



Saigon Water
one-stop total water solution

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

TP.Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 04 năm 2018

Số: 184/2018/S.G.W./VP/Cv/ICT

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 1 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 (+848) 62918483

Fax: (+848) 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 1 năm 2018 và Quý 1 năm 2017 như sau:

CHỈ TIÊU	Đơn vị: VND		
	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2018	Tăng (+) giảm(-) kỳ này so với cùng kỳ năm trước
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	(320.004.714)	(15.153.194.079)	14.833.189.365
Doanh thu hoạt động tài chính	7.473.111.935	43.770.820.590	(36.297.708.655)
Chi phí hoạt động tài chính	25.704.622.912	16.844.278.236	8.860.344.676
Chi phí bán hàng	13.131.554.347	1.698.344.216	11.433.210.131
Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.976.169.105	7.679.650.950	(1.703.481.845)
Thu nhập khác	36.188.973.041	50.011.999.998	(13.823.026.957)
Chi phí khác	6.612.865.574	64.517.040	6.548.348.534
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(8.083.131.676)	41.838.566.952	(49.921.698.628)

Trong quý 1 năm 2018 lợi nhuận sau thuế TNDN tăng với Quý 1 năm 2017 chủ yếu là do:

- Doanh thu tài chính tăng do Công ty có phát sinh từ khoản đầu tư tài chính vào Công ty Enviro.
- Chi phí tài chính giảm do Công ty đã thanh toán một phần nợ vay ngân hàng Vietinbank.
- Chi phí bán hàng giảm do có điều chỉnh chi phí khấu hao vào giá vốn hàng bán.
- 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.
- Doanh thu tài chính, thu nhập khác tăng và chi phí tài chính, chi phí bán hàng giảm đã dẫn đến lợi nhuận sau thuế quý 1 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



Nguyễn Văn Thành

CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÍ 1 NĂM 2018

Tháng 04 năm 2018

MỤC LỤC

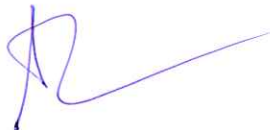
<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	5
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	6 - 38

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

MẪU SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		311.536.666.159	287.559.565.465
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	172.689.990.686	45.086.169.226
1. Tiền	111		1.441.825.709	1.910.120.969
2. Các khoản tương đương tiền	112		171.248.164.977	43.176.048.257
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		56.061.259.130	56.061.259.130
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		56.061.259.130	56.061.259.130
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		51.531.388.176	153.281.377.033
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	25.249.192.355	24.719.347.759
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	516.323.191	51.460.520
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	500.000.000	96.418.080.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.a	25.307.018.865	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	14.168.689.647	14.825.308.929
1. Hàng tồn kho	141		14.168.689.647	14.825.308.929
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17.085.338.520	18.305.451.147
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		407.913.989	2.001.605.711
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		16.677.424.531	16.303.845.436
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.028.226.307.471	3.031.286.079.684
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		150.800.373.374	146.500.373.374
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215		9.500.000.000	5.200.000.000
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.5.b	141.300.373.374	141.300.373.374
II. Tài sản cố định	220		1.688.241.281.387	1.703.811.186.495
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	1.680.271.980.803	1.695.609.749.253
- Nguyên giá	222		1.751.140.373.776	1.751.140.373.776
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(70.868.392.973)	(55.530.624.523)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	7.969.300.584	8.201.437.242
- Nguyên giá	228		9.285.466.272	9.285.466.272
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.316.165.688)	(1.084.029.030)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		19.666.517.215	14.288.779.926
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	19.666.517.215	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		5.420.151.884	2.587.756.278
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	5.420.151.884	2.587.756.278
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.339.762.973.630	3.318.845.645.149

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết Minh	31/03/2018	01/01/2018
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.264.461.567.630	2.285.382.806.101
I. Nợ ngắn hạn	310		131.406.567.761	99.657.631.233
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	27.913.239.911	25.713.003.868
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		117.020.108	58.945.400
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	10.916.350.923	563.832.294
3. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	20.137.148.568	20.276.344.732
4. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	60.882.808.251	40.891.649.087
5. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16.a	11.440.000.000	10.410.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			1.743.855.852
II. Nợ dài hạn	330		2.133.054.999.869	2.185.725.174.868
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.17	350.000.000.002	400.000.000.000
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	850.000.000.000	850.000.000.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16.b	933.054.999.867	935.725.174.868
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.075.301.406.000	1.033.462.839.048
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	1.075.301.406.000	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
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		9.967.111.246	9.967.111.246
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		257.843.860.754	216.005.293.802
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		216.005.293.802	188.571.272.981
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		41.838.566.952	27.434.020.821
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.339.762.973.630	3.318.845.645.149



