

TP.Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 10 năm 2018

Số: 440/2018/SGW/CV.KT

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM

V/v: Giải trình chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh của công ty mẹ Quý 3 năm 2018

Đơn vị công bố thông tin: Công ty Cổ phần Hạ tầng nước Sài Gòn

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 5, Số 70 Lữ Gia, Phường 15, Quận 11, TP.Hồ Chí Minh.

Điện thoại 028 62918483

Fax: 028 62918489

Mã chứng khoán: SII

Công ty Cổ phần Hạ tầng nước Sài Gòn giải trình chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm Quý 3 năm 2018 và Quý 3 năm 2017 như sau:

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Quý 3 năm 2018	Quý 3 năm 2017	Tăng (+) giảm(-) kỳ này so với cùng kỳ năm trước
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	(12.134.068.413)	(9.842.015.216)	(2.292.053.197)
Doanh thu hoạt động tài chính	5.833.948.536	4.103.208.976	1.730.739.560
Chi phí hoạt động tài chính	22.928.758.116	22.604.995.736	323.762.380
Chi phí bán hàng	2.141.130.292	1.763.294.017	377.836.275
Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.365.417.974	6.160.858.518	204.559.456
Thu nhập khác	50.004.717.051	30.000.000.000	20.004.717.051
Chi phí khác	38.213.623	11.582.198.225	(11.543.984.602)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	9.743.267.692	(17.850.152.736)	27.593.420.428

Trong Quý 3 năm 2018 lợi nhuận sau thuế TNDN tăng so với Quý 3 năm 2017 chủ yếu là do:

- Doanh thu tài chính tăng do Công ty có phát sinh từ khoản hỗ trợ tài chính cho Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn – Pleiku và các khoản gửi tiết kiệm tại các ngân hàng.
- Thu nhập khác tăng do Công ty có điều chỉnh thời gian phân bổ khoản 600 tỷ của UBND Tp.HCM từ 5 năm xuống còn 3 năm.
- Chi phí khác giảm (cùng kỳ năm trước do xuất bán vật tư cho các đơn vị khác)

Doanh thu tài chính tăng, thu nhập khác tăng và chi phí khác giảm đã dẫn đến lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2018 tăng so với cùng kỳ năm trước

Chúng tôi cam kết giải trình trên đây đúng thực tế hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:
+ Như trên
+ Lưu



TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY
CỔ PHẦN
HẠ TẦNG NƯỚC
SÀI GÒN
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH
Nguyễn Văn Thành

CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ 3 NĂM 2018

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	5
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	6 - 37

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

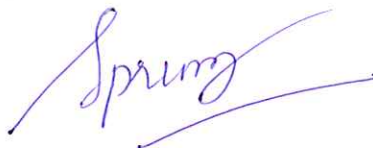
MẪU SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		391.183.485.552	287.559.565.465
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	179.567.209.611	45.086.169.226
1. Tiền	111		10.390.663.948	1.910.120.969
2. Các khoản tương đương tiền	112		169.176.545.663	43.176.048.257
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	56.061.259.130
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	56.061.259.130
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		191.616.736.898	153.281.377.033
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	25.539.228.503	24.719.347.759
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	1.811.949.562	51.460.520
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	-	96.418.080.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.a	164.306.705.068	32.133.634.989
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(41.146.235)	(41.146.235)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	13.995.805.344	14.825.308.929
1. Hàng tồn kho	141		13.995.805.344	14.825.308.929
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.003.733.699	18.305.451.147
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		609.447.122	2.001.605.711
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		5.394.286.577	16.303.845.436
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.866.588.457.192	3.031.286.079.684
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		22.757.093.525	146.500.373.374
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		22.538.693.525	5.200.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5.b	218.400.000	141.300.373.374
II. Tài sản cố định	220		1.672.396.447.887	1.703.811.186.495
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	1.664.891.420.619	1.695.609.749.253
- Nguyên giá	222		1.766.524.888.438	1.751.140.373.776
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(101.633.467.819)	(55.530.624.523)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	7.505.027.268	8.201.437.242
- Nguyên giá	228		9.285.466.272	9.285.466.272
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.780.439.004)	(1.084.029.030)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.823.901.341	14.288.779.926
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	1.823.901.341	14.288.779.926
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	1.164.097.983.611	1.164.097.983.611
1. Đầu tư vào công ty con	251		850.000.000.000	850.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		119.659.788.611	119.659.788.611
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		194.438.195.000	194.438.195.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.513.030.828	2.587.756.278
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	5.513.030.828	2.587.756.278
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.257.771.942.744	3.318.845.645.149

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

MẪU SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết Minh	30/09/2018	01/01/2018
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.165.087.023.924	2.285.382.806.101
I. Nợ ngắn hạn	310		120.067.503.192	99.657.631.233
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	16.298.698.189	25.713.003.868
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	58.945.400
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	786.727.068	563.832.294
4. Phải trả người lao động	314		954.509.098	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	21.101.965.092	20.276.344.732
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	1.370.624.206	40.891.649.087
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16.a	78.310.000.000	10.410.000.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.244.979.539	1.743.855.852
II. Nợ dài hạn	330		2.045.019.520.732	2.185.725.174.868
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		80.976.000.000	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.17	250.000.000.006	400.000.000.000
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	850.000.000.000	850.000.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16.b	860.844.649.866	935.725.174.868
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		3.198.870.860	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.092.684.918.820	1.033.462.839.048
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	1.092.684.918.820	1.033.462.839.048
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		645.160.000.000	645.160.000.000
- cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		645.160.000.000	645.160.000.000
- cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		162.330.434.000	162.330.434.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		11.906.476.034	9.967.111.246
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		273.288.008.786	216.005.293.802
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		212.126.564.226	188.571.272.981
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		61.161.444.560	27.434.020.821
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.257.771.942.744	3.318.845.645.149




Hồ Thị Xuân
Người lập biểu
Ngày 23 tháng 10 năm 2018



Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Kế toán trưởng




Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018

MẪU SỐ B 02-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
		Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	12.291.072.416	7.295.031.818	32.085.127.239	17.333.787.155
2. Các khoản giảm trừ	02	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	12.291.072.416	7.295.031.818	32.085.127.239	17.333.787.155
4. Giá vốn hàng bán	11	24.425.140.829	17.137.047.034	71.929.045.535	49.458.384.285
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	(12.134.068.413)	(9.842.015.216)	(39.843.918.296)	(32.124.597.130)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.833.948.536	4.103.208.976	63.731.621.816	22.159.558.802
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	22.928.758.116	22.604.995.736	67.679.600.457	73.099.737.780
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	22.734.839.330	22.490.985.268	67.097.889.086	72.274.030.689
8. Chi phí bán hàng	25	2.141.130.292	1.763.294.017	5.808.024.896	4.612.762.662
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.365.417.974	6.160.858.518	21.794.945.516	18.038.614.204
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	(37.735.426.259)	(36.267.954.511)	(71.394.867.349)	(105.716.152.974)
11. Thu nhập khác	31	50.004.717.051	30.000.000.000	150.027.627.047	90.004.410.182
12. Chi phí khác	32	38.213.623	11.582.198.225	48.966.463	12.008.080.940
13. Lợi nhuận khác	40	49.966.503.428	18.417.801.775	149.978.660.584	77.996.329.242
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	12.231.077.169	(17.850.152.736)	78.583.793.235	(27.719.823.732)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	2.487.809.477	-	14.223.477.815	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	3.198.870.860	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	9.743.267.692	(17.850.152.736)	61.161.444.560	(27.719.823.732)



