.485.517</b>	<b>7.993.132.264</b>

**5.16.2 Các khoản phải trả, phải nộp dài hạn**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>Phải trả bên liên quan</b>	<b>30.000.000.000</b>	<b>48.029.109.321</b>
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên		
- Phải trả về giá trị tài sản viện trợ	-	33.003.950
- Phải trả cổ phần hóa (*)	30.000.000.000	47.996.105.371
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>12.632.087.023</b>	<b>36.248.799.935</b>
Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật TP. Hồ Chí Minh (**)	11.358.284.747	22.838.430.783
Ban Quản lý dự án kênh Ba Bò (**)	-	13.410.369.152
Công ty CP Xi Măng Hà Tiên 1	1.273.802.276	-
	<b>42.632.087.023</b>	<b>84.277.909.256</b>

(\*) Khoản phải trả theo biên bản quyết toán chuyển thể năm 2007.

(\*\*) Số tiền nhận từ việc bồi thường di dời tuyến ống cấp nước và sẽ được ghi tăng thu nhập khác khi hoàn tất hồ sơ bàn giao mặt bằng.

**5.17 Vay và nợ thuê tài chính**

**5.17.1 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả bên liên quan</b>	<b>11.252.566.233</b>	<b>11.252.566.233</b>	<b>13.202.815.566</b>	<b>13.202.815.566</b>
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên	11.252.566.233	11.252.566.233	13.202.815.566	13.202.815.566
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả tổ chức khác</b>	<b>797.430.000</b>	<b>797.430.000</b>	-	-
Ngân hàng Nông Nghiệp và Phát Triển Nông Thôn – Chi nhánh Chợ Lớn	797.430.000	797.430.000	-	-
	<b>12.049.996.233</b>	<b>12.049.996.233</b>	<b>13.202.815.566</b>	<b>13.202.815.566</b>

**5.17.2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Vay dài hạn bên liên quan</b>	<b>19.255.598.617</b>	<b>19.255.598.617</b>	<b>30.315.141.147</b>	<b>30.315.141.147</b>
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên	(*) 19.255.598.617	19.255.598.617	30.315.141.147	30.315.141.147
<b>Vay dài hạn tổ chức khác</b>	<b>27.910.297.425</b>	<b>27.910.297.425</b>	-	-
Ngân hàng Nông Nghiệp và Phát Triển Nông Thôn – Chi nhánh Chợ Lớn	(**) 27.910.297.425	27.910.297.425	-	-
	<b>47.165.896.042</b>	<b>47.165.896.042</b>	<b>30.315.141.147</b>	<b>30.315.141.147</b>

(\*) Đây là các khoản vay dài hạn để đầu tư và phát triển mạng lưới cấp nước với lãi suất tại ngày 31/12/2015 từ 5,4%/năm đến 11,4%/năm, thời hạn vay là 10 năm và các khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay với giá trị tài sản còn lại tại ngày 31/12/2015 là: 46.223.834.890 VND.

(\*\*) Đây là các khoản vay dài hạn để đầu tư và phát triển mạng lưới cấp nước với thời hạn vay là 10 năm, thời gian ân hạn là 1 năm, khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay với giá trị tài sản còn lại tại ngày 31/12/2015 là: 28.982.881.997 VND và lãi suất vay như sau:

+ Lãi suất 6 tháng đầu:

- Đối với dư nợ giải ngân từ ngày 01/11/2015 đến hết ngày 31/12/2015 là 5,5%/năm.
- Đối với dư nợ giải ngân sau ngày 01/01/2016 trở đi là 7,8%/năm.

+ Lãi suất từ tháng thứ 7 trở đi: áp dụng mức lãi suất biến đổi, điều chỉnh theo kỳ hạn 6 tháng 1 lần hoặc khi có biến động lãi suất cho vay trên thị trường theo quy định của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam và Ngân hàng Nông Nghiệp và Phát Triển Nông Thôn.

+ Lãi suất cho vay bằng bình quân lãi suất huy động tiết kiệm dân cư kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của 4 Ngân hàng: Ngân hàng Nông Nghiệp và Phát Triển Nông Thôn, Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam và Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam tại thời điểm điều chỉnh cộng 1,4%/năm.



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC  
Số 8, đường Khổng Tử, phường Bình Thọ, quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**5.18 Vốn chủ sở hữu (“CSH”)**

	Vốn đầu tư chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư 01/01/2014	85.000.000.000	18.742.461.513	7.687.521.051	20.315.492.155	<b>131.745.474.719</b>
Lãi trong năm	-	-	-	24.192.210.260	24.192.210.260
Trích lập quỹ	-	4.020.985.246	812.478.949	(4.833.464.195)	-
Thuế TNDN được miễn giảm	-	216.001.129	-	(216.001.129)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(5.282.027.960)	(5.282.027.960)
Chia cổ tức	-	-	-	(10.200.000.000)	(10.200.000.000)
Số dư 31/12/2014	<b>85.000.000.000</b>	<b>22.979.447.888</b>	<b>8.500.000.000</b>	<b>23.976.209.131</b>	<b>140.455.657.019</b>
Điều chỉnh theo kiến nghị của KTNN (*)				8.206.047.028	8.206.047.028
Phân loại lại (**)		8.500.000.000 (8.500.000.000)			
Số dư 01/01/2015	85.000.000.000	31.479.447.888	-	32.182.256.159	<b>148.661.704.047</b>
Lãi trong năm	-	-	-	25.892.661.178	25.892.661.178
Thuế TNDN được miễn giảm	-	419.503.480	-	(419.503.480)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi (***)	-	-	-	(5.454.718.117)	(5.454.718.117)
Chia cổ tức (***)	-	-	-	(10.200.000.000)	(10.200.000.000)
Số dư 31/12/2015	<b>85.000.000.000</b>	<b>31.898.951.368</b>	<b>-</b>	<b>42.000.695.740</b>	<b>158.899.647.108</b>

(\*) Điều chỉnh theo Báo cáo Kiểm toán báo cáo tài chính năm 2013 của Kiểm toán Nhà Nước phát hành ngày 02 tháng 02 năm 2015 chi tiết tại thuyết minh 7.5.

(\*\*) Phân loại lại theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

(\*\*\*) Phân phối lợi nhuận năm 2014 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 010/NQ-ĐHĐCĐ ngày 16 tháng 4 năm 2015.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005935, đăng ký lần đầu ngày 18 tháng 01 năm 2007 và đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 10 tháng 11 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Vốn điều lệ của Công ty là 85.000.000.000 VND.

Chi tiết cổ đông góp vốn như sau:

Cổ đông	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị vốn góp VND	Tỷ lệ %	Giá trị vốn góp VND	Tỷ lệ %
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH một thành viên	43.350.000.000	51,00	43.350.000.000	51,00
Công ty cổ phần Cơ Điện Lạnh (REE)	36.647.200.000	43,11	36.647.200.000	43,11
Cổ đông khác	5.002.800.000	5,89	5.002.800.000	5,89
	<b>85.000.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>85.000.000.000</b>	<b>100,00</b>

**5.18 Vốn chủ sở hữu ("CSH") (tiếp theo)**

**Cổ phiếu**

	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.500.000	8.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.500.000	8.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.500.000	8.500.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.500.000	8.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.500.000	8.500.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phiếu.

**5.19 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**

	<b>31/12/2015</b> VND	<b>01/01/2015</b> VND
Tài sản thuê ngoài: (*)	99.045.479.199	31.626.713.249
(*) Công ty thuê mạng lưới cấp nước của Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên thuê theo hợp đồng số 1138 ngày 03 tháng 4 năm 2015 và phụ lục hợp đồng số 6371/PLHD-TCT-KTTC ngày 31/12/2015, thời hạn thuê là 1 năm.		

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

**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

**Doanh thu**

	<b>Năm 2015</b> VND	<b>Năm 2014</b> VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu cung cấp nước sạch	521.184.412.282	453.483.373.595
Doanh thu lắp đặt đồng hồ nước và dịch vụ	8.008.030.886	11.740.530.130
	<b>529.192.443.168</b>	<b>465.223.903.725</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Giảm giá hàng bán	(36.630.412)	(55.095.791)
Hàng bán bị trả lại	(56.106.630)	(58.292.481)
	<b>(92.737.042)</b>	<b>(113.388.272)</b>
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>529.099.706.126</b>	<b>465.110.515.453</b>

**6.2 Giá vốn hàng bán**

	<b>Năm 2015</b> VND	<b>Năm 2014</b> VND
Giá vốn cung cấp nước sạch	344.077.039.519	278.905.291.623
Giá vốn lắp đặt đồng hồ nước và dịch vụ	5.463.939.667	6.312.854.443
	<b>349.540.979.186</b>	<b>285.218.146.066</b>



**6.3 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Lãi tiền gửi	<u>5.883.397.334</u>	<u>7.743.436.232</u>

**6.4 Chi phí hoạt động tài chính**

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Chi phí lãi vay	<u>3.546.780.599</u>	<u>4.514.539.351</u>

**6.5 Chi phí bán hàng**

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Chi phí nhân viên bán hàng	42.935.194.948	40.139.762.801
Chi phí sửa chữa ống mưng	701.244.695	9.950.606.460
Chi phí công cụ đồ dùng	237.717.150	423.888.127
Chi phí khấu hao tài sản cố định	38.182.023.270	38.683.501.822
Chi phí gắn đồng hồ nước miễn phí	39.284.983.201	19.385.966.644
Chi phí thuê tài sản cố định	6.635.656.090	4.136.389.085
Chi phí sửa bể	4.770.085.540	3.555.170.668
Chi phí thay đồng hồ nước định kỳ	3.729.754.632	5.662.450.337
	<u>136.476.659.526</u>	<u>121.937.735.944</u>

**6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Chi phí nhân viên quản lý	18.808.559.711	17.837.736.201
Chi phí đồ dùng văn phòng	396.507.739	545.612.590
Chi phí khấu hao tài sản cố định	760.667.309	758.384.115
Chi phí dự phòng	634.989.508	424.776.569
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.548.330.063	3.377.749.539
Chi phí bằng tiền khác	13.053.908.252	8.108.332.179
	<u>36.202.962.582</u>	<u>31.052.591.193</u>

**6.7 Thu nhập khác**

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Thu bồi thường di dời tuyến ống	22.627.741.080	-
Thu nhập nhượng bán vật tư	78.334.212	507.390.362
Thu nhập từ truy thu tiền nước	1.825.466.561	1.842.153.900
Thu nhập khác	416.960.422	135.566.640
	<u>24.948.502.275</u>	<u>2.485.110.902</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC  
Số 8, đường Khổng Tử, phường Bình Thới, quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**6.8 Chi phí khác**

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Chi phí di dời tuyến ống	871.248.100	
Chi phí nhượng bán vật tư	75.383.987	507.616.359
Chi phí từ truy thu tiền nước	356.345.929	320.810.774
Chi phí khác	138.626.387	877.757.000
	<b>1.441.604.403</b>	<b>1.706.184.133</b>

**6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành**

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Lợi nhuận trước thuế theo kế toán	32.722.619.439	30.909.865.900
Điều chỉnh các khoản tăng/(giảm) lợi nhuận	229.479.385	606.755.780
<b>Thu nhập tính thuế trong năm</b>	<b>32.952.098.824</b>	<b>31.516.621.680</b>
- Thu nhập ưu đãi thuế	2.467.667.533	10.800.056.478
- Thu nhập không ưu đãi thuế	30.484.431.291	20.716.565.202
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thu nhập ưu đãi thuế	5%	20%
- Thu nhập không ưu đãi thuế	22%	22%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>6.829.958.261</b>	<b>6.717.655.640</b>

**6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

		Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	VND	25.892.661.178	24.192.210.260
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty	VND	-	(5.454.718.117)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	VND	25.892.661.178	18.737.492.143
Số lượng cổ phiếu phổ thông của Công ty đang lưu hành bình quân trong năm	CP	8.500.000	8.500.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>VND/CP</b>	<b>3.046</b>	<b>2.204</b>

(\*) Trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu theo hướng dẫn tại Công văn số:15268/BTC-CĐKT ngày 09 tháng 9 năm 2015 của Bộ Tài chính về việc giải thích nội dung Thông tư số 200.

**6.11 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Giá vốn vốn nước sạch	344.077.039.519	278.905.291.623
Chi phí nguyên vật liệu	37.652.701.222	27.030.951.783
Chi phí nhân công	58.025.094.659	54.567.189.002
Chi phí khấu hao tài sản cố định	38.942.690.579	39.441.885.937
Chi phí sửa chữa ống mục	701.244.695	9.950.606.460
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.780.047.971	15.399.628.933
Chi phí khác	18.041.782.649	12.912.919.465
	<b>522.220.601.294</b>	<b>438.208.473.203</b>



## 7. CÁC THÔNG TIN KHÁC

### 7.1 Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Thu nhập	<u>2.856.897.606</u>	<u>2.621.892.610</u>

### 7.2 Nghiệp vụ và số dư với các bên có liên quan

Công ty có phát sinh nghiệp vụ chủ yếu với các bên có liên quan như sau :

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên		
Phát sinh phải trả		
- Mua sỉ nước sạch	344.077.039.519	278.905.291.623
- Mua vật tư	6.350.839.000	6.591.559.419
- Thuê tài sản	6.635.656.090	4.136.389.085
- Lãi tiền vay	3.506.634.882	4.514.539.351
- Chia cổ tức	5.202.000.000	5.202.000.000
- Chi phí khác	38.400.000	-
Phát sinh phải thu		
- Cung cấp dịch vụ	91.501.005	2.730.540.898
Công ty cổ phần Cơ Điện Lạnh (REE)		
- Chia cổ tức	4.397.664.000	4.397.664.000

Số dư phải thu/ (phải trả) với các bên có liên quan như sau:

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên		
- Phải thu thương mại	-	156.063.820
- Phải trả thương mại	(51.322.999.343)	(34.071.221.327)
- Phải thu cổ phần hóa	-	399.247.150
- Phải thu do chi hộ	55.147.300	2.561.518.041
- Phải trả cổ phần hóa	(30.000.000.000)	(48.029.109.321)
- Phải trả khác	-	(1.087.279.817)
- Vay	(30.508.164.850)	(43.517.956.713)

### 7.3 Báo cáo bộ phận

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

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh được dựa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty. Toàn bộ hoạt động của Công ty diễn ra trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ theo lĩnh vực kinh doanh bao gồm: tài sản, nợ phải trả, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, doanh thu hoạt động tài chính, chi phí hoạt động tài chính, thu nhập khác, chi phí khác, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC**

Số 8, đường Khổng Tử, phường Bình Thới, quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau :

	Cung cấp nước sạch VND	Gắn đồng hồ nước và dịch vụ khác VND	Cộng VND
<b>Năm 2015</b>			
DT thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	521.100.890.715	7.998.815.411	529.099.706.126
DT thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-
Tổng DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	521.100.890.715	7.998.815.411	529.099.706.126
Giá vốn hàng bán theo bộ phận	(344.077.039.519)	(5.463.939.667)	(349.540.979.186)
Lãi gộp theo bộ phận	177.023.851.196	2.534.875.744	179.558.726.940
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(172.679.622.108)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			6.879.104.832
Doanh thu hoạt động tài chính			5.883.397.334
Chi phí hoạt động tài chính			(3.546.780.599)
Thu nhập khác			24.948.502.275
Chi phí khác			(1.441.604.403)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(6.829.958.261)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			<b>25.892.661.178</b>
<b>Năm 2014</b>			
DT thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	453.419.872.395	11.690.643.058	465.110.515.453
DT thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-
Tổng DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	453.419.872.395	11.690.643.058	465.110.515.453
Giá vốn hàng bán theo bộ phận	(278.905.291.623)	(6.312.854.443)	(285.218.146.066)
Lãi gộp theo bộ phận	174.514.580.772	5.377.788.615	179.892.369.387
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(152.990.327.137)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			26.902.042.250
Doanh thu hoạt động tài chính			7.743.436.232
Chi phí hoạt động tài chính			(4.514.539.351)
Thu nhập khác			2.485.110.902
Chi phí khác			(1.706.184.133)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(6.717.655.640)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			<b>24.192.210.260</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

---

### 7.4 Công cụ tài chính

#### **Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức độ hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Các rủi ro tài chính của Công ty bao gồm: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

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

#### **i. Rủi ro thị trường**

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

Công ty không có rủi ro trọng yếu nào liên quan đến sự thay đổi của giá thị trường do : hoạt động kinh doanh chính của Công ty là cung cấp nước sạch cho các khu vực đã được phân công theo sự chỉ đạo của Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn, chi phí hoạt động của Công ty chủ yếu là giá mua sỉ nước sạch từ Tổng Công ty. Công ty chỉ vay dài hạn từ Tổng Công ty theo các hợp đồng vay có thời hạn 10 năm với lãi suất cố định và các giao dịch của Công ty không liên quan đến ngoại tệ.

#### **ii. Rủi ro tín dụng**

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

##### **Phải thu khách hàng**

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

##### **Tiền gửi ngân hàng**

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

Ban Giám đốc Công ty đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm ngoại trừ các khoản phải thu được trình bày tại thuyết minh số 5.6.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 7.4 Công cụ tài chính (tiếp theo)

#### iii. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với nợ phải trả tài chính và thời hạn thanh toán như đã thỏa thuận trên cơ sở dòng tiền chưa được chiết khấu theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</b>				
Các khoản vay và nợ	12.049.996.233	28.707.727.425	18.458.168.617	59.215.892.275
Phải trả người bán	82.975.572.459	2.444.037.487	-	85.419.609.946
Chi phí phải trả	57.873.503	-	-	57.873.503
Các khoản phải trả khác	5.718.559.679	42.632.087.023	-	48.350.646.702
	<b>100.802.001.874</b>	<b>73.783.851.935</b>	<b>18.458.168.617</b>	<b>193.044.022.426</b>
<b>Ngày 01 tháng 01 năm 2015</b>				
Các khoản vay và nợ	13.202.815.566	24.372.861.565	5.942.279.582	43.517.956.713
Phải trả người bán	42.922.847.011	3.490.046.372	-	46.412.893.383
Chi phí phải trả	165.000.000	-	-	165.000.000
Các khoản phải trả khác	7.360.172.043	84.277.909.256	-	91.638.081.299
	<b>63.650.834.620</b>	<b>112.140.817.193</b>	<b>5.942.279.582</b>	<b>181.733.931.395</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Ban Giám đốc cho rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính đáo hạn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</b>			
Tiền và tương đương tiền	37.971.957.926	-	37.971.957.926
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	76.202.956.145	-	76.202.956.145
Phải thu khách hàng	2.002.642.397	-	2.002.642.397
Các khoản phải thu khác	3.175.425.660	-	3.175.425.660
	<b>119.352.982.128</b>	-	<b>119.352.982.128</b>
<b>Ngày 01 tháng 01 năm 2015</b>			
Tiền và tương đương tiền	19.624.185.373	-	19.624.185.373
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	102.021.407.612	-	102.021.407.612
Phải thu khách hàng	1.827.239.313	-	1.827.239.313
Các khoản phải thu khác	7.469.660.348	-	7.469.660.348
	<b>130.942.492.646</b>	-	<b>130.942.492.646</b>

#### Tài sản đảm bảo

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015:

- Công ty đang thế chấp phương tiện truyền dẫn cho Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH Một thành viên và Ngân hàng Nông Nghiệp và Phát Triển Nông Thôn – Chi nhánh Chợ Lớn để đảm bảo cho khoản vay; và
- Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác.



#### 7.4 Công cụ tài chính (tiếp theo)

##### iv. Giá trị hợp lý

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

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Phải thu khách hàng	2.002.642.397	1.827.239.313	2.002.642.397	1.827.239.313
Các khoản phải thu khác	3.175.425.660	7.469.660.348	3.175.425.660	7.469.660.348
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	76.202.956.145	102.021.407.612	76.202.956.145	102.021.407.612
Tiền và các khoản tương đương tiền	37.971.957.926	19.624.185.373	37.971.957.926	19.624.185.373
	<b>119.352.982.128</b>	<b>130.942.492.646</b>	<b>119.352.982.128</b>	<b>130.942.492.646</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Vay và nợ	59.215.892.275	43.517.956.713	59.215.892.275	43.517.956.713
Phải trả người bán	85.419.609.946	46.412.893.383	85.419.609.946	46.412.893.383
Chi phí phải trả	57.873.503	165.000.000	57.873.503	165.000.000
Các khoản phải trả khác	48.350.646.702	91.638.081.299	48.350.646.702	91.638.081.299
	<b>193.044.022.426</b>	<b>181.733.931.395</b>	<b>193.044.022.426</b>	<b>181.733.931.395</b>

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

Công ty chưa đánh giá lại các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính theo giá trị hợp lý do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý. Vào ngày 01 tháng 01 năm 2015 và ngày 31 tháng 12 năm 2015, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tương ứng với giá trị ghi sổ của các khoản mục này. Ban Giám đốc cho rằng giá trị hợp lý của những tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### 7.5 So sánh số liệu

Số dư đầu năm trên Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được trình bày lại theo:

- Báo cáo Kiểm toán về báo cáo tài chính năm 2013 của Kiểm toán Nhà Nước phát hành ngày 02 tháng 02 năm 2015.
- Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

#### BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Mã số	31/12/2014 Số liệu đã trình bày VND	Điều chỉnh tăng/ (giảm) VND	01/01/2015 Số liệu trình bày lại VND
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>				
Đầu tư ngắn hạn		79.625.775.466	(79.625.775.466)	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	-	102.021.407.612	102.021.407.612
Phải thu ngắn hạn khác	136	7.192.051.539	(72.391.191)	7.119.660.348
Phải thu ngắn hạn khác	136	7.119.660.348	674.380.000	7.794.040.348
Tài sản ngắn hạn khác	155	674.380.000	(674.380.000)	-



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC  
 Số 8, đường Khổng Tử, phường Bình Thới, quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

<b>BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>	<b>Mã số</b>	<b>31/12/2014 Số liệu đã trình bày</b>	<b>Điều chỉnh tăng/ (giảm)</b>	<b>01/01/2015 Số liệu trình bày lại</b>
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>				
Phải thu dài hạn khác	216	-	6.000.000	6.000.000
Đầu tư dài hạn khác		22.395.632.146	(22.395.632.146)	-
Tài sản dài hạn khác	268	6.000.000	(6.000.000)	-
<b>NỢ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN</b>				
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.118.263.664	(22.230.444)	4.096.033.220
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	2.165.619.848	9.224.267.303	11.389.887.151
Phải trả ngắn hạn khác	319	25.473.607.342	(17.480.475.078)	7.993.132.264
Vay và nợ ngắn hạn		13.202.815.566	(13.202.815.566)	-
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	-	13.202.815.566	13.202.815.566
<b>NỢ PHẢI TRẢ DÀI HẠN</b>				
Vay và nợ dài hạn		30.315.141.147	(30.315.141.147)	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	-	30.315.141.147	30.315.141.147
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>				
Quỹ đầu tư phát triển	418	22.979.447.888	8.500.000.000	31.479.447.888
Quỹ dự phòng tài chính		8.500.000.000	(8.500.000.000)	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	23.976.209.131	8.206.047.028	32.182.256.159
<b>BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
	<b>Mã số</b>	<b>Năm 2014 Số liệu đã trình bày VND</b>	<b>Điều chỉnh tăng/ (giảm) VND</b>	<b>Năm 2014 Số liệu trình bày lại VND</b>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	2.846	(642)	2.204

**Chi tiết số liệu áp dụng hồi tố như sau:**

**1. Áp dụng hồi tố theo Báo cáo kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước**

Số dư cuối năm trên Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013 đã được trình bày lại theo Báo cáo Kiểm toán báo cáo tài chính năm 2013 của Kiểm toán Nhà Nước phát hành ngày 02 tháng 02 năm 2015. Việc trình bày lại dẫn đến số dư đầu năm trên Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 được trình bày lại như sau:

<b>BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Số liệu đã trình bày VND</b>	<b>Điều chỉnh tăng/ (giảm) VND</b>	<b>Số liệu trình bày lại VND</b>
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>				
Phải thu ngắn hạn khác	136	7.192.051.539	(72.391.191)	7.119.660.348
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.118.263.664	(22.230.444)	4.096.033.220
<b>NỢ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN</b>				
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	2.165.619.848	9.224.267.303	11.389.887.151
Phải trả ngắn hạn khác	319	25.473.607.342	(17.480.475.078)	7.993.132.264
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>				
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	23.976.209.131	8.206.047.028	32.182.256.159



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

**7.5 So sánh số liệu (tiếp theo)**

**2. Ảnh hưởng của việc áp dụng chế độ kế toán mới và thay đổi chính sách kế toán**

Số dư đầu năm Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được trình bày lại theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

<b>BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Số liệu đã trình bày VND</b>	<b>Điều chỉnh tăng/ (giảm) VND</b>	<b>Số liệu trình bày lại VND</b>
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>				
Đầu tư ngắn hạn		79.625.775.466	(79.625.775.466)	-
Đầu tư dài hạn khác		22.395.632.146	(22.395.632.146)	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	-	102.021.407.612	102.021.407.612
Phải thu ngắn hạn khác	136	7.119.660.348	674.380.000	7.794.040.348
Tài sản ngắn hạn khác	155	674.380.000	(674.380.000)	-
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>				
Phải thu dài hạn khác	216	-	6.000.000	6.000.000
Tài sản dài hạn khác	268	6.000.000	(6.000.000)	-
<b>NỢ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN</b>				
Vay và nợ ngắn hạn		13.202.815.566	(13.202.815.566)	-
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	-	13.202.815.566	13.202.815.566
<b>NỢ PHẢI TRẢ DÀI HẠN</b>				
Vay và nợ dài hạn		30.315.141.147	(30.315.141.147)	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	-	30.315.141.147	30.315.141.147
Quỹ dự phòng tài chính		8.500.000.000	(8.500.000.000)	-
Quỹ đầu tư phát triển	418	22.979.447.888	8.500.000.000	31.479.447.888
<b>BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
	<b>Mã Số</b>	<b>Năm 2014 Số liệu đã trình bày VND</b>	<b>Điều chỉnh tăng/ (giảm) VND</b>	<b>Năm 2014 Số liệu trình bày lại VND</b>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	2.846	(642)	2.204

*Manh*

*Ngoc Hanh*



**NGUYỄN THỊ NGỌC LÀNH**  
Người lập biểu

**NGUYỄN THỊ NGỌC HẠNH**  
Kế toán trưởng

**HUYỄN TUẤN ANH**  
Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 02 năm 2016