Nguyễn Thị Ái
Người lập biểu
Ngày 18 tháng 04 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 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018


MẪU SỐ B 02-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ 01/01 đến 31/03	
			Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	8.175.869.127	3.840.088.908	8.175.869.127	3.840.088.908
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		8.175.869.127	3.840.088.908	8.175.869.127	3.840.088.908
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	23.329.063.206	4.160.093.622	23.329.063.206	4.160.093.622
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(15.153.194.079)	(320.004.714)	(15.153.194.079)	(320.004.714)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	43.770.820.590	7.473.111.935	43.770.820.590	7.473.111.935
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.4	16.844.278.236	25.704.622.912	16.844.278.236	25.704.622.912
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		16.730.285.767	25.079.443.849	16.730.285.767	25.079.443.849
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	1.698.344.216	13.131.554.347	1.698.344.216	13.131.554.347
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	7.679.650.950	5.976.169.105	7.679.650.950	5.976.169.105
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.395.353.109	(37.659.239.143)	2.395.353.109	(37.659.239.143)
11. Thu nhập khác	31		50.011.999.998	36.188.973.041	50.011.999.998	36.188.973.041
12. Chi phí khác	32		64.517.040	6.612.865.574	64.517.040	6.612.865.574
13. Lợi nhuận khác	40		49.947.482.958	29.576.107.467	49.947.482.958	29.576.107.467
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		52.342.836.067	(8.083.131.676)	52.342.836.067	(8.083.131.676)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	10.504.269.115	-	10.504.269.115	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		41.838.566.952	(8.083.131.676)	41.838.566.952	(8.083.131.676)


Nguyễn Thị Ái
Người lập biểu
Ngày 18 tháng 04 năm 2018


Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Kê 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 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

MẪU SỐ B 03-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	QUÍ I		Lũy kế từ 01/01 đến 31/03	
		Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	52.342.836.067	(8.083.131.676)	52.342.836.067	(8.083.131.676)
2. Điều chỉnh cho các khoản:					
Khấu hao tài sản cố định	02	15.487.668.600	12.159.700.729	15.487.668.600	12.159.700.729
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(43.770.820.590)	(7.473.111.935)	(43.770.820.590)	-7473111935
Chi phí lãi vay	06	16.730.285.767	25.079.443.849	16.730.285.767	25079443849
Điều chỉnh thu nhập khác	07	191.930.263	-	191.930.263	-
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	40.981.900.107	21.682.900.967	40.981.900.107	21.682.900.967
Tăng/(Giảm) các khoản phải thu	09	(97.727.975.740)	182.883.303.405	(97.727.975.740)	1,82883E+11
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(656.619.282)	433.360.576	-656619281,9	433360576
(Giảm)/Tăng các khoản phải trả	11	94.505.858.538	(34.520.077.373)	94.505.858.538	(34.520.077.373)
Giảm/(Tăng) chi phí trả trước	12	1.238.703.884	3.869.254.549	1.238.703.884	3.869.254.549
Tiền lãi vay đã trả	14	(13.578.125.233)	(27.747.264.772)	(13.578.125.233)	(27.747.264.772)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(209.560.792)	-	(209.560.792)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	<i>24.554.181.481</i>	<i>146.601.477.352</i>	<i>24.554.181.481</i>	<i>146.601.477.352</i>
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ					
1. Tiền chi để mua sắm tài sản cố định	21	5.404.892.049	(161.329.942.554)	5.404.892.049	(161.329.942.554)
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		20.500.000.000		20.500.000.000
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		(282.076.000.000)		(282.076.000.000)
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		28.655.320.000		28.655.320.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức, và lợi nhuận được chia	27	43.770.820.590	7.473.111.935	43.770.820.590	7.473.111.935
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	<i>49.175.712.639</i>	<i>(386.777.510.619)</i>	<i>49.175.712.639</i>	<i>(386.777.510.619)</i>
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		87.281.490		87.281.490
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.830.000.000)	(13.000.000.000)	(1.830.000.000)	(13.000.000.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	<i>(1.830.000.000)</i>	<i>(12.912.718.510)</i>	<i>(1.830.000.000)</i>	<i>(12.912.718.510)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</i>	50	<i>71.899.894.120</i>	<i>(253.088.751.777)</i>	<i>71.899.894.120</i>	<i>(253.088.751.777)</i>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	100.790.096.566	377.729.642.390	100.790.096.566	377.729.642.390
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	172.689.990.686	124.640.890.613	172.689.990.686	124.640.890.613

