

CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7 - 8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9 - 36

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Hạ tầng Nước Sài Gòn (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Lê Vũ Hoàng	Chủ tịch
Bà Giao Thị Yến	Phó Chủ tịch
Bà Nguyễn Mai Bảo Trâm	Thành viên (bổ nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2015)
Ông Lê Quốc Bình	Thành viên (miễn nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2015)
Ông Trương Khắc Hoàn	Thành viên
Ông Nguyễn Hồng Sơn	Thành viên
Ông Luis Juan B. Oreta	Thành viên
Ông Virgilio Cervantes Rivera, Jr	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Trương Khắc Hoàn	Tổng Giám đốc
Bà Giao Thị Yến	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hoàng Diệp Bảo Vinh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Ronnie D.Lim	Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 30 tháng 9 năm 2015)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, 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. Trong việc lập các báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ 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. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Trương Khắc Hoàn
Tổng Giám đốc

Ngày 28 tháng 3 năm 2016



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN TÀI CHÍNH QUỐC TẾ

International Auditing and Financial Consulting Company Limited

Địa chỉ: Tầng 15, Tòa nhà Center Building - Hapulico Complex, Số 1 Nguyễn Huy Tưởng, Q. Thanh Xuân, Hà Nội
Address: 15th Floor, Center Building - Hapulico Complex, No. 1 Nguyen Huy Tuong Str., Thanh Xuan Dist., Hanoi
Tel: + 84 (4) 666 42 777 Fax: + 84 (4) 666 43 777 Email: ifc@ifcvietnam.com.vn Website: www.ifcvietnam.com.vn

Số: 96.03/2016/BCKT-IFC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Hạ tầng Nước Sài Gòn

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Hạ tầng nước Sài Gòn (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 28 tháng 3 năm 2016, từ trang 4 đến trang 36, 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 Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng 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 Tổng 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 riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo 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 riêng 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 riêng. 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 riêng 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 Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

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 riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty 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 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 riêng.



Khúc Đình Dũng

Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0748-2013-072-1

Ngày 28 tháng 3 năm 2016

Lương Xuân Trường

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1741-2013-072-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

MẪU SỐ B 01-DN
 Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		821.893.815.126	412.248.207.570
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	275.715.059.972	128.800.461.557
1. Tiền	111		275.715.059.972	101.000.461.557
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	27.800.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		423.161.723.909	282.115.660.876
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	1.051.121.005	5.557.952.402
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	54.810.772.398	770.923.759
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8	95.918.080.000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9.a	271.422.896.741	276.055.990.950
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(41.146.235)	(269.206.235)
IV. Hàng tồn kho	140	10	1.218.773.956	411.083.137
1. Hàng tồn kho	141		1.218.773.956	411.083.137
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		121.798.257.289	921.002.000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		174.308.500	29.761.913
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		121.623.948.789	862.844.660
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	28.395.427
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.029.110.840.628	359.764.694.838
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		71.930.656.175	33.230.656.175
6. Phải thu dài hạn khác	216	9.b	71.930.656.175	33.230.656.175
II. Tài sản cố định	220		1.679.445.915	883.468.256
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	1.679.445.915	883.468.256
- Nguyên giá	222		3.175.943.098	1.996.415.825
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.496.497.183)	(1.112.947.569)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.224.761.039.263	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	1.224.761.039.263	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	13	730.503.139.000	324.908.839.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	13.a	482.736.700.000	149.862.700.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	13.b	53.184.244.000	31.748.744.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	13.c	194.582.195.000	143.297.395.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		236.560.275	741.731.407
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		236.560.275	741.731.407
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.851.004.655.754	772.012.902.408

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

MẪU SỐ B 01-DN
 Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.070.383.731.885	2.029.474.514
I. Nợ ngắn hạn	310		199.953.731.885	2.029.474.514
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	22.824.345.928	178.118.362
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	243.699.040
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	183.904.674	41.392
4. Phải trả người lao động	314		339.000.000	638.874.955
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	8.905.889.639	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	3.046.478.879	850.289.000
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18.a	164.500.000.000	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		154.112.765	118.451.765
			-	-
II. Nợ dài hạn	330		1.870.430.000.000	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	19	600.000.000.000	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	20	629.500.000.000	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18.b	640.930.000.000	-
			-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		780.620.923.869	769.983.427.894
I. Vốn chủ sở hữu	410	21	780.620.923.869	769.983.427.894
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		583.700.000.000	583.700.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		583.700.000.000	583.700.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		119.923.034.000	119.923.034.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.342.139.270	1.667.578.270
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		74.655.750.599	64.692.815.624
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		63.343.693.624	56.481.742.184
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		11.312.056.975	8.211.073.440
			-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.851.004.655.754	772.012.902.408



Trần Thị Ngọc Loan
 Người lập biểu
 Ngày 28 tháng 3 năm 2016



Bùi Quốc Dũng
 Kế toán trưởng



Trương Khắc Hoàn
 Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

MẪU SỐ B 02-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	2015	2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	2.833.826.891	4.095.282.797
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2.833.826.891	4.095.282.797
4. Giá vốn hàng bán	11	23	2.124.132.265	3.219.229.939
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		709.694.626	876.052.858
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	25.735.542.247	20.549.695.904
7. Chi phí tài chính	22	25	3.632.673.005	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.630.104.167	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	11.501.312.573	13.311.590.622
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		11.311.251.295	8.114.158.140
11. Thu nhập khác	31		876.140.874	96.915.300
12. Chi phí khác	32		875.335.194	-
13. Lợi nhuận khác	40		805.680	96.915.300
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		11.312.056.975	8.211.073.440
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	27	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		11.312.056.975	8.211.073.440



Trần Thị Ngọc Loan
 Người lập biểu
 Ngày 28 tháng 3 năm 2016



Bùi Quốc Dũng
 Kế toán trưởng



Trương Khắc Hoàng
 Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

MẪU SỐ B 03-DN
 Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	2015	2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	7.453.740.977	5.908.510.117
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(11.289.285.559)	(7.027.087.250)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(7.029.483.169)	(7.872.159.097)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(3.630.104.167)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1.232.321.595.230	619.091.479
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(7.143.344.413)	(5.337.001.662)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.210.683.118.899	(13.708.646.413)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1.366.074.005.056)	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(95.918.080.000)	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(736.720.300.000)	(74.170.051.111)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	308.700.000.000	2.199.540.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	20.813.864.572	21.436.998.394
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.869.198.520.484)	(50.533.512.717)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	1.315.430.000.000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(510.000.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	805.430.000.000	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	146.914.598.415	(64.242.159.130)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	128.800.461.557	193.042.620.687
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	275.715.059.972	128.800.461.557

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)

THUYẾT MINH BỔ SUNG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh (mã số 06) trong năm 2015 bao gồm các khoản thu sau:

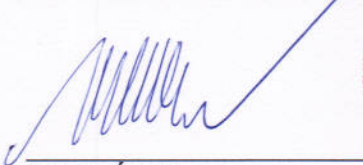
- Khoản thu trị giá 600.000.000.000 VND từ Sở tài chính Thành phố Hồ Chí Minh hỗ trợ không hoàn lại cho Công ty. Khoản hỗ trợ này sẽ được sử dụng để bù đắp chênh lệch giữa giá phí nước sạch thực tế mà Công ty cung cấp và giá phí nước sạch được Ủy Ban Nhân Dân Thành Phố duyệt khi bán cho các hộ dân trong giai đoạn từ năm 2016 đến năm 2020 (xem chi tiết tại thuyết minh số 19);
- Khoản thu trị giá 629.500.000.000 VND Công ty nhận vốn góp liên doanh từ Công ty TNHH Cấp thoát nước Củ Chi để 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 (xem chi tiết tại thuyết minh số 20); và
- Các khoản thu khác liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Dòng tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác trong năm (mã số 25) bao gồm số tiền Công ty chi đầu tư vào công ty con là 641.574.000.000 VND, chi đầu tư vào Công ty liên kết là 21.435.500.000 VND và chi đầu tư góp vốn và các đơn vị khác là 47.910.800.000 VND. Chỉ tiêu này cũng bao gồm khoản tiền chuyển đặt cọc mua cổ phần của Công ty Cổ phần nước Tân Hiệp cho công ty mẹ là 25.800.000.000 VND.

Dòng tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác trong năm (mã số 26) thể hiện dòng tiền thuần Công ty thu được từ việc chuyển nhượng 49% số cổ phần của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Củ Chi cho Công ty Cổ phần Đầu tư OMAN Việt Nam (VOI) và Manila Water South Asia Holdings PTE. LTD.



Trần Thị Ngọc Loan
Người lập biểu
Ngày 28 tháng 3 năm 2016



Bùi Quốc Dũng
Kế toán trưởng



Trương Khắc Hoàng
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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

MẪU SỐ B 09-DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Công ty Cổ phần Hạ tầng Nước Sài Gòn là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002620 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 27 tháng 8 năm 2004 và qua các lần điều chỉnh.

Vốn điều lệ của Công ty là 583.700.000.000 VND, được chia thành 58.370.000 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 với tỷ lệ sở hữu là 55,94%.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 89 người (ngày 31 tháng 12 năm 2014: 38 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính 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) và các ngành nghề khác được quy định trong giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Hoạt động chính trong năm của Công ty đầu tư và cung cấp các dịch vụ liên quan đến ngành nước sinh hoạt.

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.

Các sự kiện quan trọng trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng

Trong năm, Công ty đã mua 1.432.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Cấp nước Tân Hòa, tương đương tỷ lệ sở hữu là 28,66% và 3.374.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ trị giá 51.284.800.000 VND.

Ngày 15 tháng 6 năm 2015, Công ty đã thành lập Công ty TNHH Cấp thoát nước Củ Chi với tỷ lệ đăng ký góp là 99,98% vốn điều lệ. Công ty đã chuyển nhượng 49% phần vốn góp tại công ty con này cho các nhà đầu tư nước ngoài.

Ngày 16 tháng 10 năm 2015, Công ty đã thành lập Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - Cần Thơ với tỷ lệ đăng ký góp là 77% vốn điều lệ.

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 kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (tiếp theo)

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty đang đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết sau:

Thông tin về công ty con

	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	Thành phố Hồ Chí Minh	85%	85%	Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku (i)	Tỉnh Gia Lai	55%	55%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
Công ty TNHH Cấp thoát nước Củ Chi	Thành phố Hồ Chí Minh	50,98%	50,98%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kia	Tỉnh Lâm Đông	90%	90%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - Cần Thơ	Thành phố Hồ Chí Minh	100%	77%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
Công ty Cổ phần Giải pháp mạng nước Châu Á	Thành phố Hồ Chí Minh	51%	51%	Cung cấp dịch vụ tư vấn quản lý và chống thất thoát nước

(i) Công ty con này đang trong giai đoạn góp vốn.

Thông tin về Công ty liên kết

	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
Công ty TNHH MTV Cấp nước Long An	Tỉnh Long An	25,77%	25,77%	Khai thác, cung cấp nước sạch; sản xuất nước uống đóng chai
Công ty Cổ phần Cấp nước Tân Hòa	Thành Phố Hồ Chí Minh	28,66%	28,66%	Cung cấp dịch vụ thu hộ tiền nước sinh hoạt

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính riêng

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 03, kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2015 Công ty đã áp dụng chế độ kế toán theo Thông tư 200. Một số số liệu của Bảng cân đối kế toán tại ngày 1 tháng 1 năm 2015 đã được trình bày lại theo thông tư này. Do đó số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 là có thể so sánh được với số liệu tương ứng của năm 2014. Xem chi tiết các khoản mục được trình bày lại tại Thuyết minh số 32.

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 kèm theo

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính

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.

Kỳ kế toán

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

3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Ban Tổng Giám đốc Công ty đã áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

4. 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:

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 năm tài chính. 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 khách hàng, các khoản ký quỹ, phải thu khác, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

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, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

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 kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Đánh giá lại sau lần 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.

Các khoản đầu tư vào công ty con, góp vốn liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết

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

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 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.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết 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.

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 kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết 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.

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.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo giá gốc trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Nợ phải thu

Phải thu khách hàng và phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được ước tính dựa trên việc rà soát của Ban Tổng Giám đốc đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại ngày báo cáo. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

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.

Phương tiện vận tải, truyền dẫn
Thiết bị, dụng cụ quản lý

Số năm

6 - 10

3 - 5

Các khoản trả trước

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, 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 kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp 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.

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.

Vốn chủ sở hữu

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

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.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế số cổ phiếu do Công ty mẹ phát hành sau đó mua lại được trừ vào vốn chủ sở hữu của Công ty mẹ. Công ty mẹ không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành các công cụ vốn chủ sở hữu.

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 của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành 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:

- 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 phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- 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.

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 kèm theo

MẪU SỐ B 09-DN

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ được ghi nhận đúng kỳ 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.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch công bố. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá thực tế của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại ngày này theo nguyên tắc: Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản được chuyển đổi theo tỷ giá mua và các khoản mục được phân loại là nợ phải trả được chuyển đổi theo tỷ giá bán. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho các cổ đông.

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.

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 Bảng cân đối kế toán. 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.

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 kèm theo

MẪU SỐ B 09-DN

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

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 thuận. Công ty không ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại do không có các khoản chênh lệch trọng yếu giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập doanh nghiệp Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015.

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.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Tiền mặt	1.125.782.631	486.151
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	274.589.277.341	100.999.975.406
Các khoản tương đương tiền	-	27.800.000.000
Cộng	275.715.059.972	128.800.461.557

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	-	5.288.746.167
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	445.186.230	-
Khách hàng sử dụng nước sạch ở địa bàn Củ Chi	564.788.540	-
Các khoản phải thu khác	41.146.235	269.206.235
Cộng	1.051.121.005	5.557.952.402
<i>Trong đó, phải thu các bên liên quan</i>	<i>445.186.230</i>	<i>5.288.746.167</i>
Phải thu công ty con - Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	-	5.288.746.167
Phải thu công ty con - Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	445.186.230	-

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 kèm theo

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII	45.308.764.541	-
Công ty Cổ phần Cơ khí Công trình Cấp nước	3.239.093.457	-
Trả trước cho người bán khác	6.262.914.400	770.923.759
Cộng	54.810.772.398	770.923.759
<i>Trong đó, trả trước cho các bên liên quan</i>	<i>45.308.764.541</i>	<i>-</i>
Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII - Có cùng công ty mẹ	45.308.764.541	-

8. PHẢI THU CHO VAY NGẮN HẠN

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Phải thu công ty con - Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro (i)	95.918.080.000	-
Cộng	95.918.080.000	-

(i) Theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/x15-HĐĐT-SGW ngày 8 tháng 5 năm 2015 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro, Công ty đồng ý cho Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro vay để mua cổ phần của Công ty CP Cấp nước Cần Thơ. Hợp đồng đáo hạn khi một trong hai bên có yêu cầu thanh lý hợp đồng nhưng không quá 12 tháng. Lãi suất cho vay bằng lãi suất mà Công ty huy động từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phát triển nhà Thành phố Hồ Chí Minh.

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 kèm theo

9. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
a. Phải thu ngắn hạn khác	271.422.896.741	276.055.990.950
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh (i)	259.770.714.696	272.670.714.696
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro - phải thu tiền lãi cho vay	5.150.937.022	-
Công ty Cổ phần Giải Pháp Mạng Nước Châu Á - phải thu các khoản chi hộ	686.699.310	-
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - Cần Thơ - phải thu các khoản chi hộ	211.668.353	-
Tạm ứng cho nhân viên	4.802.877.360	2.354.375.300
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	800.000.000	800.000.000
Phải thu khác	-	230.900.954
b. Phải thu dài hạn khác	71.930.656.175	33.230.656.175
Ký cược, ký quỹ dài hạn		
+ Đặt cọc tiền thuê văn phòng	373.305.064	373.305.064
+ Đặt cọc tiền mua cổ phần Công ty Cổ phần Nước Tân Hiệp (ii)	71.557.351.111	32.857.351.111
Trong đó, Phải thu khác các bên liên quan	265.820.019.381	272.670.714.696
Phải thu công ty mẹ - Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh (i)	259.770.714.696	272.670.714.696
Phải thu công ty con - Công ty Cổ phần Giải Pháp Mạng Nước Châu Á	686.699.310	-
Phải thu công ty con - Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - Cần Thơ	211.668.353	-
Phải thu công ty con - Công ty Cổ phần kỹ thuật Enviro	5.150.937.022	-

(i) Số dư phải thu Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh (CII) tại ngày 30 tháng 12 năm 2015, bao gồm:

- Phải thu từ việc chuyển nhượng khoản đầu tư vào dự án Diamond Riverside với giá trị là 257.115.114.974 VND.

- Phải thu từ việc chuyển nhượng toàn bộ phần vốn góp và quyền góp vốn đầu tư tại Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Xây dựng Ninh Thuận cho CII là 2.655.999.722 VND.

(ii) Khoản đặt cọc tiền mua cổ phần Công ty Cổ phần Nước Tân Hiệp được thực hiện theo hợp đồng khung số 02/2014/HĐ - SGW.BD ký ngày 13 tháng 10 năm 2014. Theo đó, Công ty phải đặt cọc cho CII tổng số tiền là 103.200.000.000 VND, giải ngân theo từng đợt góp vốn của CII vào Công ty Cổ phần Nước Tân Hiệp. Mục đích của khoản đặt cọc này là sau khi việc góp vốn của CII vào Công ty Cổ phần Nước Tân Hiệp hoàn thành, CII sẽ chuyển nhượng toàn bộ cổ phần tương đương với 43% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Nước Tân Hiệp cho Công ty. Hiện tại, Công ty đang trong quá trình đặt cọc theo tiến độ góp vốn của CII.

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 kèm theo

10. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.121.858.656	-	314.167.837	-
Hàng hóa	96.915.300	-	96.915.300	-
Cộng	1.218.773.956	-	411.083.137	-

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2015	1.966.415.825	30.000.000	1.996.415.825
Mua trong năm	1.179.527.273	-	1.179.527.273
Tại ngày 31/12/2015	3.145.943.098	30.000.000	3.175.943.098
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2015	1.089.614.241	23.333.328	1.112.947.569
Khấu hao trong năm	376.882.942	6.666.672	383.549.614
Tại ngày 31/12/2015	1.466.497.183	30.000.000	1.496.497.183
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2015	876.801.584	6.666.672	883.468.256
Tại ngày 31/12/2015	1.679.445.915	-	1.679.445.915

Nguyên giá của tài sản cố định bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 30.000.000 VND (31 tháng 12 năm 2014: 0 VND).

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Dự án đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch trên địa bàn huyện Củ Chi		
(i)	1.224.761.039.263	-
Cộng	1.224.761.039.263	-

(i) Dự án được thực hiện tại Thị trấn Củ Chi và 10 xã lân cận. Tổng mức vốn đầu tư dự kiến là 2.662.000.000.000 VND, trong đó vốn ngân sách nhà nước là 600.000.000.000 VND 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 VND, giai đoạn 2 thực hiện từ năm 2016 đến năm 2019 với tổng mức vốn dự kiến là 1.004.305.295.507 VND.

Như đã trình bày tại thuyết minh tại thuyết minh số 18, 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)

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

13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

a. Đầu tư vào công ty con

	31/12/2015			01/01/2015		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	2.550.000.000	-	(i)	2.550.000.000	-	(i)
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	43.312.700.000	-	(i)	42.312.700.000	-	(i)
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kia	105.000.000.000	-	(i)	105.000.000.000	-	(i)
Công ty TNHH Cấp thoát nước Củ Chi	321.174.000.000	-	(i)	-	-	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Cần Thơ	500.000.000	-	(i)	-	-	-
Công ty Cổ phần Giải pháp mạng nước Châu Á	10.200.000.000	-	(i)	-	-	-
Cộng	482.736.700.000	-		149.862.700.000	-	

(i) Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty con không được xác định do đến thời điểm hiện tại vẫn chưa có hướng dẫn cụ thể và thống nhất về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong kế toán của các khoản đầu tư này.

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

	31/12/2015			01/01/2015		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty TNHH MTV Cấp nước Long An	31.748.744.000	-	(i)	31.748.744.000	-	(i)
Công ty liên kết vào Công ty Cổ phần Cấp nước Tân Hòa	21.435.500.000	-	(i)	-	-	(i)
Cộng	53.184.244.000	-		31.748.744.000	-	

(i) Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty con không được xác định do đến thời điểm hiện tại vẫn chưa có hướng dẫn cụ thể và thống nhất về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong kế toán của các khoản đầu tư này.

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

c. Đầu tư vào đơn vị khác

	31/12/2015			01/01/2015		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty BOO Nước Thủ Đức	143.153.395.000	-	(i)	143.153.395.000	-	(i)
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ	51.284.800.000	-	(i)	-	-	-
Đầu tư vốn vào đơn vị khác	144.000.000	-	(i)	144.000.000	-	(i)
Cộng	194.582.195.000	-		143.297.395.000	-	

(i) Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty con không được xác định do đến thời điểm hiện tại vẫn chưa có hướng dẫn cụ thể và thống nhất về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong kế toán của các khoản đầu tư này.

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 kèm theo

MÃ SỐ B 09-DN

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc	21.476.443.397	-
Phải trả người bán khác	1.347.902.531	178.118.362
Cộng	22.824.345.928	178.118.362

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC

	01/01/2015 VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	31/12/2015 VND
Thuế giá trị gia tăng	-	15.042.166	15.042.166	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	41.392	-	-	41.392
Thuế thu nhập cá nhân	-	817.511.090	664.328.574	153.182.516
Thuế xuất, nhập khẩu	-	25.479.163	25.479.163	-
Thuế tài nguyên	-	40.079.424	33.248.091	6.831.333
Thuế và phí nước thô	-	133.598.080	109.748.647	23.849.433
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	41.392	1.034.709.923	850.846.641	183.904.674

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí lãi vay phải trả	8.905.889.639	-

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Công ty Cổ phần kỹ thuật Enviro - Phải trả tiền lãi vay	2.168.250.000	-
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	833.789.000	833.789.000
Cổ tức phải trả	16.500.000	16.500.000
Bảo hiểm xã hội	27.939.879	-
Cộng	3.046.478.879	850.289.000
<i>Trong đó, Phải trả khác các bên liên quan</i>	<i>2.168.250.000</i>	<i>-</i>
Phải trả Công ty Cổ phần kỹ thuật Enviro - Công ty con	2.168.250.000	-

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

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	31/12/2015		Phát sinh trong năm		01/01/2015	
	Giá trị VND	Số có khả năng thanh toán VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng thanh toán VND
a) Ngắn hạn						
Ngân hàng TMCP Phát triển Nhà Thành phố Hồ Chí Minh (i)	60.000.000.000	60.000.000.000	210.000.000.000	150.000.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro - Công ty con (ii)	104.500.000.000	104.500.000.000	204.500.000.000	100.000.000.000	-	-
Cộng	164.500.000.000	164.500.000.000	414.500.000.000	250.000.000.000	-	-
b) Dài hạn						
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 11 (iii)	640.930.000.000	640.930.000.000	640.930.000.000	-	-	-

(i) Vay ngắn hạn thể hiện khoản vay Ngân hàng TMCP Phát triển nhà Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng ngắn hạn số 1410/TT/15/HĐTDNH-DN/068 ngày 27 tháng 05 năm 2015. Thời hạn vay là 12 tháng kể từ ngày nhận tiền vay lần đầu, khoản vay này nhằm mục đích bổ sung vốn hợp tác đầu tư với Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/15-HĐĐT-SGW ngày 8 tháng 5 năm 2015. Lãi suất vay được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ. Công ty đã sử dụng 409.114 Cổ phần Công ty Cổ phần BOO Nước Thủ Đức và 3.143.440 Cổ phần Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Long An với tổng giá trị là 87.585.000.000 VND để thế chấp khoản vay này.

(ii) Theo hợp đồng hỗ trợ vốn đã ký kết ngày 6 tháng 10 năm 2015 và ngày 1 tháng 10 năm 2015, Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro đồng ý cho Công ty vay với tổng giá trị là 132.000.000.000 VND để thực hiện dự án đầu tư, quản lý và phát triển hệ thống nước tại Củ Chi. Thời hạn của khoản vay là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, theo đó khoản vay sẽ đáo hạn vào ngày 6 tháng 10 năm 2016. Khoản vay chịu lãi suất bằng lãi suất mà Công ty vay từ Ngân hàng Công thương Việt Nam - Chi nhánh 11 tại cùng thời điểm. Khoản vay được đảm bảo bằng hình thức tín chấp.

(iii) 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.

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 kèm theo

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

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

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Trong vòng một năm	-	-
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	252.169.180.328	-
Sau năm năm	388.760.819.672	-
Cộng	640.930.000.000	-
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng	-	-
Số phải trả sau 12 tháng	640.930.000.000	-

19. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN DÀI HẠN

Số dư khoản doanh thu chưa thực hiện dài hạn tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là số tiền mà Sở tài chính Thành phố Hồ Chí Minh hỗ trợ không hoàn lại cho Công ty Cổ phần Hạ tầng nước Sài Gòn 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 sạch thực tế mà Công ty cung cấp và giá phí nước sạch được Ủy Ban Nhân Dân Thành Phố duyệt khi bán cho các hộ dân trong giai đoạn từ năm 2016 đến năm 2020.

20. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

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 như đã trình bày tại Thuyết minh số 12. Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh đã ký kết ngày 29 tháng 10 năm 2015, Công ty TNHH Cấp thoát nước Củ Chi sẽ góp vốn với số tiền là 630.000.000.000 VND để tham gia dự án. Công ty và Công ty TNHH Cấp thoát nước Củ Chi được phân chia lợi nhuận từ dự án với tỷ lệ lần lượt là 0,1% và 99,9%. Theo cam kết Công ty sẽ chuyển nhượng lại dự án cho Công ty TNHH Cấp thoát nước Củ Chi vận hành và hoạt động không muộn hơn 3 năm sau ngày hiệu lực hợp đồng. Công ty đóng vai trò là chủ đầu tư và chịu trách nhiệm về công tác kế toán của dự án này.

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

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2014	583.700.000.000	119.923.034.000	1.667.578.270	56.481.742.184	761.772.354.454
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	8.211.073.440	8.211.073.440
Số dư tại ngày 01/01/2015	583.700.000.000	119.923.034.000	1.667.578.270	64.692.815.624	769.983.427.894
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	11.312.056.975	11.312.056.975
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	674.561.000	(674.561.000)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(674.561.000)	(674.561.000)
Số dư tại ngày 31/12/2015	583.700.000.000	119.923.034.000	2.342.139.270	74.655.750.599	780.620.923.869

Tại ngày 21 tháng 4 năm 2015, đại hội đồng cổ đông thường niên đã thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2014. Theo đó Công ty trích lập quỹ đầu tư và phát triển, quỹ khen thưởng phúc lợi và không chia cổ tức năm 2014.

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 kèm theo

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

Cổ phần

	31/12/2015 Cổ phần	01/01/2015 Cổ phần
Số lượng cổ phần đã bán ra công chúng		
+ Cổ phần phổ thông	58.370.000	58.370.000
+ Cổ phần ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phần đang lưu hành		
+ Cổ phần phổ thông	58.370.000	58.370.000
+ Cổ phần ưu đãi	-	-

Cổ phần phổ thông có mệnh giá 10.000 VND/cổ phần.

Chi tiết vốn chủ sở hữu

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, vốn điều lệ đã được cổ đông góp đủ như sau:

	31/12/2015		01/01/2015	
	Tỷ lệ	Vốn đã góp VND	Tỷ lệ	Vốn đã góp VND
Công ty mẹ - Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh	55,94%	326.521.780.000	49,13%	286.771.810.000
Các cổ đông khác	44,06%	257.178.220.000	50,87%	296.928.190.000
Cộng	100%	583.700.000.000	100%	583.700.000.000

22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	2015 VND	2014 VND
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>		-
Doanh thu tư vấn công nghệ sản xuất nước sạch	1.497.846.091	4.095.282.797
Doanh thu cung cấp nước sạch	1.335.980.800	-
Cộng	2.833.826.891	4.095.282.797
<i>Trong đó, doanh thu từ việc cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan</i>	861.650.455	1.523.913.636
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	861.650.455	1.523.913.636

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 kèm theo

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	2015 VND	2014 VND
Giá vốn dịch vụ tư vấn công nghệ sản xuất nước sạch	1.023.664.841	3.219.229.939
Giá vốn cung cấp nước sạch	1.100.467.424	-
Cộng	2.124.132.265	3.219.229.939

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	2015 VND	2014 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8.304.384.551	13.185.643.904
Cổ tức, lợi nhuận được chia	17.431.157.696	7.364.052.000
Cộng	25.735.542.247	20.549.695.904

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	2015 VND	2014 VND
Lãi tiền vay	3.630.104.167	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	2.568.838	-
Cộng	3.632.673.005	-

26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	2015 VND	2014 VND
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	7.143.799.776	7.788.798.497
Hoàn nhập khoản dự phòng phải thu trong kỳ	(228.060.000)	(50.000.000)
Các khoản chi phí khác	4.585.572.797	5.572.792.125
Cộng	11.501.312.573	13.311.590.622

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 kèm theo

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	2015 VND	2014 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	11.312.056.975	8.211.073.440
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	(17.431.157.696)	(7.364.052.000)
<i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	<i>(17.431.157.696)</i>	<i>(7.364.052.000)</i>
Cộng: Các khoản chi phí không được trừ	-	-
Thu nhập chịu thuế	(6.119.100.721)	847.021.440
Lỗ tính thuế mang sang	-	(847.021.440)
Thu nhập tính thuế	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 22% trên thu nhập chịu thuế. Trong năm Công ty không phát sinh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp do Công ty không có thu nhập tính thuế.

28. 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 (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 18 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) 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

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	805.430.000.000	-
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	(275.715.059.972)	(128.800.461.557)
Nợ thuần	529.714.940.028	-
Vốn chủ sở hữu	780.620.923.869	769.983.427.894
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	67,86%	0%

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 4.

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 kèm theo

29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các loại công cụ tài chính

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	275.715.059.972	128.800.461.557
Phải thu khách hàng và phải thu khác	362.748.074.151	278.190.361.817
Đầu tư tài chính dài hạn	730.503.139.000	324.908.839.000
Các khoản ký quỹ	72.730.656.175	34.030.656.175
Cộng	1.441.696.929.298	765.930.318.549
Nợ phải trả tài chính		
Các khoản nợ thuê tài chính	-	-
Các khoản vay	805.430.000.000	-
Phải trả người bán và phải trả khác	655.370.824.807	1.028.407.362
Chi phí phải trả	8.905.889.639	-
Cộng	1.469.706.714.446	1.028.407.362

Công ty chưa đánh giá 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. 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 tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả 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 tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường hoạt động giao dịch 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.

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 kèm theo

29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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 có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. 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 khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

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.

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.

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 kèm theo

29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Sau 5 năm VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 31/12/2015				
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	275.715.059.972	-		275.715.059.972
Phải thu khách hàng và phải thu khác	362.748.074.151			362.748.074.151
Đầu tư tài chính dài hạn	-	-	730.503.139.000	730.503.139.000
Các khoản ký quỹ	800.000.000	71.930.656.175		72.730.656.175
Cộng	639.263.134.123	71.930.656.175	730.503.139.000	1.441.696.929.298
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản vay	164.500.000.000	252.169.180.328	388.760.819.672	805.430.000.000
Phải trả người bán và phải trả khác	25.870.824.807	629.500.000.000	-	655.370.824.807
Chi phí phải trả	8.905.889.639	-	-	8.905.889.639
Dự phòng phải trả				-
Cộng	199.276.714.446	881.669.180.328	388.760.819.672	1.469.706.714.446
Chênh lệch thanh khoản thuần	439.986.419.677	(809.738.524.153)	341.742.319.328	(28.009.785.148)
Tại ngày 01/01/2015				
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	128.800.461.557	-		128.800.461.557
Phải thu khách hàng và phải thu khác	278.190.361.817	-		278.190.361.817
Đầu tư tài chính dài hạn	-	-	324.908.839.000	324.908.839.000
Các khoản ký quỹ	800.000.000	33.230.656.175		34.030.656.175
Cộng	407.790.823.374	33.230.656.175	324.908.839.000	765.930.318.549
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán và phải trả khác	1.028.407.362	-	-	1.028.407.362
Cộng	1.028.407.362	-	-	1.028.407.362
Chênh lệch thanh khoản thuần	406.762.416.012	33.230.656.175	324.908.839.000	764.901.911.187

Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

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 kèm theo

30. 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 (hay theo lĩnh vực 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, 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.
Bộ phận kinh doanh nước sạch	: Cung cấp nước sạch
Bộ phận đầu tư tài chính	: Hoạt động tài chính.

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

30. BÁO CÁO BỘ PHẬN (tiếp theo)

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Chỉ tiêu	Tư vấn, thi công công trình VND	Đầu tư tài chính VND	Kinh doanh nước sạch VND	Tổng cộng VND
Doanh thu				
Doanh thu cung cấp ra bên ngoài	636.195.636		1.335.980.800	1.972.176.436
Doanh thu thuần từ hoạt động tài chính		25.522.817.124		25.522.817.124
Doanh thu nội bộ	861.650.455	212.725.123	-	1.074.375.578
Tổng doanh thu	1.497.846.091	25.735.542.247	1.335.980.800	28.569.369.138
Chi phí				
Chi phí giá vốn	1.023.664.841		1.100.467.424	2.124.132.265
Chi phí tài chính		3.632.673.005		3.632.673.005
Tổng chi phí	1.023.664.841	3.632.673.005	1.100.467.424	5.756.805.270
Kết quả kinh doanh bộ phận	474.181.250	22.102.869.242	235.513.376	22.812.563.868
Chi phí bán hàng				-
Chi phí quản lý doanh nghiệp				11.501.312.573
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh				11.311.251.295
Thu nhập khác				876.140.874
Chi phí khác				875.335.194
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-
Tổng lợi nhuận sau thuế				11.312.056.975

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

30. BÁO CÁO BỘ PHẬN (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Chỉ tiêu	Tư vấn, thi công công trình VND	Đầu tư tài chính VND	Kinh doanh nước sạch VND	Tổng cộng VND
Doanh thu				
Doanh thu cung cấp ra bên ngoài	2.571.369.161	-	-	2.571.369.161
Doanh thu thuần từ hoạt động tài chính	-	19.598.265.439	-	19.598.265.439
Doanh thu nội bộ	1.523.913.636	951.430.465	-	2.475.344.101
Tổng doanh thu	4.095.282.797	20.549.695.904	-	24.644.978.701
Chi phí				
Chi phí giá vốn	3.219.229.939	-	-	3.219.229.939
Chi phí tài chính	-	-	-	-
Tổng chi phí	3.219.229.939	-	-	3.219.229.939
Kết quả kinh doanh bộ phận	876.052.858	20.549.695.904	-	21.425.748.762
Chi phí bán hàng	-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-	-	13.311.590.622
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh				8.114.158.140
Thu nhập khác	-	-	-	96.915.300
Chi phí khác	-	-	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	-	-
Tổng lợi nhuận sau thuế				8.211.073.440

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 kèm theo

31. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty đã phát sinh với các bên liên quan như sau:

Số dư và giao dịch với công ty mẹ và các công ty con đã được trình bày tại các thuyết minh tương ứng. Ngoài ra, trong năm Công ty đã có các giao dịch trọng yếu sau với các bên liên quan là các công ty khác trong cùng tập đoàn như sau:

	2015 VND	2014 VND
Mua hàng và nhận dịch vụ cung cấp		
Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII	292.537.663.814	-
		2015 VND
Mối quan hệ		
Các giao dịch về vay, trả nợ vay		
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty mẹ	
- Vay trong năm		260.000.000.000
- Trả nợ vay trong năm		260.000.000.000
- Lãi vay phát sinh trong năm		3.062.222.223
Số dư trọng yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán:		
Các khoản trả trước cho nhà cung cấp		
Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII	45.308.764.541	-
Thu nhập Ban Tổng Giám đốc được hưởng trong năm như sau:		
	2105 VND	2014 VND
Lương và thưởng	2.291.144.077	1.904.367.521

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 kèm theo

31. SỐ LIỆU SO SÁNH

Như trình bày tại Thuyết minh số 03, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 200"), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Theo đó, một số số liệu trên Bảng cân đối kế toán của báo cáo kỳ trước được phân loại lại để phù hợp với số liệu so sánh của kỳ này do ảnh hưởng của việc áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính, cụ thể như sau:

Các chỉ tiêu	01/01/2015 Theo QĐ 15	Trình bày lại	01/01/2015 Trình bày lại
Tài sản ngắn hạn	276.055.990.950	-	276.055.990.950
Phải thu ngắn hạn khác	272.901.615.650	3.154.375.300	276.055.990.950
Tài sản ngắn hạn khác	3.154.375.300	(3.154.375.300)	-
Cộng tài sản	276.055.990.950	-	276.055.990.950

Trần Thị Ngọc Loan
Người lập biểu
Ngày 28 tháng 3 năm 2016

Bùi Quốc Dũng
Kế toán trưởng



Trương Khắc Hoàng
Tổng Giám đốc