Hồ Thị Xuân
Người lập biểu
Ngày 23 tháng 10 năm 2018



Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Kế toán trưởng





Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018

MẪU SỐ B 03-DN
Đơn vị: VND

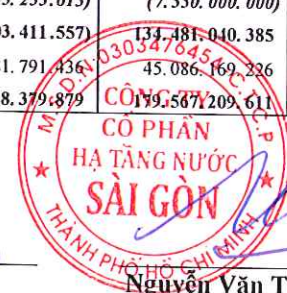
CHỈ TIÊU	Mã số	QUÝ 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
		Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	12.231.077.169	(17.850.152.736)	78.583.793.235	(27.719.823.732)
2. Điều chỉnh cho các khoản:					
Khấu hao tài sản cố định	02	15.659.384.648	12.243.060.128	46.799.253.270	36.584.106.381
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	18.481.693.530	(4.103.208.976)	(39.415.979.750)	(22.159.558.802)
Chi phí lãi vay	06	22.734.839.330	22.490.985.268	67.097.889.086	72.274.030.689
Điều chỉnh thu nhập khác	07	189.825.000	(124.810.175.000)	189.825.000	(124.580.525.000)
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	69.296.819.677	(112.029.491.316)	153.254.780.841	(65.601.770.464)
Tăng/(Giảm) các khoản phải thu	09	26.275.668.049	98.046.250.450	22.349.166.605	209.291.266.763
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	241.909.004	(8.185.557.294)	1.220.046.605	(8.979.262.499)
(Giảm)/Tăng các khoản phải trả	11	(3.722.105.115)	147.309.305.970	(107.128.543.979)	255.492.518.085
Giảm/(Tăng) chi phí trả trước	12	2.431.583	4.144.332.481	(2.165.070.827)	11.386.064.978
Tiền lãi vay đã trả	14	(22.734.839.330)	(6.461.151.512)	(57.052.947.138)	(44.672.334.212)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(28.104.054)	(10.767.594.107)	(28.104.054)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	(694.385.249)	-	(694.385.249)	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	(385.111.111)	(1.743.855.854)	(2.547.055.222)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	<i>68.665.498.619</i>	<i>122.410.473.614</i>	<i>(2.728.403.103)</i>	<i>354.341.323.375</i>
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ					
1. Tiền chi để mua sắm tài sản cố định	21	(2.124.206.553)	(47.071.838.534)	(17.284.907.616)	(223.491.483.241)
3. Tiền chi cho vay và mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(5.050.000.000)	(5.000.000.000)	(12.550.000.000)	(5.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1.000.000.000	96.418.080.000	1.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		(58.900.000.000)	-	(361.991.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26			40.976.000.000	28.655.320.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức, và lợi nhuận được chia	27	(18.481.693.530)	4.103.208.976	37.200.271.104	5.112.432.968
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	<i>(25.655.900.083)</i>	<i>(105.868.629.558)</i>	<i>144.759.443.488</i>	<i>(555.714.730.273)</i>
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-		103.867.400.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu và mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		-		-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		2.000.000.000		2.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(2.860.000.000)	(145.545.255.613)	(7.550.000.000)	(176.745.255.613)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	<i>(2.860.000.000)</i>	<i>(143.545.255.613)</i>	<i>(7.550.000.000)</i>	<i>(70.877.855.613)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</i>	50	<i>40.149.598.536</i>	<i>(127.003.411.557)</i>	<i>134.481.040.385</i>	<i>(272.251.262.511)</i>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	139.417.611.075	232.481.791.436	45.086.169.226	377.729.642.390
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	179.567.209.611	105.478.379.879	179.567.209.611	105.478.379.879



Hồ Thị Xuân
Người lập biểu
Ngày 23 tháng 10 năm 2018



Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Kế toán trưởng




Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

I. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hạ tầng Nước Sài Gòn (gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303476454 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 27 tháng 08 năm 2004 và qua các lần thay đổi. Vốn điều lệ của Công ty hiện tại là 645.160.000.000 VND, được chia thành 64.516.000 cổ phần bằng nhau, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Công ty mẹ của Công ty là Công ty Cổ phần Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh (“CHIT”) với tỷ lệ sở hữu là 50,61%.

Ngành nghề kinh doanh chính và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là bán buôn máy móc, thiết bị điện, thiết bị điều khiển - đo lường; lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; hoạt động thiết kế chuyên dụng; tư vấn về môi trường, tư vấn về công nghệ khác (trừ tư vấn pháp luật); thiết kế xây dựng công trình xử lý chất thải, bán buôn thiết bị cấp thoát nước, hệ thống xử lý nước sạch – nước thải; bán buôn vật tư - thiết bị - phụ tùng ngành công nghiệp, thiết bị xử lý môi trường; bán buôn hóa chất khác (trừ sử dụng trong nông nghiệp); dịch vụ tư vấn về quản lý (trừ tư vấn tài chính); lắp đặt hệ thống điện; xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp; nuôi trồng thủy sản; sản xuất máy móc - thiết bị điện, thiết bị điều khiển - đo lường; lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; chuẩn bị mặt bằng; hoạt động thiết kế chuyên dụng; cho thuê máy móc thiết bị, vật tư ngành điện, nước, nuôi trồng thủy sản; gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại; lập dự án đầu tư, tư vấn, chuyển giao công nghệ, dịch vụ tư vấn và xử lý môi trường; sản xuất sản phẩm từ plastic; thiết kế xây dựng công trình xử lý chất thải; khai thác, xử lý và cung cấp nước; thoát nước và xử lý nước thải và các ngành nghề khác được quy định trong giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Hoạt động chính của Công ty trong năm là đầu tư và cung cấp các dịch vụ liên quan đến ngành nước sinh hoạt; buôn bán máy móc, thiết bị và phụ tùng khác; lắp đặt hệ thống điện; mua bán thiết bị cấp - thoát nước, hệ thống xử lý nước sạch - nước thải - môi trường, mua bán vật tư - thiết bị - phụ tùng ngành công nghiệp, thiết bị xử lý môi trường, mua bán hóa chất; thiết kế xây dựng công trình xử lý chất thải; khai thác, xử lý và cung cấp nước; thoát nước và xử lý nước thải.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018, Công ty đang đầu tư trực tiếp vào tám (08) công ty con và một (01) công ty liên doanh, liên kết. Thông tin chi tiết về các công ty được đầu tư này như sau:

Thông tin về công ty con

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
1. Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	Hồ Chí Minh Tỉnh Lâm	85%	85%	Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước.
2. Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kia	Đồng	90%	90%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
3. Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	Tỉnh gia lai	55%	55%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
4. Công ty Cổ phần Giải Pháp Mạng Nước Châu Á	Hồ Chí Minh	51%	51%	Dịch vụ tư vấn, hướng dẫn và hỗ trợ hoạt động liên quan đến dịch vụ quản lý và giám sát thoát nước.
5. Công ty TNHH Cấp Thoát Nước Cù Chi	Hồ Chí Minh	50,98%	50,98%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
6. Công ty TNHH MTV Cấp Nước Gia Lai	Tỉnh gia lai	51%	51%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
7. Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	Tỉnh gia lai	51%	51%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
8. Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN (i)	Hồ Chí Minh	100%	100%	Hoạt động tư vấn quản lý, kỹ thuật, xây dựng công trình kỹ thuật, lắp đặt hệ thống xây dựng khác.

i. Công ty con đang trong giai đoạn góp vốn.