Nguyễn Thị Ái
Người lập biểu
Ngày 18 tháng 04 năm 2018

Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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

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 (“CIH”) 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, chuyên 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)

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

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 03 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 Kìa	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 Củ 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 (i)	Tỉnh gia lai	51,00%	51%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
8. Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN (j)	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 thống lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm 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

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 01/01/2018 đến 31/03/2018

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.

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

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.

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.

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

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

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.

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 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, tổn 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.

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.

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 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.

Ghi nhận vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

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

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.

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

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 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.

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

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

1. TIỀN

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	447.340.037	353.569.481
Tiền gửi ngân hàng	994.485.672	1.556.551.488
Các khoản tương đương tiền (*)	171.248.164.977	43.176.048.257
Cộng	172.689.990.686	45.086.169.226

2. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn	56.061.259.130	56.061.259.130
Cộng	56.061.259.130	56.061.259.130

3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2018	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	9.787.632.532	9.252.891.936
Công ty Cổ phần Nước Sài Gòn - An Khê	388.700.298	
Các khoản phải thu khách hàng khác	41.146.235	434.742.533
Cộng	25.249.192.355	24.719.347.759

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Các khoản trả trước cho người bán khác	516.323.191	51.460.520
Cộng	516.323.191	51.460.520

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. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	31/03/2018	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	500.000.000
Cộng	500.000.000	96.418.080.000

6. PHẢI THU KHÁC

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
a. Phải thu ngắn hạn khác		
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	2.420.057.613	14.400.740.142
Công ty CP Đầu tư Hạ Tầng Kỹ Thuật TP.HCM	14.576.958.449	11.406.410.345
Ngân hàng Vietinbank - CN 11	63.890.411	
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	4.077.215.604	3.412.169.028
Công ty TNHH Cấp thoát nước Củ Chi	50.000.000	50.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	4.118.896.788	2.864.315.474
Cộng	25.307.018.865	32.133.634.989
b. Phải thu dài hạn khác		
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	9.500.000.000	5.200.000.000
+ Đặt cọc tiền thuê văn phòng	-	
+ Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật Thành Phố Hồ Chí Minh (i)	141.300.373.374	141.300.373.374
Cộng	150.800.373.374	146.500.373.374

(i) Số dư phải thu Công ty CII tại ngày 31 tháng 03 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 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

7. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên vật liệu	13.039.046.624	-	13.689.359.094	-
Công cụ, dụng cụ	44.382.427	-	50.689.239	-
Chi phí sản xuất kinh doanh	988.345.296	-	988.345.296	-
Hàng hóa	96.915.300	-	96.915.300	-
Cộng	14.168.689.647	-	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
NGUYỄN 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	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2018	1.653.574.037.000	96.532.991.903	1.033.344.873	1.751.140.373.776
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	14.080.926.802	1.206.674.404	50.167.244	15.337.768.450
Tại ngày 31/03/2018	64.552.083.161	6.031.723.000	284.586.812	70.868.392.973
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 31/03/2018	1.589.021.953.839	90.501.268.903	748.758.061	1.680.271.980.803

Ngày 01 tháng 01 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.

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

9. TÀI SẢN CÓ 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 31/03/2018	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	232.136.658	-	232.136.658
Tại ngày 31/03/2018	1.316.165.688	-	1.316.165.688
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2018	8.201.437.242	-	8.201.437.242
Tại ngày 31/03/2018	7.969.300.584	-	7.969.300.584

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	31/03/2018 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)	19.666.517.215	8.190.166.991
Dự án đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước trên địa bàn thị xã An Khê và vùng phụ cận - Gia Lai, công suất 9.500 m3/ ngày đêm (ii)	-	6.098.612.935
Cộng	19.666.517.215	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 1.004.305.295.507 đồng. Tại ngày 01/01/2017 công ty đã kết chuyển toàn bộ tài sản hình thành từ giai đoạn 1 qua tài sản cố định.

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.

(ii) Ngày 01/03/2017 Saigon Water và Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê ký Biên bản bàn giao số 01/2017/SGW/AK/BB về việc Saigon Water bàn giao lại phần giá trị công việc Saigon Water đã làm qua cho Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê.

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

	31/03/2018			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 Kia	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	-	-

- (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

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

	31/03/2018			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	-	0
Cộng	119.659.788.611	-	-	119.659.788.611	-	-

(i) Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết 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.

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2018			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	51.284.800.000	-	-	51.284.800.000	-	-
Cộng	194.438.195.000	-	-	194.438.195.000	-	-

(i) Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào đơn vị khác 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.

(ii) 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

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí thi công, lắp đặt đường ống, đồng hồ	162.358.812	1.756.050.534
Chi phí tư vấn	220.000.000	220.000.000
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	25.555.177	25.555.177
Cộng	407.913.989	2.001.605.711
b) Dài hạn		
Chi phí sửa chữa nhà máy, văn phòng	536.207.145	2.292.527.239
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.590.320.116	295.229.039
Chi phí lãi vay dự án Củ Chi giai đoạn I		-
Chi phí trả trước dài hạn khác	3.293.624.623	-
Cộng	5.420.151.884	2.587.756.278

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty Cổ phần tư vấn Cấp thoát nước và Môi trường	116.521.000	
CN Viettel TPHCM - Tập đoàn Viễn Thông Quân Đội	131.828.400	
Công ty TNHH Tư vấn và xây dựng Technicons	178.200.000	
Công ty CP Tư vấn Đầu tư Tân Rồng Vàng	249.967.850	
Công ty TNHH Một Thành Viên Nguyễn Hoàng Phúc	308.121.176	
Công ty Cổ phần Nước - Môi Trường Bình Dương	964.075.200	
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Hạ tầng CII	941.300.000	
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	8.070.214.492	5.413.430.062
Cty CP Giải Pháp Mạng Nước Châu Á	12.826.608.486	11.769.224.333
Phải trả nhà cung cấp khác	644.408.911	5.048.355.077
Cộng	27.913.239.911	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 NỢ NHÀ NƯỚC

	01/01/2018	Số phải nộp	Số đã thực nộp	31/03/2018
	VND	trong kỳ	trong kỳ	VND
		VND	VND	
Thuế thu nhập cá nhân	61.408.757	510.269.732	512.792.593	58.885.896
Thuế tài nguyên	17.764.865	52.376.435	46.391.390	23.749.910
Phí bảo vệ môi trường	275.097.880	729.382.683	675.034.561	329.446.002
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Thuế TNCN	209.560.792	10.558.033.315	263.324.992	10.504.269.115
Cộng	563.832.294	11.853.062.165	1.500.543.536	10.916.350.923

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	VND
Công ty CP Bán lẻ Kỹ Thuật Số FPT		
Trích trước chi phí lãi vay	12.054.872.335	12.404.496.469
Trích trước chi phí dự án	1.201.045.293	1.201.045.293
Các khoản trích trước khác	16.142.545	360.714.575
Trích trước chi phí bảo trì vận hành, quản lý	6.865.088.395	6.310.088.395
Cộng	20.137.148.568	20.276.344.732

16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	850.289.000	850.289.000
Bảo hiểm xã hội	8.237.782	5.784.383
Công ty CP Đầu tư ngành nước DNP	60.000.000.000	40.000.000.000
Phải trả khác	24.281.469	35.575.704
Cộng	60.882.808.251	40.891.649.087

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MAU SO 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

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	31/03/2018		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. Ngắn hạn						
Ngân hàng Vietinbank - CN 11 vay ngắn hạn đến hạn trả	11.440.000.000	11.440.000.000		1.030.000.000	10.410.000.000	10.410.000.000
Cộng	11.440.000.000	11.440.000.000		1.030.000.000	10.410.000.000	10.410.000.000

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

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	31/03/2018		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)	692.342.374.871	692.342.374.871		1.830.000.000	694.172.374.871	694.172.374.871
Trừ: Các khoản vay và nợ dài hạn phải trả trong vòng 12 tháng	(11.440.000.000)	(11.440.000.000)	-	-	(10.410.000.000)	(10.410.000.000)
Cộng	680.902.374.871	680.902.374.871	-	1.830.000.000	683.762.374.871	683.762.374.871
Trái phiếu						
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (VIB) - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (v)	255.000.000.000	255.000.000.000	-		255.000.000.000	255.000.000.000
Chi phí phát hành	(2.847.375.004)	(2.847.375.004)		(189.824.999)	(3.037.200.003)	(3.037.200.003)
Cộng	252.152.624.996	252.152.624.996	-	(189.824.999)	251.962.799.997	251.962.799.997
Trừ: Nợ gốc trái phiếu phải trả trong vòng 12 tháng						
Cộng	252.152.624.996	252.152.624.996	-	(189.824.999)	251.962.799.997	251.962.799.997
Tổng cộng:	933.054.999.867	933.054.999.867	-	1.640.175.001	935.725.174.868	935.725.174.868

THUYẾT MINH BAO CAO TẠI 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

(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.

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.

Tại ngày 01 tháng 01 năm 2018 số dư nợ: **694.172.374.871** đồng và ngày 25 tháng 01 năm 2018, Công ty đã thanh toán nợ gốc đến hạn số tiền **1.830.000.000** đồng theo hợp đồng tín dụng số 50/2015-H ĐTDDA/NHCT942-SGW ngày 02/05/2015 và số dư nợ đến ngày 31/03/2018 là: **692.342.374.871** đồng.

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

16. 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

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Trong vòng một năm	11.440.000.000	10.410.000.000
Từ năm thứ hai	17.150.000.000	16.120.000.000
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:	692.342.374.871	692.342.374.871
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng	(11.440.000.000)	(10.410.000.000)
Số phải trả sau 12 tháng	680.902.374.871	681.932.374.871

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;
- 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 31 tháng 03 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

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

Ngoài ra Công ty thể 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 thể chấp cho trái phiếu phát hành trên.

18. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN DÀI HẠN

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	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	350.000.000.002	400.000.000.000
Cộng	350.000.000.002	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

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	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 như đã trình bày tại Thuyết minh số 14. 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)
09-DN

MÀU SỐ B

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

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng 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					41.838.566.952	41.838.566.952
Trích quỹ đầu tư phát triển	-		-			-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-		-			-
Số dư tại ngày 31/03/2018	645.160.000.000	-	162.330.434.000	9.967.111.246	257.843.860.754	1.075.301.406.000

b. Cổ phiếu

	31/03/2018	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 31/03/2018, vốn điều lệ đã được cổ đông góp đủ như sau:

	31/03/2018		01/01/2018	
	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	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

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

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 1		Lũy kế từ 01/01 đến 31/03	
	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	66.715.631		66.715.631	
Doanh thu cung cấp nước sạch	8.109.153.496	3.840.088.908	8.109.153.496	3.840.088.908
Cộng	8.175.869.127	3.840.088.908	8.175.869.127	3.840.088.908

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 1		Lũy kế từ 01/01 đến 31/03	
	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	-		-	
Giá vốn cung cấp nước sạch	23.329.063.206	4.160.093.622	23.329.063.206	4.160.093.622
Cộng	23.329.063.206	4.160.093.622	23.329.063.206	4.160.093.622

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 1		Lũy kế từ 01/01 đến 31/03	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.766.401.634	253.291.935	5.766.401.634	253.291.935
Lãi chuyển nhượng khoản đầu tư tài chính	38.004.418.956	7.219.820.000	38.004.418.956	7.219.820.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia				
Cộng	43.770.820.590	7.473.111.935	43.770.820.590	7.473.111.935

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 1		Lũy kế từ 01/01 đến 31/03	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền vay	16.730.285.767	25.079.443.849	16.730.285.767	25.079.443.849
Chi phí phát hành trái phiếu	109.898.682	-	109.898.682	-
Chi phí tài chính khác	4.093.787	625.179.063	4.093.787	625.179.063
Cộng	16.844.278.236	25.704.622.912	16.844.278.236	25.704.622.912

5. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 1		Lũy kế từ 01/01 đến 31/03	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lương và các khoản	1.166.510.007	962.092.382	1.166.510.007	962.092.382
Chi phí, đồ dụng dụng cụ	37.629.640	37.838.221	37.629.640	37.838.221
Chi phí khấu hao TSCĐ	277.470.569	11.964.889.744	277.470.569	11.964.889.744
Các khoản chi phí khác	216.734.000	166.734.000	216.734.000	166.734.000
Cộng	1.698.344.216	13.131.554.347	1.698.344.216	13.131.554.347

6. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 1		VND	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lương và các khoản	4.824.453.108	3.362.647.220	4.824.453.108	3.362.647.220
Chi phí dịch vụ mua ngoài		1.566.610.849	-	1.566.610.849
Chi phí khấu hao TSCĐ	285.095.866		285.095.866	
Các khoản chi phí khác	2.570.101.976	1.046.911.036	2.570.101.976	1.046.911.036
Cộng	7.679.650.950	5.976.169.105	7.679.650.950	5.976.169.105

7. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 1		Lũy kế từ 01/01 đến 31/03	
	Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận phát sinh trong kỳ trước thuế	52.342.836.067	(8.083.131.676)	52.342.836.067	(8.083.131.676)
Thu nhập chịu thuế	52.521.345.576	(8.083.131.676)	52.521.345.576	(8.083.131.676)
Thu nhập miễn thuế	-	-	-	-
Số lỗ chuyển kỳ này	-	-	-	-
Thu nhập tính thuế	52.521.345.576	(8.083.131.676)	52.521.345.576	(8.083.131.676)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	20%	20%	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	10.504.269.115	-	10.504.269.115	-

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.

	Kinh doanh nước sạch	Đầu tư tài chính	Tổng cộng
	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018
Doanh thu			
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	8.175.869.127	-	8.175.869.127
Doanh thu thuần từ hoạt động tài chính	-	43.770.820.590	43.770.820.590
Tổng doanh thu	8.175.869.127	43.770.820.590	51.946.689.717
Chi phí			
Chi phí giá vốn bộ phận	23.329.063.206	-	23.329.063.206
Chi phí hoạt động tài chính	-	16.844.278.236	16.844.278.236
Tổng chi phí	23.329.063.206	16.844.278.236	40.173.341.442
Kết quả kinh doanh bộ phận	(15.153.194.079)	26.926.542.354	11.773.348.275
Chi phí bán hàng			1.698.344.216
Chi phí quản lý doanh nghiệp			7.679.650.950
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh			2.395.353.109
Thu nhập khác			50.011.999.998
Chi phí khác			64.517.040
Lợi nhuận khác			49.947.482.958
Chi phí thuế TNDN hiện hành			10.504.269.115
Tổng lợi nhuận sau thuế			41.838.566.952

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)

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

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	944.494.999.867	946.135.174.868
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	172.689.990.686	45.086.169.226
Nợ thuần	1.117.184.990.553	712.553.857.610
Vốn chủ sở hữu	1.075.301.406.000	1.033.462.839.048
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	104%	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:

	31/03/2018	1/1/2018
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và tương đương tiền	172.689.990.686	45.086.169.226
Phải thu khách hàng	25.249.192.355	24.719.347.759
Đầu tư tài chính dài hạn	1.164.097.983.611	1.164.097.983.611
Các khoản ký quỹ	1.036.400.000	1.053.400.000
Tổng Cộng	1.363.073.566.651	1.234.956.900.596
Nợ phải trả tài chính		
Các khoản vay	944.494.999.867	946.135.174.868
Phải trả người bán	27.913.239.911	25.713.003.868
Chi phí phải trả	20.137.148.568	20.276.344.732
Tổng Cộng	992.545.388.346	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.

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

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

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 phí 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 phí 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 31 tháng 03 năm 2018:				
Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	172.689.990.686	-	-	172.689.990.686
Phải thu khách hàng và phải thu khác	50.556.211.220	141.300.373.374	-	191.856.584.594
Đầu tư tài chính dài hạn	-	-	1.164.097.983.611	1.164.097.983.611
Các khoản ký quỹ	1.036.400.000	-	-	1.036.400.000
Cộng	224.282.601.905	141.300.373.374	1.164.097.983.611	1.529.680.958.890
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản vay	11.440.000.000	933.054.999.867	-	944.494.999.867
Phải trả người bán và phải trả khác	88.913.068.270	850.000.000.000	-	938.913.068.270
Chi phí phải trả	20.137.148.568	-	-	20.137.148.568
Trái phiếu thông thường	-	252.152.624.996	-	252.152.624.996
Tổng Cộng	120.490.216.838	2.035.207.624.863	-	2.155.697.841.701
Chênh lệch thanh khoản thuần	103.792.385.067	(1.893.907.251.489)	1.164.097.983.611	(626.016.882.811)
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 và phải thu khác	56.852.982.748	-	-	56.852.982.748
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	102.992.551.974	-	1.164.097.983.611	1.267.090.535.585
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản vay	10.410.000.000	935.725.174.868	-	946.135.174.868
Phải trả người bán và phải trả khác	66.604.652.955	850.000.000.000	-	916.604.652.955
Chi phí phải trả	20.276.344.732	-	-	20.276.344.732
Trái phiếu thông thường	-	251.962.799.997	-	251.962.799.997
Tổng Cộng	97.290.997.687	2.037.687.974.865	-	2.134.978.972.552
Chênh lệch thanh khoản thuần	5.701.554.287	(2.037.687.974.865)	1.164.097.983.611	(867.888.436.967)

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 SỐ 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 ("CIH")	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 TNHH Cấp thoát nước Củ Chi	Công ty con
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	Công ty con
Công ty TNHH MTV Cấp 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

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

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

	Từ ngày 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017
	VND	VND
Giao dịch với CII		
SGW ghi nhận doanh thu tiền lãi trả chậm từ ngày 01.05 - 31.03.2018 của CII (chuyển nhượng dự án Riverside) theo phụ lục chuyển nhượng ngày 21.04.2017	3.170.548.104	-
SGW ghi nhận lợi nhuận được chia - chuyển nhượng dự án Riverside Công ty TNHH MTV Dịch vụ Hạ tầng CII		20.500.000.000
Thanh toán công nợ	400.000.000	743.070.000
Phí vận chuyển nước sạch	543.845.455	
Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa Ốc Lữ Gia		
Thuê văn phòng và phí quản lý	223.342.193	
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro		
SGW nhận tiền thanh toán khoản vay đầu tư vào Công 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	
SGW chuyển hỗ trợ vốn		15.700.000.000
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku		
SGW chuyển hỗ trợ cho vay vốn	4.300.000.000	5.200.000.000
Ghi nhận chi phí lãi vay	165.046.575	212.169.028
Công ty Cổ phần giải pháp mạng nước Châu Á		
Chi phí Asia chi hộ SGW	312.473.775	
Phí dịch vụ rò rỉ, phí tư vấn kỹ thuật	537.499.999	603.499.999
Chi phí khảo sát thiết kế, cung cấp vật tư, thi công		630.334.176
Chi phí lãi vay (SGW vay)		68.734.551
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - Cần Thơ		
Chuyển góp vốn điều lệ		900.000.000
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 MTV Đầu tư Nước SGN		
Chuyển góp vốn điều lệ		220.000.000.000
Nhận tiền hợp tác kinh doanh		220.000.000.000
Cung cấp dịch vụ tư vấn		363.636.364
Công ty TNHH MTV 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

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

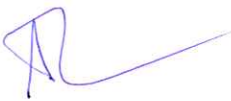
	31/03/2018 VND	01/01/2018 VND
Phải thu về cho vay		
Công ty Cổ phần kỹ thuật Enviro		95.918.080.000
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	9.500.000.000	5.200.000.000
Các khoản phải thu khác		
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	4.077.215.604	3.412.169.028
Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật Thành Phố Hồ Chí Minh	14.576.958.449	11.406.410.345
Công ty Cổ phần kỹ thuật Enviro	2.420.057.613	14.397.558.657
Công ty TNHH Cấp thoát nước Củ Chi		50.000.000
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê		388.700.298
Cộng:	30.574.231.666	130.772.918.328
Các khoản phải trả		
Cty CP Giải Pháp Mạng Nước Châu Á	12.826.608.486	11.769.224.333
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Hạ tầng CII	941.300.000	743.070.000
Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa Ốc Lữ Gia	84.765.015	
Các khoản phải trả khác		
Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	220.000.000.000	220.000.000.000
Công ty TNHH cấp Thoát Nước Củ Chi	630.000.000.000	630.000.000.000
Cộng:	863.852.673.501	862.512.294.333


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

	Từ ngày 01/01/2018 đến 31/03/2018 VND	Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017 VND
Lương và thưởng	708.659.499	677.473.462


4. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31 tháng 03 năm 2018 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính.


Nguyễn Thị Ái
Người lập biểu
Ngày 18 tháng 04 năm 2018


Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Kế toán trưởng




Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc