

Số: **0205/CPCNNB-TCHC**

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 01 năm 2019

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

I. GIỚI THIỆU VỀ TỔ CHỨC CÔNG BỐ THÔNG TIN

1. Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC NHÀ BÈ**
2. Mã chứng khoán: **NBW**
3. Trụ sở chính: 1179 đường Nguyễn Văn Linh, khu phố 4, phường Tân Phong, quận 7, Tp.HCM
4. Điện thoại: (028) 5412 2499 - Fax: (028) 5412 2500
5. Website: www.capnuocnhabe.vn

II. NỘI DUNG CÔNG BỐ THÔNG TIN

Tháng 10/2018, Kiểm toán nhà nước khu vực IV đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty cổ phần Cấp nước Nhà Bè. Sau kiểm toán, Kiểm toán nhà nước khu vực IV đã yêu cầu điều chỉnh số liệu Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty (chi tiết theo Phụ lục 03, 04, 05/BCKT-DN đính kèm).

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu, VT.



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TẠI NGÀY 31/12/2017 CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC NHÀ BÈ

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	73.962.568.482	74.933.466.102	970.897.620
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	35.608.775.214	35.608.775.214	
1. Tiền	111	20.608.775.214	20.608.775.214	
2. Các khoản tương đương tiền	112	15.000.000.000	15.000.000.000	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	10.000.000.000	10.000.000.000	
1. Đầu tư ngắn hạn	121	10.000.000.000	10.000.000.000	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	8.745.419.382	9.716.317.002	970.897.620
1. Phải thu khách hàng	131	8.411.464.234	9.382.361.854	970.897.620
2. Trả trước cho người bán	132	1.086.233.497	1.086.233.497	
3. Các khoản phải thu khác	135	1.071.802.071	1.071.802.071	
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139	(1.824.080.420)	(1.824.080.420)	
IV. Hàng tồn kho	140	15.154.607.506	15.154.607.506	-
1. Hàng tồn kho	141	15.154.607.506	15.154.607.506	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	4.453.766.380	4.453.766.380	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	2.816.465.040	2.816.465.040	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	1.637.301.340	1.637.301.340	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	183.493.695.669	184.499.193.213	1.005.497.544
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	25.215.498	25.215.498	
1. Phải thu dài hạn khác	216	25.215.498	25.215.498	
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	
II. Tài sản cố định	220	147.325.053.208	152.977.904.675	5.652.851.467
1. TSCĐ hữu hình	221	145.441.274.870	151.094.126.337	5.652.851.467
- Nguyên giá	222	340.855.015.281	347.848.492.286	6.993.477.005
- Giá trị hao mòn	223	(195.413.740.411)	(196.754.365.949)	(1.340.625.538)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			-
3. TSCĐ vô hình	227	1.883.778.338	1.883.778.338	
- Nguyên giá	228	5.808.036.580	5.808.036.580	
- Giá trị hao mòn	229	(3.924.258.242)	(3.924.258.242)	
III. Bất động sản đầu tư	240	-	-	-
- Nguyên giá	241		-	
- Giá trị hao mòn	242		-	
IV. Tài sản dở dang và dài hạn		12.417.932.523	12.417.932.523	
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		12.417.932.523	12.417.932.523	
VI. Tài sản dài hạn khác	260	23.725.494.440	19.078.140.517	(4.647.353.923)
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	23.722.428.782	19.075.074.859	(4.647.353.923)
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	3.065.658	3.065.658	
3. Thiết bị, VPTT thay thế dài hạn	263		-	
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	257.456.264.151	259.432.659.315	1.976.395.164
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	95.514.356.632	97.323.993.893	1.809.637.261
I. Nợ ngắn hạn	310	94.851.941.004	96.661.578.265	1.809.637.261
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	72.114.357.108	72.114.357.108	
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	1.250.171.081	1.250.171.081	-
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	313	5.178.334.211	6.987.971.472	1.809.637.261
4. Phải trả người lao động	314	12.835.140.664	12.835.140.664	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	86.359.410	86.359.410	

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD NĂM 2017 CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC NHÀ BÈ

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch
A	B	1	2	3 = 2 - 1
1. Doanh thu	1	603.317.756.247	604.217.831.247	900.075.000
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2			
3. Doanh thu thuần	10	603.317.756.247	604.217.831.247	900.075.000
4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	11	424.793.907.459	424.793.907.459	
5. Lợi nhuận gộp	20	178.523.848.788	179.423.923.788	900.075.000
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.793.962.927	1.793.962.927	
7. Chi phí tài chính	22	35.416.667	35.416.667	
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		35.416.667	35.416.667	
8. Chi phí bán hàng	24	108.383.751.796	107.439.652.072	(944.099.724)
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	59.195.016.029	59.195.016.029	0
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30	12.703.627.223	14.547.801.947	1.844.174.724
11. Thu nhập khác	31	617.792.183	617.792.183	
12. Chi phí khác	32	579.200.899	579.200.899	0
13. Lợi nhuận khác	40	38.591.284	38.591.284	0
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	12.742.218.507	14.586.393.231	1.844.174.724
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1.212.860.114	2.890.276.935	1.677.416.821
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	72.801.092	72.801.092	
17. Lợi nhuận sau thuế	60	11.456.557.301	11.623.315.204	166.757.903

Thuyết minh chênh lệch

1- Điều chỉnh tăng doanh thu:

900.075.000

- Tăng doanh thu do áp sai đơn giá cho đối tượng sử dụng nước

900.075.000

2- Điều chỉnh chi phí**-944.099.724****2.1. Điều chỉnh giảm chi phí bán hàng****-944.099.724**

- Giảm giá chi phí bán hàng do chuyển sang TSCĐ chi phí trích trước dài hạn

-2.346.123.082

- Tăng chi phí bán hàng do trích khấu hao TSCĐ thuộc chi phí trả trước

1.340.625.538

- Tăng chi phí bán hàng do bổ sung tiền nước phải trả áp sai giá nước của Cty CP cấp nước Nhà Bè

61.397.820

3- Điều chỉnh tăng thuế TNDN phải nộp

Xem bảng tính thuế TNDN (Xem bảng tính thuế TNDN)

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NSNN TẠI CÔNG TY CP CẤP NƯỚC NHÀ BÈ

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch
A	1	2	3=2-1
I. Thuế	10.356.668.422	12.166.305.683	1.809.637.261
1.Thuế GTGT	5.178.334.211	5.220.547.151	42.212.940
2.Thuế tiêu thụ đặc biệt			
3.Thuế xuất, nhập khẩu			
4.Thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2017	371.577.636	2.048.994.457	1.677.416.821
4.Thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2016		0	
5.Thuế thu nhập cá nhân	343.390.940	343.390.940	
6.Thuế tài nguyên			
7.Thuế nhà đất và tiền thuê đất		-	-
8.Các loại thuế khác			
9.Các khoản phí lệ phí và các khoản phải nộp khác	4.463.365.635	4.553.373.135	90.007.500
II.Các khoản phải nộp khác	-	-	-
1.Các khoản phụ thu			
2. Các khoản phí, lệ phí		-	
3. Các khoản khác		-	
Tổng cộng =I+II	10.356.668.422	12.166.305.683	1.809.637.261
III. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			

Nguyên nhân chênh lệch

1- Thuế GTGT:**42.212.940**

- Áp sai giá nước thuế 5% GTGT đầu ra năm 2017

42.212.940

2- Các khoản phải nộp khác**90.007.500**

- Phí bảo vệ môi trường phải nộp 10% do tăng doanh thu áp sai giá nước khối các đơn vị HCSN năm 2017

90.007.500

BẢNG TÍNH THUẾ TNDN NĂM 2017 CỦA CÔNG TY CP CẤP NƯỚC NHÀ BÈ

Đơn vị tính: Đồng

Stt	Chỉ tiêu	Số báo cáo	Trước KT	Chênh lệch
A	B		1	
1	Lợi nhuận kế toán trước thuế	12.742.218.507	14.586.393.231	1.844.174.724
2	Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế TNDN	4.085.172.655	4.085.172.655	
	Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế TNDN	1.517.335.002	1.517.335.002	
3	Tổng thu nhập chịu thuế TNDN	15.310.056.160	17.154.230.884	1.844.174.724
a	Thu nhập chịu thuế từ hoạt động cấp nước	12.327.674.121	14.171.848.845	1.844.174.724
b	Thu của hoạt động khác	2.982.382.039	2.982.382.039	0
4	Tổng nguyên giá hệ thống cấp nước tại thời	91.311.603.105	91.311.603.105	
5	XDCB từ trước thời điểm CPH đã tăng TSCĐ đến 31/12/2013			
6	Tổng nguyên giá TSCĐ đến hiện tại	359.080.984.384	359.080.984.384	
7	Thu nhập chịu thuế suất 5% $[ax(4+5)/6]$	12.327.674.121	3.603.794.947	(8.723.879.174)
8	Thu nhập chịu thuế suất 20% (3-7)	2.982.382.039	13.550.435.937	10.568.053.898
9	Thuế TNDN phải nộp $(7x5\% + 8x20\%)$	1.212.860.114	2.890.276.935	1.677.416.821
10	Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (1-9)	11.529.358.393	11.696.116.296	166.757.903