Thông tin về công ty liên kết

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Đầu Tư Nước Tân Hiệp	Hồ Chí Minh	43,00%	43,00%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính được lập kèm theo là cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2018 đến 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính riêng được lập theo các quy định của Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp của Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu về cho vay, các khoản phải thu khách hàng, các khoản ký cược, ký quỹ, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, dự phòng phải trả, các khoản vay và trái phiếu phát hành.

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán theo cam kết hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Các khoản phải thu về cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Số năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 – 30
Nhà xưởng, vật kiến trúc	5 – 20
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 5

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình là giá trị chương trình phần mềm máy tính phục vụ cho quy trình quản lý và sản xuất nước sạch, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty con

Các công ty được xem là công ty con của Công ty khi Công ty nắm quyền kiểm soát tại các công ty này. Quyền kiểm soát được xác lập khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con để có được quyền kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động của các công ty đó.

Góp vốn liên doanh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thỏa thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào báo cáo tài chính của công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ việc bán hàng hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh và phần chi phí phát sinh phải gánh chịu được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết, công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC hướng dẫn việc trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

Các khoản chi phí trả trước

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, và các chi phí trả trước khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ và các khoản phải trả khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ. Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày lập báo cáo tài chính.

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Trái phiếu phát hành

Các khoản trái phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính trên cơ sở giá trị thuần bằng giá trị của trái phiếu theo mệnh giá trừ (-) chiết khấu trái phiếu cộng (+) các khoản phụ trội của trái phiếu.

Các khoản chiết khấu và phụ trội của trái phiếu được theo dõi chi tiết theo từng loại trái phiếu phát hành và phân bổ vào chi phí đi vay hàng kỳ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của trái phiếu.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành trái phiếu được ghi nhận giảm trừ vào mệnh giá trái phiếu tại thời điểm phát sinh. Định kỳ, chi phí phát hành trái phiếu sẽ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của trái phiếu. Việc phân bổ được thực hiện bằng cách ghi tăng mệnh giá trái phiếu và chi phí đi vay trong kỳ.

Ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát sinh và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản nhận được do biểu, tặng, sau khi trừ đi thuế phải nộp liên quan đến các tài sản này.

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

Các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập căn cứ vào điều lệ của Công ty và quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ được ghi nhận theo giá trị thực tế phát sinh và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng. Các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp số dư. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	69.907.425	353.569.481
Tiền gửi ngân hàng	10.320.756.523	1.556.551.488
Các khoản tương đương tiền (*)	169.176.545.663	43.176.048.257
Cộng	179.567.209.611	45.086.169.226

2. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn	-	56.061.259.130
Cộng	-	56.061.259.130

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	15.031.713.290	15.031.713.290
Khách hàng sử dụng nước sạch ở địa bàn Củ Chi	10.466.368.978	9.252.891.936
Công ty Cổ phần Nước Sài Gòn - An Khê	-	
Các khoản phải thu khách hàng khác	41.146.235	434.742.533
Cộng	25.539.228.503	24.719.347.759

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Các khoản trả trước cho người bán khác	1.811.949.562	51.460.520
Cộng	1.811.949.562	51.460.520

5. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN

a) Ngắn hạn	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty CP Kỹ Thuật Enviro (i)		95.918.080.000
Công ty Cổ phần Cấp Nước Cần Thơ 2	-	500.000.000
Cộng	-	96.418.080.000
b) Dài hạn		
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	22.538.693.525	5.200.000.000

6. PHẢI THU NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN KHÁC

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a. Phải thu ngắn hạn khác	164.306.705.068	32.133.634.989
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	-	14.400.740.142
Công ty CP ĐT Hạ Tầng Kỹ Thuật TP.HCM (i)	162.324.112.967	11.406.410.345
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	-	3.412.169.028
Công ty TNHH Cấp Thoát Nước Củ Chi	50.000.000	50.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	1.932.592.101	2.864.315.474
b. Phải thu dài hạn khác	218.400.000	141.300.373.374
Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh địa ốc Lữ Gia (Đặt cọc tiền thuê văn phòng)	218.400.000	
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật Thành Phố Hồ Chí Minh	-	141.300.373.374
Cộng	164.525.105.068	173.434.008.363

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

(i) Số dư phải thu Công ty CH tại ngày 30 tháng 09 năm 2018 là khoản phải thu từ việc chuyển nhượng khoản đầu tư vào dự án Diamond Riverside. Theo biên bản thỏa thuận ngày 3 tháng 11 năm 2016, tổng giá trị chuyển nhượng là 141.300.373.374 VND và sẽ được thanh toán 50% trước ngày 31 tháng 3 năm 2017, 50% còn lại sẽ được thanh toán đến ngày 31 tháng 8 năm 2019 theo phụ lục Hợp đồng ký ngày 31/08/2018.

7. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên vật liệu	12.910.544.748	-	13.689.359.094	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	50.689.239	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	988.345.296	-	988.345.296	-
Hàng hóa	96.915.300	-	96.915.300	-
Cộng	13.995.805.344	-	14.825.308.929	-

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Nhà xưởng vật kiến trúc	Thiết bị dụng cụ, quản lý	Tổng
	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2018	1.653.574.037.000	96.532.991.903	1.033.344.873	1.751.140.373.776
Mua trong năm	-	-	-	-
Đầu tư XD/CB hoàn thành	15.384.514.662	-	-	15.384.514.662
Chuyển sang BDS đầu tư	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2018	1.668.958.551.662	96.532.991.903	1.033.344.873	1.766.524.888.438
KHẤU HAO				
Tại ngày 01/01/2018	50.471.156.359	4.825.048.596	234.419.568	55.530.624.523
Trích khấu hao trong năm	42.332.306.348	3.620.035.216	150.501.732	46.102.843.296
Tại ngày 30/09/2018	92.803.462.707	8.445.083.812	384.921.300	101.633.467.819
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2018	1.603.102.880.641	91.707.943.307	798.925.305	1.695.609.749.253
Tại ngày 30/09/2018	1.576.155.088.955	88.087.908.091	648.423.573	1.664.891.420.619

Trong năm 2017, toàn bộ chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Dự án Đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch trên địa bàn huyện Củ Chi giai đoạn 1 bao gồm: Đầu tư xây dựng mạng lưới cấp 1, 2, 3 từ Nhà máy nước Kênh Đông về đến Thị trấn Củ Chi và 10 xã lân cận; Thực hiện các giải pháp tình thế như xây dựng mới, cải tạo các trạm xử lý nước ngầm hiện có, lắp đặt đồng hồ tổng, lắp đặt bồn chứa nước tập trung ở những nơi chưa có mạng cấp 3, đã được công ty kết chuyển thành tài sản cố định. Và tạm tăng nguyên giá tài sản cố định hoàn thành đưa vào sử dụng của Dự án Đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch trên địa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

bản huyện Củ Chi giai đoạn 2, giá trị tạm tăng này sẽ được điều chỉnh sau khi có quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản được phê duyệt.

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm In hóa đơn VND	Quyền Sử dụng đất VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2018	9.285.466.272	-	9.285.466.272
Mua trong năm		-	-
Tại ngày 30/09/2018	9.285.466.272	-	9.285.466.272
KHẤU HAO			
Tại ngày 01/01/2018	1.084.029.030	-	1.084.029.030
Trích khấu hao trong năm	696.409.974	-	696.409.974
Tại ngày 30/09/2018	1.780.439.004	-	1.780.439.004
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2018	8.201.437.242	-	8.201.437.242
Tại ngày 30/09/2018	7.505.027.268	-	7.505.027.268

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỨ DANG

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Dự án xã hội hóa đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch trên địa bàn huyện Củ Chi (i)	1.823.901.341	14.288.779.926
Cộng	1.823.901.341	14.288.779.926

(i) Dự án được thực hiện tại Thị trấn Củ Chi và 10 xã lân cận. Tổng mức vốn đầu tư dự kiến là 2.662 tỷ đồng, trong đó vốn ngân sách nhà nước là 600 tỷ đồng, được thực hiện theo 2 giai đoạn. Giai đoạn 1 triển khai trong năm 2015 với tổng mức vốn dự kiến là 1.657.957.072.479 đồng, giai đoạn 2 thực hiện từ năm 2016 đến năm 2019 với tổng mức vốn dự kiến là 799.100.000.000 đồng. Trong năm 2017 công ty đã chuyển toàn bộ giá trị Đầu tư xây dựng cơ bản Dự án Củ Chi – Giai đoạn 1 sang tài sản cố định. Đồng thời, tạm tăng một phần giá trị Đầu tư xây dựng cơ bản Dự án Củ Chi – Giai đoạn 2 sang tài sản cố định và tính đến ngày 30/09/2018 tổng giá trị Đầu tư xây dựng cơ bản Dự án Củ Chi – giai đoạn 2 chuyển qua Tài sản cố định tương đương 418 tỷ đồng.

Công ty sử dụng toàn bộ tài sản hình thành trong tương lai của dự án này để thế chấp cho khoản vay dài hạn tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam – Chi nhánh 11

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

11. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a. Đầu tư vào công ty con

	30/09/2018			01/01/2018		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	2.550.000.000	-	-	2.550.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	49.500.000.000	-	-	49.500.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kìa	105.000.000.000	-	-	105.000.000.000	-	-
Công ty TNHH Cấp thoát nước Củ Chi	321.174.000.000	-	-	321.174.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Giải pháp mạng nước Châu Á	10.200.000.000	-	-	10.200.000.000	-	-
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	20.400.000.000	-	-	20.400.000.000	-	-
Công ty TNHH MTV Cấp Nước Gia Lai	121.176.000.000	-	-	121.176.000.000	-	-
Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	220.000.000.000	-	-	220.000.000.000	-	-
Cộng	850.000.000.000	-	-	850.000.000.000	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	30/09/2018			01/01/2018		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu Tư Nước Tân Hiệp	119.659.788.611	-	-	119.659.788.611	-	-
Cộng	119.659.788.611	-	-	119.659.788.611	-	-

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2018			01/01/2018		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Công ty BOO Nước Thủ Đức	143.153.395.000	-	-	143.153.395.000	-	-
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ (i)	51.284.800.000	-	-	51.284.800.000	-	-
Cộng	194.438.195.000	-	-	194.438.195.000	-	-

(i) Ngày 28 tháng 12 năm 2017 Công ty đã ký hợp đồng nguyên tắc về việc chuyển nhượng cổ phần số 01/DNPWATER-SII/2017 cho Công ty Cổ phần Đầu tư Ngành nước DNP. Theo đó Công ty sẽ thực hiện chuyển nhượng số cổ phần Công ty đang nắm giữ tại Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ cho Công ty Cổ phần Đầu tư Ngành nước DNP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí thi công, lắp đặt đường ống, đồng hồ	-	1.756.050.534
Chi phí tư vấn	220.000.000	220.000.000
Chi phí chờ phân bổ	389.447.122	25.555.177
Cộng	609.447.122	2.001.605.711
b) Dài hạn		
Chi phí sửa chữa nhà máy văn phòng	255.830.425	2.292.527.239
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.109.342.986	295.229.039
Chi phí trả trước dài hạn khác	4.147.857.417	-
Cộng	5.513.030.828	2.587.756.278

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Viện Nhiệt đới Môi trường	121.907.500	-
Công ty Cổ phần Đông Dương	123.000.000	-
Công ty CP Tư vấn Đầu tư Tân Rồng Vàng	163.680.000	-
Công ty TNHH Một Thành Viên Nguyễn Hoàng Phúc	255.188.305	-
Công ty Cổ phần Nước - Môi Trường Bình Dương	1.119.861.600	-
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Hạ tầng CII	1.945.225.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc	3.481.994.396	3.481.994.396
Công ty CP Cấp Nước Kênh Đông	7.605.699.704	5.413.430.062
Cty CP Giải Pháp Mạng Nước Châu Á	1.242.667.088	11.769.224.333
Phải trả nhà cung cấp khác	239.474.596	5.048.355.077
Cộng	16.298.698.189	25.713.003.868

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2018	Số phải nộp	Số đã thực nộp	30/09/2018
	VND	trong kỳ	trong kỳ	VND
Thuế thu nhập cá nhân	61.408.757	825.331.975	838.749.364	47.991.369
Thuế tài nguyên	17.764.865	204.773.430	196.070.030	26.468.265
Phí bảo vệ môi trường	275.097.880	2.794.281.917	2.718.964.733	350.415.064
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Thuế khác		15.496.570	15.496.570	-
Thuế TNDN	209.560.792	14.223.477.815	14.071.186.237	361.852.370
Cộng	563.832.294	18.066.361.707	17.843.466.934	786.727.068

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Trích trước chi phí lãi vay	12.414.294.441	12.404.496.469
Trích trước chi phí dự án	-	1.201.045.293
Trích trước chi phí bảo trì vận hành, quản lý	8.440.877.067	6.310.088.395
Các khoản trích trước khác	246.793.584	360.714.575
Cộng	21.101.965.092	20.276.344.732

16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	835.289.000	850.289.000
Bảo hiểm xã hội, kinh phí công đoàn	439.124.166	5.784.383
Công ty CP Đầu tư ngành nước DNP	-	40.000.000.000
Phải trả khác	96.211.040	35.575.704
Cộng	1.370.624.206	40.891.649.087

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/09/2018		Phát sinh trong kỳ		01/01/2018	
	Giá trị có khả năng		Tăng	Giảm	Giá trị có khả năng	
	Nợ gốc VND	thanh toán VND			Nợ gốc VND	thanh toán VND
a. Vay ngắn hạn đến hạn trả						
Ngân hàng Vietinbank - CN 11	14.560.000.000	14.560.000.000	11.700.000.000	7.550.000.000	10.410.000.000	10.410.000.000
Ngân hàng VIB - Chi nhánh TP.HCM vay trái phiếu	63.750.000.000	63.750.000.000	63.750.000.000	-	-	-
Cộng	78.310.000.000	78.310.000.000	75.450.000.000	7.550.000.000	10.410.000.000	10.410.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30/09/2018		Phát sinh trong kỳ		01/01/2018	
	Giá trị có khả năng		Tăng	Giảm	Giá trị có khả năng	
	Nợ gốc	thanh toán			Nợ gốc	thanh toán
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngân hàng						
Ngân hàng Vietinbank - CN 11 (iv)	686.622.374.871	686.622.374.871		7.550.000.000	694.172.374.871	694.172.374.871
Trừ: Các khoản vay và nợ dài hạn phải trả trong vòng 12 tháng	(14.560.000.000)	(14.560.000.000)	(11.700.000.000)	(7.550.000.000)	(10.410.000.000)	(10.410.000.000)
Cộng	672.062.374.871	672.062.374.871	(11.700.000.000)	-	683.762.374.871	683.762.374.871
Trái phiếu						
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	255.000.000.000	255.000.000.000	-		255.000.000.000	255.000.000.000
Chi phí phát hành	(2.467.725.005)	(2.467.725.005)		(569.474.998)	(3.037.200.003)	(3.037.200.003)
Cộng	252.532.274.995	252.532.274.995	-	(569.474.998)	251.962.799.997	251.962.799.997
Trừ: Nợ gốc trái phiếu phải trả trong vòng 12 tháng	(63.750.000.000)	(63.750.000.000)	(63.750.000.000)			
Cộng	188.782.274.995	188.782.274.995	(63.750.000.000)	(569.474.998)	251.962.799.997	251.962.799.997
Tổng cộng:	860.844.649.866	860.844.649.866	(75.450.000.000)	(569.474.998)	935.725.174.868	935.725.174.868

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MAU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

(iv) Ngày 2 tháng 10 năm 2015, Công ty đã ký hợp đồng vay dài hạn với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 11 thành phố Hồ Chí Minh với hạn mức vay là 640.930.000.000 VND. Khoản vay được dùng để chi trả các chi phí cho nhà cung cấp liên quan đến dự án Xã hội hóa phát triển hệ thống cấp nước tại huyện Củ Chi. Khoản vay này có thời hạn trong vòng 126 tháng bắt đầu từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn là 24 tháng. Khoản vay chịu lãi suất 10,5%/năm tại ngày ký hợp đồng, sau đó mức lãi suất này sẽ thay đổi định kỳ 3 tháng/lần với bằng lãi suất huy động 12 tháng của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam cộng biên độ 2,3%/năm. Công ty sử dụng toàn bộ tài sản hình thành trong tương lai của dự án, bao gồm các hạng mục công trình, các khoản thanh toán từ các giao dịch cho thuê, cung cấp sản phẩm của dự án, chuyển nhượng, tiền bảo hiểm, quyền kinh doanh và khai thác tài sản của dự án để thế chấp cho khoản vay này. Và đến thời điểm này, công ty đang áp dụng theo lãi suất thả nổi 9,1%/ năm.

Ngày 14 tháng 03 năm 2017, Công ty đã ký hợp đồng vay dài hạn với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 11 thành phố Hồ Chí Minh với hạn mức vay không vượt quá 320.330.000.000 VND. Khoản vay được dùng để chi trả các chi phí cho nhà cung cấp liên quan đến dự án Xã hội hóa phát triển hệ thống cấp nước tại huyện Củ Chi (giai đoạn 2). Khoản vay này có thời hạn trong vòng 180 tháng bắt đầu từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn là 24 tháng. Lãi suất vay là lãi suất ngày, được ghi trên từng Giấy nhận nợ. Sau đó mức lãi suất này sẽ thay đổi định kỳ 3 tháng/lần với bằng lãi suất huy động 12 tháng trả lãi sau của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam cộng biên độ 2,8%/năm. Công ty sử dụng tài sản hình thành trong tương lai của dự án, bao gồm các hạng mục công trình, các khoản thanh toán từ các giao dịch cho thuê, cung cấp sản phẩm của dự án, chuyển nhượng, tiền bảo hiểm, quyền kinh doanh và khai thác tài sản của dự án để thế chấp cho khoản vay này. Và đến thời điểm này, công ty đang áp dụng theo lãi suất thả nổi 9,1%/ năm.

Tại ngày 01 tháng 01 năm 2018 số dư nợ: 694.172.374.871 đồng và trong năm 2018 Công ty đã thanh toán 7.550.000.000 đồng nợ gốc đến hạn theo hợp đồng tín dụng số 50/2015-H ĐTDDA/NHCT942-SGW ngày 02/05/2015 và số dư nợ đến ngày 30/09/2018 là : 686.622.374.871 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các khoản vay và nợ dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

Vay dài hạn tại Ngân hàng Vietcombank

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Trong vòng một năm	14.560.000.000	10.410.000.000
Từ năm thứ hai	8.310.000.000	17.950.000.000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	140.620.000.000	142.450.000.000
Sau năm năm	523.132.374.871	523.362.374.871
Cộng:	686.622.374.871	694.172.374.871
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng	(14.560.000.000)	(10.410.000.000)
Số phải trả sau 12 tháng	672.062.374.871	683.762.374.871

Vay dài hạn tại Ngân hàng VIB – Trái phiếu

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Trong vòng một năm	63.750.000.000	-
Trong năm thứ hai	63.750.000.000	85.000.000.000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	127.500.000.000	170.000.000.000
Sau năm năm	-	-
Cộng	255.000.000.000	255.000.000.000
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng	(63.750.000.000)	-
Trừ: các khoản ghi nhận vào chi phí tài chính trong tương lai (*)	(2.467.725.005)	(3.037.200.003)
Số phải trả sau 12 tháng	188.782.274.995	251.962.799.997

Thông tin bổ sung cho trái phiếu phát hành

(v) *Trái phiếu 380 tỷ phát hành cho Ngân hàng VIB – chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh:*

- Loại trái phiếu: trái phiếu thường không chuyển đổi;
- Mệnh giá: 380.000.000.000 VND;
- Ngày phát hành: 23 tháng 12 năm 2016;
- Thời hạn trái phiếu: 5 năm.
- Thanh toán lãi trái phiếu: lãi trái phiếu trả định kỳ 3 tháng một lần kể từ và bao gồm ngày phát hành cho đến khi hoàn thành các nghĩa vụ liên quan đến Trái phiếu;
- Lãi suất: Lãi suất trong 4 kỳ đầu tiên là 9%/năm. Các kỳ tính lãi tiếp theo lãi suất áp dụng theo lãi suất thả nổi điều chỉnh và được xác định bằng lãi huy động tiền gửi tiết kiệm bằng Đồng Việt Nam kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam + biên độ 2,8%/năm;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

- Mục đích: 160 tỷ đồng trái phiếu được sử dụng để đầu tư giai đoạn 2 dự án Củ Chi và 220 tỷ đồng sẽ được sử dụng để góp vốn thành lập công ty TNHH;
- Trong năm 2017 Công ty đã thanh toán 125.000.000.000 đồng vào nợ vay của dự án Củ Chi. Số dư nợ đến ngày 30 tháng 09 năm 2018 : 255.000.000.000 đ đồng
- Mục đích: 35 tỷ đồng trái phiếu được sử dụng để đầu tư giai đoạn 2 dự án Củ Chi và 220 tỷ đồng sẽ được sử dụng để góp vốn thành lập công ty TNHH;

Công ty đã sử dụng cổ phần của một số công ty con để cầm cố, thế chấp cho trái phiếu phát hành, cụ thể:

	Số lượng cổ phần	Giá trị VND
Công ty CP cấp nước Sài Gòn Đankia	9.000.000	90.000.000.000
Công ty CP cấp nước Sài Gòn Pleiku	4.950.000	49.500.000.000
Công ty CP Kỹ Thuật Enviro	25.500	2.550.000.000
Công ty CP Giải Pháp Mạng Nước Châu Á	1.020.000	10.200.000.000
Công ty CP Đầu Tư Nước Tân Hiệp	10.320.000	103.200.000.000
Công ty CP Cấp Nước Gia Lai	9.180.000	91.800.000.000

Ngoài ra Công ty thế chấp phần vốn góp 321.174.000.000 VND trong Công ty TNHH Cấp thoát Nước Củ Chi (đến thời điểm phát hành báo cáo này đã là Công ty CP Cấp thoát Nước Củ Chi) để thế chấp cho trái phiếu phát hành trên.

18. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN DÀI HẠN

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Dự án xã hội hóa đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch trên địa bàn huyện Củ Chi	250.000.000.006	400.000.000.000
Cộng	250.000.000.006	400.000.000.000

Doanh thu chưa thực hiện tại ngày khóa sổ là khoản hỗ trợ không hoàn lại của Sở tài chính Thành phố Hồ Chí Minh thực hiện theo công văn số 826/TB - VP ngày 29 tháng 10 năm 2015 của Ủy Ban Nhân Dân Thành phố Hồ Chí Minh. Khoản hỗ trợ này sẽ được sử dụng để bù đắp chênh lệch giữa giá phí nước thực tế mà Công ty cung cấp và giá phí nước được Ủy Ban Nhân Dân Thành Phố duyệt khi bán cho các hộ dân trong giai đoạn từ năm 2016 đến năm 2020.

19. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Công ty TNHH Cấp thoát nước Củ Chi - Đầu tư vào dự án Củ Chi (i)	630.000.000.000	630.000.000.000
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Nước SGN	220.000.000.000	220.000.000.000
Cộng	850.000.000.000	850.000.000.000

(i) Đây là số tiền mà Công ty nhận vốn góp liên doanh thực hiện Dự án đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch trên địa bàn huyện Củ Chi được thực hiện tại Thị trấn Củ Chi và 10 xã lân cận. Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh đã ký kết ngày 29 tháng 10 năm 2015.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

MẪU SỐ B 09-DN

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND		VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2017	583.700.000.000		119.923.034.000	8.292.910.776	191.919.673.921	903.835.618.697
Tăng vốn trong năm	61.460.000.000		42.407.400.000			103.867.400.000
Lãi trong năm	-			-	27.434.020.821	27.434.020.821
Trích quỹ đầu tư phát triển	-		-	1.674.200.470	(1.674.200.470)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-		-	-	(1.674.200.470)	(1.674.200.470)
Số dư tại ngày 01/01/2018	645.160.000.000	-	162.330.434.000	9.967.111.246	216.005.293.802	1.033.462.839.048
Tăng vốn trong năm						-
Lợi nhuận trong năm					61.161.444.560	61.161.444.560
Trích quỹ đầu tư phát triển	-		-	1.939.364.788	(1.939.364.788)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-		-	-	(1.939.364.788)	(1.939.364.788)
Số dư tại ngày 30/09/2018	645.160.000.000	-	162.330.434.000	11.906.476.034	273.288.008.786	1.092.684.918.820

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

MẪU SỐ B 09-DN

b. Cổ phiếu

	30/09/2018	01/01/2018
	Cổ phần	Cổ phần
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	64.516.000	64.516.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	64.516.000	64.516.000

Chi tiết vốn góp chủ sở hữu

Tại ngày 30/09/2018, vốn điều lệ đã được cổ đông góp đủ như sau:

	30/09/2018		01/01/2018	
	Tỷ lệ	Vốn đã góp	Tỷ lệ	Vốn đã góp
		VND		VND
Công ty mẹ - Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật Thành Phố Hồ Chí Minh	50,61%	326.521.780.000	50,61%	326.521.780.000
Các cổ đông khác	49,39%	318.638.220.000	49,39%	318.638.220.000
Cộng:	100%	645.160.000.000	100%	645.160.000.000

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

1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu dịch vụ tư vấn công nghệ sản xuất nước sạch và các dịch vụ liên quan	235.711.316	-	463.194.203	500.000.000
Doanh thu cung cấp nước sạch	12.055.361.100	7.295.031.818	31.621.933.036	16.833.787.155
Cộng	12.291.072.416	7.295.031.818	32.085.127.239	17.333.787.155

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn dịch vụ tư vấn công nghệ sản xuất nước sạch và các dịch vụ liên quan	-	-	216.317.767	-
Giá vốn cung cấp nước sạch	24.425.140.829	17.137.047.034	71.712.727.768	49.458.384.285
Cộng	24.425.140.829	17.137.047.034	71.929.045.535	49.458.384.285

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.833.948.536	4.103.208.976	17.544.922.860	7.575.686.802
Lãi chuyển nhượng khoản đầu tư tài chính	-	-	38.004.418.956	7.219.820.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-	8.182.280.000	7.364.052.000
Cộng	5.833.948.536	4.103.208.976	63.731.621.816	22.159.558.802

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền vay	22.734.839.330	22.490.985.268	67.257.741.716	72.274.030.689
Chi phí phát hành trái phiếu	189.825.000	-	409.622.368	219.797.368
Chi phí tài chính khác	4.093.786	114.010.468	12.236.373	605.909.723
Cộng	22.928.758.116	22.604.995.736	67.679.600.457	73.099.737.780

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

5. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	1.594.448.321	1.048.065.786	4.196.642.200	3.006.981.709
Chi phí, đồ dụng dụng cụ	1.851.060	-	8.173.213	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	288.870.468	314.809.191	905.566.040	786.832.437
Các khoản chi phí khác	255.960.443	400.419.040	697.643.443	818.948.516
Cộng	2.141.130.292	1.763.294.017	5.808.024.896	4.612.762.662

6. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	4.004.880.618	3.059.714.169	13.665.858.717	9.871.079.487
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.687.506.135	-	5.801.238.078	-
Chi phí, đồ dụng dụng cụ	33.590.858	-	117.149.631	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	360.914.349	-	915.265.018	-
Chi phí đồ dùng văn phòng	-	-	3.800.000	-
Thuế, phí và lệ phí	-	-	1.182.698	-
Các khoản chi phí khác	278.526.014	3.101.144.349	1.290.451.374	8.167.534.717
Cộng	6.365.417.974	6.160.858.518	21.794.945.516	18.038.614.204

7. THU NHẬP KHÁC

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Thu nhập từ khoản hỗ trợ của Ủy Ban Nhân Dân Thành phố Hồ Chí Minh (xem thêm tại	49.999.999.998	30.000.000.000	150.022.909.994	90.000.000.000
Các khoản thu nhập khác	4.717.053	-	4.717.053	4.410.182
Cộng	50.004.717.051	30.000.000.000	150.027.627.047	90.004.410.182

8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận phát sinh trong kỳ trước thuế	12.231.077.169	(17.850.152.736)	78.583.793.235	(27.719.823.732)
Thu nhập chịu thuế	12.439.047.384	(17.850.152.736)	79.030.848.074	(27.719.823.732)
Thu nhập miễn thuế	-	-	8.182.280.000	-
Số lỗ chuyển kỳ này	-	-	-	-
Thu nhập tính thuế	12.439.047.384	(17.850.152.736)	70.848.568.074	(27.719.823.732)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	20%	20%	20%	20%
Truy thu Thuế TNDN theo quyết toán năm 2017	-	-	53.764.200	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.487.809.477	-	14.223.477.815	-

VII. THÔNG TIN KHÁC

1. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Để phục vụ cho mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành các bộ phận khác nhau. Theo đó, báo cáo bộ phận chính yếu dựa trên loại hình hoạt động sản xuất kinh doanh.

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 bao gồm: tài sản, nợ phải trả, doanh thu hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

Hoạt động chủ yếu của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh như sau:

Bộ phận tư vấn, thi công: Tư vấn, thi công, cung cấp, lắp đặt các thiết bị xử lý môi trường, ngành nước. Và bộ phận kinh doanh nước sạch: Cung cấp nước sạch.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

	Kinh doanh nước sạch	Đầu tư tài chính	Tổng cộng
	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
Doanh thu			
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	32.085.127.239	-	32.085.127.239
Doanh thu thuần từ hoạt động tài chính	-	63.731.621.816	63.731.621.816
Tổng doanh thu	32.085.127.239	63.731.621.816	95.816.749.055
Chi phí			
Chi phí giá vốn bộ phận	71.929.045.535	-	71.929.045.535
Chi phí hoạt động tài chính	-	67.679.600.457	67.679.600.457
Tổng chi phí	71.929.045.535	67.679.600.457	139.608.645.992
Kết quả kinh doanh bộ phận	(39.843.918.296)	(3.947.978.641)	(43.791.896.937)
Chi phí bán hàng			5.808.024.896
Chi phí quản lý doanh nghiệp			21.794.945.516
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh			(71.394.867.349)
Thu nhập khác			150.027.627.047
Chi phí khác			48.966.463
Lợi nhuận khác			149.978.660.584
Chi phí thuế TNDN hiện hành			14.223.477.815
Chi phí thuế TNDN hoãn lại			3.198.870.860
Tổng lợi nhuận sau thuế			61.161.444.560

2. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	939.154.649.866	946.135.174.868
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	179.567.209.611	45.086.169.226
Nợ thuần	1.118.721.859.477	712.553.857.610
Vốn chủ sở hữu	1.092.684.918.820	1.033.462.839.048
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	102%	69%

Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu là hoàn toàn phù hợp với xu thế phát triển và chiến lược kinh doanh của Công ty vì Công ty đang đầu tư các dự án cấp nước cho dân, dự án dự kiến sẽ đi vào hoạt động trong năm tới và sẽ mang lại lợi nhuận cho Công ty. Mặt khác, trong tổng giá trị nợ và vay được sử dụng để xác định tỷ lệ nợ thuần, chủ yếu là các khoản nợ dài hạn trong đó bao gồm các khoản vay dài hạn tài trợ cho dự án xây dựng cơ bản. Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng dự án này sẽ đem lại nguồn tiền trong tương lai nên Công ty sẽ đảm bảo được khả năng thanh toán cho các khoản nợ khi đến hạn.

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số IV.

Các loại công cụ tài chính

Giá trị ghi sổ của các công cụ tài chính của Công ty tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính như sau:

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và tương đương tiền	179.567.209.611	45.086.169.226
Phải thu khách hàng	25.539.228.503	24.719.347.759
Đầu tư tài chính dài hạn	1.164.097.983.611	1.164.097.983.611
Các khoản ký quỹ	1.018.400.000	1.053.400.000
Tổng Cộng	1.370.222.821.725	1.234.956.900.596
Nợ phải trả tài chính		
Các khoản vay	939.154.649.866	946.135.174.868
Phải trả người bán	16.298.698.189	25.713.003.868
Chi phí phải trả	21.101.965.092	20.276.344.732
Tổng Cộng	976.555.313.147	992.124.523.468

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-ĐN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn cụ thể cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả việc áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, đồng thời phân nhiệm một bộ phận thường xuyên kiểm tra, theo dõi tình hình hoạt động tại các công ty đầu tư.

Và Công ty cũng chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết. Hội đồng Quản trị của Công ty xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào công ty con và công ty liên kết như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v. Các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này trong tương lai gần.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn là các công ty con, các công ty liên kết và các đối tác đầu tư lâu dài của Công ty.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Sau 5 năm VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018:				
Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	179.567.209.611	-	-	179.567.209.611
Phải thu khách hàng	25.539.228.503	-	-	25.539.228.503
Đầu tư tài chính dài hạn	-	-	1.164.097.983.611	1.164.097.983.611
Các khoản ký quỹ	1.018.400.000	-	-	1.018.400.000
Cộng	206.124.838.114	-	1.164.097.983.611	1.370.222.821.725
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản vay	78.310.000.000	337.712.274.995	523.132.374.871	939.154.649.866
Phải trả người bán	16.298.698.189	-	-	16.298.698.189
Chi phí phải trả	21.101.965.092	-	-	21.101.965.092
Tổng Cộng	115.710.663.281	337.712.274.995	523.132.374.871	976.555.313.147
Chênh lệch thanh khoản thuần	90.414.174.833	(337.712.274.995)	640.965.608.740	393.667.508.578
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2018 :				
Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	45.086.169.226	-	-	45.086.169.226
Phải thu khách hàng	24.719.347.759	-	-	24.719.347.759
Đầu tư tài chính dài hạn	-	-	1.164.097.983.611	1.164.097.983.611
Các khoản ký quỹ	1.053.400.000	-	-	1.053.400.000
Tổng Cộng	70.858.916.985	-	1.164.097.983.611	1.234.956.900.596
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản vay	10.410.000.000	412.362.799.997	523.362.374.871	946.135.174.868
Phải trả người bán	25.713.003.868	-	-	25.713.003.868
Chi phí phải trả	20.276.344.732	-	-	20.276.344.732
Tổng Cộng	56.399.348.600	412.362.799.997	523.362.374.871	992.124.523.468
Chênh lệch thanh khoản thuần	14.459.568.385	(412.362.799.997)	640.735.608.740	242.832.377.128

Chênh lệch thanh khoản thuần trong khoảng thời gian từ 1 đến 5 năm âm chủ yếu là do các khoản trái phiếu thông thường và các khoản vay dài hạn đầu tư cho các dự án của Công ty. Công ty tin tưởng rằng các dự án này sẽ mang lại nguồn tiền trong tương lai cho Công ty và Công ty có thể đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

3. NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan:

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Hạ tầng kỹ thuật TP.HCM ("CH")	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	Công ty con
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kia	Công ty con
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn – Pleiku	Công ty con
Công ty Cổ phần giải pháp mạng nước Châu Á	Công ty con
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cù Chi	Công ty con
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	Công ty con
Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Gia Lai	Công ty con
Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu Tư Nước Tân Hiệp	Công ty liên kết
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Hạ tầng CH	Công ty cùng tập đoàn
Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa Ốc Lữ Gia	Công ty cùng tập đoàn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Các giao dịch trọng yếu trong kỳ với các bên liên quan này bao gồm:

	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Giao dịch với Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật TP.HCM (CII)		
CII chuyển thanh toán giá chuyển nhượng phần vốn góp đầu tư vào dự án Diamond Riverside	-	20.500.000.000
SGW ghi nhận doanh thu tiền lãi trả chậm từ ngày 01.01.2018 - 30.09.2018 của CII (chuyển nhượng dự án Riverside) theo phụ lục chuyển nhượng ngày 21.04.2017	9.617.329.248	2.178.689.279
SGW ghi nhận lợi nhuận được chia - chuyển nhượng dự án Riverside		-
Công ty TNHH MIV Dịch vụ Hạ tầng CII		
Thanh toán công nợ	743.070.000	1.124.210.000
Phí vận chuyển nước sạch	1.768.386.363	995.581.818
Công ty TNHH MIV Đầu tư Kinh doanh Địa Ốc Lữ Gia		
Thanh toán công nợ	759.870.002	562.301.366
Thuê văn phòng và phí quản lý	690.790.909	521.566.371
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro		
SGW nhận tiền thanh toán khoản vay đầu tư vào Công ty Cần Thơ	95.918.080.000	-
SGW ghi nhận doanh thu tài chính theo phụ lục hợp tác đầu tư ngày 20/03/2018	38.004.418.956	-
Giao dịch hỗ trợ vốn	1.988.307.613	15.700.000.000
SGW chuyển thanh toán hợp đồng thi công Enviro thanh toán công nợ	431.750.000	1.672.060.775
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku		
SGW chuyển hỗ trợ cho vay vốn	11.650.000.000	2.950.000.000
Ghi nhận chi phí lãi vay	876.524.497	-
Công ty Cổ phần giải pháp mạng nước Châu Á		
Chi phí Asia chi hộ SGW	201.289.582	-
Phí dịch vụ rò rỉ, phí tư vấn kỹ thuật	1.433.333.330	1.272.999.998
Chi phí khảo sát thiết kế	700.363.636	955.553.631
SGW bán vật tư cho Asia	17.321.052	
SGW mua vật tư cho Asia	12.032.569	
Chi phí lãi vay (SGW vay)	-	68.734.551
Thanh toán công nợ	13.103.080.231	1.940.412.990
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - Cần Thơ		
Chuyển góp vốn điều lệ	-	1.915.000.000
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê		
Bàn giao tài sản, hàng hóa	-	6.186.982.859
Chuyển góp vốn điều lệ	-	10.000.000.000
ĐT vào công ty con - Công ty TNHH MIV Đầu tư Nước SGN		
Chuyển góp vốn điều lệ	-	170.000.000.000
SGN chuyển hỗ trợ SGW	-	170.000.000.000
SGW tư vấn quản lý theo hợp đồng dịch vụ số 001/2017-HTDV-SGN ngày 01/04/2017	-	500.000.000
Công ty TNHH MIV Cấp Nước Gia Lai		
SGW chuyển góp vốn điều lệ	-	121.176.000.000
Công ty CP Cấp Thoát Nước Củ Chi		
SGW chuyển hỗ trợ vốn	-	50.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Trong kỳ, Công ty có số dư với sau với các bên liên quan:

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Phải thu về cho vay		
Công ty Cổ Phần kỹ thuật Enviro	-	95.918.080.000
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	22.538.693.525	5.200.000.000
Các khoản phải thu		
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	-	388.700.298
Công ty Cổ Phần kỹ thuật Enviro	15.031.713.290	15.031.713.290
Các khoản phải thu khác		
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	-	3.412.169.028
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật Thành Phố Hồ Chí Minh	21.023.739.593	11.406.410.345
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật Thành Phố Hồ Chí Minh (Nợ gốc Dự án Diamond Riverside)	141.300.373.374	141.300.373.374
Công ty Cổ Phần kỹ thuật Enviro	-	14.397.558.657
Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Củ Chi	50.000.000	50.000.000
Công ty Cổ phần Giải Pháp Phát triển Mạng Nước Châu Á	-	67.210.143
Cộng:	199.944.519.782	287.172.215.135
Các khoản phải trả		
Cty CP Giải Pháp Mạng Nước Châu Á	1.242.667.088	11.769.224.333
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Hạ tầng CII	1.945.225.000	743.070.000
Các khoản phải trả khác		
Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	220.000.000.000	220.000.000.000
Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Củ Chi	30.000.000.000	630.000.000.000
Cộng:	853.187.892.088	862.512.294.333

Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc được hưởng trong kỳ:

	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND
Lương và thưởng	3.423.805.445	1.061.201.462

4. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30 tháng 09 năm 2018 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính.



Hồ Thị Xuân
Người lập biểu
Ngày 23 tháng 10 năm 2018



Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc