

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC  
BẾN THÀNH**

**Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét  
cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018**



## MỤC LỤC

	Trang
<b>BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC</b>	1 – 3
<b>BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ</b>	4 – 5
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT</b>	
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	6 – 9
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	11 – 12
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ	13 – 37

1300  
C  
ACH  
KIẾ  
FC  
-T

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc của Công ty Cổ phần Cấp nước Bến Thành (gọi tắt là "Công ty") hân hạnh đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018.

### **1. Thông tin chung**

Công ty Cổ phần Cấp nước Bến Thành là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước – Chi nhánh Cấp nước Bến Thành, đơn vị hạch toán phụ thuộc của Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV theo Quyết định số 6652/QĐ-UBND ngày 30 tháng 12 năm 2005 của Ủy ban Nhân dân thành phố Hồ Chí Minh. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4103005880 đăng ký lần đầu ngày 08 tháng 01 năm 2007, theo Giấy chứng nhận đăng ký công ty cổ phần số 0304789925 (được đổi từ số 4103005880) đăng ký thay đổi lần 3 ngày 08 tháng 05 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 30/06/2018 và 01/01/2018 là 93.600.000.000 VND tương đương với 9.360.000 cổ phiếu với mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu.

Cổ phiếu của Công ty được chấp nhận niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là BTW và ngày giao dịch đầu tiên là ngày 14 tháng 11 năm 2017.

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Quản lý, phát triển hệ thống cấp nước, cung ứng, kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng và sản xuất;
- Tư vấn xây dựng các công trình cấp nước, công trình dân dụng - công nghiệp (trừ thiết kế, khảo sát, giám sát công trình);
- Xây dựng công trình cấp nước.;
- Tái lập mặt đường đối với các công trình chuyên ngành cấp nước và các công trình khác;
- Thiết kế xây dựng công trình cấp, thoát nước;
- Thiết kế xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị;
- Lập dự án, quản lý dự án công trình cấp, thoát nước và công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị;
- Giám sát thi công xây dựng công trình cấp - thoát nước;
- Khảo sát địa hình xây dựng công trình;
- Bán buôn thiết bị và dụng cụ đo lường ngành cấp nước;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt trong xây dựng;
- Kinh doanh bất động sản;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Cho thuê máy móc thiết bị xây dựng.

Trong kỳ, hoạt động chính của Công ty là quản lý, phát triển hệ thống cấp nước, cung ứng, kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng và sản xuất; Xây dựng công trình cấp nước; Tái lập mặt đường đối với các công trình chuyên ngành cấp nước và các công trình khác.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại 194 Pasteur, Phường 06, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

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

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban Giám đốc Công ty trong kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 và cho đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

#### **Hội đồng Quản trị:**

Họ tên	Chức vụ
Bà Phạm Thị Thanh Vân	Chủ tịch
Ông Trần Quang Minh	Thành viên
Ông Nguyễn Thành Phúc	Thành viên
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Thành viên
Ông Tạ Chương Lâm	Thành viên
Ông Huỳnh Đức Thành	Thành viên

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

### ***Ban kiểm soát:***

Họ tên	Chức vụ
Bà Nguyễn Thị Thu Hương	Trưởng ban
Ông Nguyễn Xuân Trinh	Thành viên
Bà Phạm Thị Phương Linh	Thành viên

### ***Ban Giám đốc:***

Họ tên	Chức vụ
Ông Nguyễn Thành Phúc	Giám đốc
Ông Phạm Hồng Thắng	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Mური	Phó Giám đốc

### **Người đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

Họ tên	Quốc tịch	Chức vụ
Ông Nguyễn Thành Phúc	Việt Nam	Giám đốc

### **3. Đánh giá tình hình kinh doanh**

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 và tình hình tài chính tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 được thể hiện trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

### **4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

### **5. Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam được chỉ định soát xét báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 của Công ty.

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

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính.
- 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 liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

### **Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**

Ban Giám đốc đảm bảo các số kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

### **7. Công bố báo cáo tài chính giữa niên độ**

Ban Giám đốc công bố Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.



**NGUYỄN THÀNH PHÚC**  
Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2018



Số: 158/2018/BCSX-HCM.00333

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc của  
Công ty Cổ phần Cấp nước Bến Thành**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Cấp nước Bến Thành (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 13 tháng 08 năm 2018, từ trang 6 đến trang 37, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cấp nước Bến Thành tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, và kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng 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 giữa niên độ.

# BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ *(tiếp theo)*

## Vấn đề cần nhấn mạnh

Như đã nêu tại mục 5.6 của Thuyết minh báo cáo tài chính, Công ty đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản phải truy thu do áp sai đơn giá nước với số tiền là 1.192.902.847 VND (ngày 31/12/2017 là 1.156.915.785 VND); và Công ty cũng đã trích lập dự phòng đối với khoản tiền nước bị biến thủ từ năm 2013 với tỷ lệ là 70% số dự phải thu này. Tuy nhiên, giá trị các khoản dự phòng này có thể khác với giá trị không thể thu hồi thực tế.

## Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Cấp nước Bến Thành cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được soát xét và kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần có đoạn nhấn mạnh đối với báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 tại ngày 26 tháng 03 năm 2018 và kết luận toàn phần có đoạn nhấn mạnh cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017 tại ngày 28 tháng 07 năm 2017.



**TRANG ĐẮC NHA**  
Phó Tổng Giám đốc  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán 2111-2018-009-1

**PHẠM THỊ NGỌC LIÊN**  
Kiểm toán viên  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán 1180-2018-009-1

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM**  
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2018

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>73.248.709.258</b>	<b>77.830.350.807</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	5.1	<b>32.385.971.259</b>	<b>30.134.054.320</b>
1. Tiền	111		27.385.971.259	30.134.054.320
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>1.000.000.000</b>	<b>6.000.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	1.000.000.000	6.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>17.361.105.881</b>	<b>13.213.629.173</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	12.573.808.353	8.176.214.539
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	4.592.865.618	5.443.962.698
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		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	1.724.378.137	1.078.691.309
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(1.529.946.227)	(1.485.239.373)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	5.7	<b>10.468.041.274</b>	<b>15.980.402.328</b>
1. Hàng tồn kho	141		10.468.041.274	15.980.402.328
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>12.033.590.844</b>	<b>12.502.264.986</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	840.699.002	2.353.900.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	5.15	10.474.031.531	9.874.701.121
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.15	718.860.311	273.663.865
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

04  
ĐƠN  
NHÌ  
M  
HIỆ  
TP.1



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>159.206.008.156</b>	<b>141.200.209.646</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>402.390.725</b>	<b>633.984.542</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	1.212.969.085	1.212.969.085
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	5.6	(810.578.360)	(578.984.543)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>109.729.694.444</b>	<b>96.126.583.034</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	108.304.849.628	94.445.174.504
- Nguyên giá	222		220.098.653.166	197.586.898.406
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(111.793.803.538)	(103.141.723.902)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.10	1.424.844.816	1.681.408.530
- Nguyên giá	228		3.595.423.520	3.445.423.520
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.170.578.704)	(1.764.014.990)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>46.678.714.506</b>	<b>40.656.967.431</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	46.678.714.506	40.656.967.431
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2.395.208.481</b>	<b>3.782.674.639</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	447.734.874	895.469.752
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		4.163.166	4.163.166
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	5.12	1.943.310.441	2.883.041.721
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>232.454.717.414</b>	<b>219.030.560.453</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>86.690.799.067</b>	<b>72.267.217.213</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>74.397.421.334</b>	<b>59.154.279.480</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	37.806.333.891	30.057.582.553
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.14	1.856.147.847	1.997.092.655
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	5.129.805.565	4.193.875.349
4. Phải trả người lao động	314		6.650.001.506	11.571.693.854
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.16	14.179.639.429	8.434.925.381
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.17	5.238.076.611	714.017.068
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.18	819.560.000	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.19	2.717.856.485	2.185.092.620
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>12.293.377.733</b>	<b>13.112.937.733</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.18	12.293.377.733	13.112.937.733
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>145.763.918.347</b>	<b>146.763.343.240</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	5.20	<b>145.763.918.347</b>	<b>146.763.343.240</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		93.600.000.000	93.600.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		93.600.000.000	93.600.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		43.463.343.240	39.727.979.027
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8.700.575.107	13.435.364.213
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		8.700.575.107	13.435.364.213
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>232.454.717.414</b>	<b>219.030.560.453</b>

*Signature*

*Signature*



**NGUYỄN PHAN DUNG**  
Người lập biểu

**NGUYỄN HỮU CƯỜNG**  
Kế toán trưởng

**NGUYỄN THÀNH PHÚC**  
Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2018

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	01		<b>220.741.193.715</b>	<b>217.971.888.139</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	10	6.1	<b>220.741.193.715</b>	<b>217.971.888.139</b>
Giá vốn hàng bán	11	6.2	161.404.532.152	169.407.731.612
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	20		<b>59.336.661.563</b>	<b>48.564.156.527</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	92.041.619	356.229.113
Chi phí tài chính	22	6.4	343.015.112	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		343.015.112	-
Chi phí bán hàng	25	6.5	29.920.831.116	28.525.226.725
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	19.074.960.027	16.116.969.617
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	30		<b>10.089.896.927</b>	<b>4.278.189.298</b>
Thu nhập khác	31	6.7	528.786.216	4.666.690.578
Chi phí khác	32		4.285.693	143.596.317
<b>Lợi nhuận khác</b>	40		<b>524.500.523</b>	<b>4.523.094.261</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	50		<b>10.614.397.450</b>	<b>8.801.283.559</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.15	1.913.822.343	1.636.876.599
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	60		<b>8.700.575.107</b>	<b>7.164.406.960</b>
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	70	6.8	<b>930</b>	<b>765</b>

*DM*

*Uuo*



**NGUYỄN PHAN DUNG**  
Người lập biểu

**NGUYỄN HỮU CƯỜNG**  
Kế toán trưởng

**NGUYỄN THÀNH PHÚC**  
Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2018

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

	Mã số	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01	<b>10.614.397.450</b>	<b>8.801.283.559</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	9.058.643.350	7.289.513.421
- Các khoản dự phòng, (hoàn nhập)	03	276.300.671	660.626.157
- (Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(92.041.619)	(356.229.113)
- Chi phí lãi vay	06	343.015.112	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08	<b>20.200.314.964</b>	<b>16.395.194.024</b>
- (Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	(5.337.678.263)	(7.901.542.959)
- (Tăng), giảm hàng tồn kho	10	6.452.092.334	467.550.771
- Tăng/ (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	9.096.986.858	(851.808.277)
- (Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	1.960.935.876	1.440.465.009
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(343.015.112)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(811.410.225)	(1.406.089.441)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	59.890.000	1.310.683.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.207.126.135)	(3.544.583.342)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>29.070.990.297</b>	<b>5.909.868.785</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(28.683.501.835)	(18.464.518.070)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	5.000.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	193.009.464	441.256.891
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(23.490.492.371)</b>	<b>(18.023.261.179)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.328.580.987)	(6.543.970.340)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>(3.328.580.987)</b>	<b>(6.543.970.340)</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BẾN THÀNH  
194 Pasteur, Phường 06, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

	Mã số	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TRONG KỲ (50 = 20 + 30 + 40)	50	2.251.916.939	(18.657.362.734)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	30.134.054.320	61.739.239.512
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>32.385.971.259</b>	<b>43.081.876.778</b>

**NGUYỄN PHAN DUNG**  
Người lập biểu

**NGUYỄN HỮU CƯỜNG**  
Kế toán trưởng



**NGUYỄN THÀNH PHÚC**  
Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2018

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp nước Bến Thành (“Công ty”) là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước – Chi nhánh Cấp nước Bến Thành, đơn vị hạch toán phụ thuộc của Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV theo Quyết định số 6652/QĐ-UBND ngày 30 tháng 12 năm 2005 của Ủy ban Nhân dân thành phố Hồ Chí Minh. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4103005880 đăng ký lần đầu ngày 08 tháng 01 năm 2007, theo Giấy chứng nhận đăng ký công ty cổ phần số 0304789925 (được đổi từ số 4103005880) đăng ký thay đổi lần 3 ngày 08 tháng 05 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 30/06/2018 và 01/01/2018 là 93.600.000.000 VND tương đương với 9.360.000 cổ phiếu với mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu.

Cổ phiếu của Công ty được chấp nhận niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là BTW và ngày giao dịch đầu tiên là ngày 14 tháng 11 năm 2017.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại 194 Pasteur, Phường 06, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

#### 1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại, dịch vụ.

#### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Quản lý, phát triển hệ thống cấp nước, cung ứng, kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng và sản xuất;
- Tư vấn xây dựng các công trình cấp nước, công trình dân dụng - công nghiệp (trừ thiết kế, khảo sát, giám sát công trình);
- Xây dựng công trình cấp nước.;
- Tái lập mặt đường đối với các công trình chuyên ngành cấp nước và các công trình khác;
- Thiết kế xây dựng công trình cấp, thoát nước;
- Thiết kế xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị;
- Lập dự án, quản lý dự án công trình cấp, thoát nước và công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị;
- Giám sát thi công xây dựng công trình cấp - thoát nước;
- Khảo sát địa hình xây dựng công trình;
- Bán buôn thiết bị và dụng cụ đo lường ngành cấp nước;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt trong xây dựng;
- Kinh doanh bất động sản;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Cho thuê máy móc thiết bị xây dựng.

Trong kỳ, hoạt động chính của Công ty là quản lý, phát triển hệ thống cấp nước, cung ứng, kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng và sản xuất; Xây dựng công trình cấp nước; Tái lập mặt đường đối với các công trình chuyên ngành cấp nước và các công trình khác.

#### 1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty trong vòng 12 tháng.

#### 1.5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính giữa niên độ

Các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 so sánh được với số liệu tương ứng của kỳ trước.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### **1.6. Nhân viên**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, tổng số nhân viên của Công ty là 240 người.

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

### **2.1. Năm tài chính**

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

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

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

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

### **3.1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập và trình bày phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài Chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính và Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài Chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC, Thông tư số 53/2016/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài Chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

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

### **4.1. Giả định hoạt động liên tục**

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn là 1.148.712.076 VND. Giá trị của giả định hoạt động liên tục sử dụng trong việc lập báo cáo tài chính này cơ bản tùy thuộc vào khả năng của Công ty có thể tạo ra đủ dòng tiền cho các hoạt động của mình và việc các ngân hàng tiếp tục duy trì đầy đủ và thích hợp các hạn mức tín dụng nhằm giúp Công ty có thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn và duy trì sự tồn tại và hoạt động liên tục của Công ty trong một tương lai có thể dự kiến trước được.

Tại thời điểm lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Giám đốc tin rằng Công ty không tạo đủ dòng tiền và các ngân hàng sẽ không tiếp tục cung cấp đầy đủ các hạn mức tín dụng. Do vậy Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 vẫn được lập dựa trên giả thiết Công ty hoạt động kinh doanh liên tục.

### **4.2. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

995  
TY  
H  
AN  
NAM  
CH



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### 4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

### 4.4 Các khoản đầu tư tài chính

#### Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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

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

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

### 4.5 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

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

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

### 4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

### 4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

#### **Công cụ, dụng cụ**

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

### 4.8 Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

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

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

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

### 4.9 Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

### ***Phần mềm máy tính***

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 5 năm.

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

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

#### **4.11 Tiền lương**

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

#### **4.12 Các khoản trích theo lương**

Bảo hiểm xã hội được trích trên tiền lương theo hợp đồng lao động vào chi phí là 17,5% và trừ lương cán bộ công nhân viên là 8%.

Bảo hiểm y tế được trích trên lương vào chi phí là 3% và trừ vào lương cán bộ công nhân viên là 1,5%.

Bảo hiểm thất nghiệp được trích trên lương vào chi phí là 1% và trừ vào lương cán bộ công nhân viên là 1%.

Kinh phí công đoàn được trích trên lương vào chi phí là 2%.

#### **4.13 Vốn chủ sở hữu**

##### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

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

##### ***Thặng dư vốn cổ phần***

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### 4.14 Phân phối lợi nhuận

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

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

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

### 4.15 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

### 4.16 Doanh thu

#### Doanh thu bán hàng

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

- 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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

#### Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

#### Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

### 4.17 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm trừ khi chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa). Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### 4.18 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

#### **Thuế thu nhập hiện hành**

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

#### **Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó 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 được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

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

### 4.19 Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### 4.20 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 và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

##### Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi 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 và phải trả khác, các khoản nợ và vay.

#### 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.

### 4.21 Các bên liên quan

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

Các cá nhân/ công ty sau đây được xem là các bên liên quan:

#### Cá nhân/ Công ty

Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV  
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc

#### Quan hệ

Công ty mẹ  
Thành viên chủ chốt

## 5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

### 5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền mặt	206.154.810	88.758.824
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn – VND	27.179.816.449	30.045.295.496
Các khoản tương đương tiền	5.000.000.000	-
	<b>32.385.971.259</b>	<b>30.134.054.320</b>

### 5.2 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
<b>Ngắn hạn</b>				
Tiền gửi có kỳ hạn	1.000.000.000	1.000.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000
	<b>1.000.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>6.000.000.000</b>	<b>6.000.000.000</b>

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại ngày 30/06/2018 bao gồm khoản tiền gửi kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn với lãi suất 6,5%/năm (năm 2017: lãi suất 6,5%/năm).

### 5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>Phải thu các bên liên quan</b>		
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	210.680.993	210.680.993
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>		
Truy thu tiền nước theo thanh tra Bộ Tài chính năm 2015	1.046.767.260	1.046.767.260
Truy thu tiền nước bổ sung theo Kiểm toán nhà nước năm 2016	671.472.120	685.118.940
Truy thu tiền nước bổ sung theo thanh tra thuế 2011-2012	248.859.410	272.064.110
Phải thu tiền nước của khách hàng khác	10.396.028.570	5.961.583.236
	<b>12.573.808.353</b>	<b>8.176.214.539</b>

### 5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>Trả trước cho người bán - các tổ chức khác</b>		
Công ty Cổ phần Xây dựng Minh Trang	1.895.257.302	1.739.791.997
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Cấp thoát nước và Môi trường Waseen	-	1.005.208.754
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng Phương Nguyễn	245.000.000	790.807.501
Các người bán khác	2.452.608.316	1.908.154.446
	<b>4.592.865.618</b>	<b>5.443.962.698</b>

### 5.5 Phải thu ngắn hạn, dài hạn khác

#### 5.5.1 Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>				
Tạm ứng nhân viên (*)	878.121.955	-	43.000.000	-
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	63.073.821	-	164.041.666	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	779.947.452	-	856.294.117	-
Các khoản phải thu khác	3.234.909	-	15.355.526	-
	<b>1.724.378.137</b>	<b>-</b>	<b>1.078.691.309</b>	<b>-</b>

(\*) Đây là khoản tiền tạm ứng cho nhân viên Công ty, trong đó có khoản tiền tạm ứng mua vật tư sửa bể là 788.539.955 VND tại ngày 30 tháng 06 năm 2018.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### 5.5.2 Phải thu dài hạn khác

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>				
Phải thu biển thủ tiền nước (a)	1.157.969.085	(810.578.360)	1.157.969.085	(578.984.543)
Ký quỹ, ký cược dài hạn	55.000.000	-	55.000.000	-
	<b>1.212.969.085</b>	<b>(810.578.360)</b>	<b>1.212.969.085</b>	<b>(578.984.543)</b>

- (a) Đây là số tiền còn phải thu liên quan tới khoản biển thủ tiền thu nước của ông Lê Trung Huy được phát hiện vào tháng 7 năm 2013. Ngày 21/4/2016, Tòa án nhân dân TP. Hồ Chí Minh đã ra bản án phúc thẩm số 168/2016/HS-PT, giữ nguyên kết quả của bản án hình sự sơ thẩm, yêu cầu ông Lê Trung Huy phải bồi thường số tiền trên cho Công ty.

Ngày 31/10/2016, Công ty đã gửi đơn yêu cầu thi hành án tới Cục thi hành án Dân sự thành phố Hồ Chí Minh, Cục thi hành án đã gửi hồ sơ về chính quyền địa phương nơi ông Lê Trung Huy cư trú để tiếp tục xử lý. Tuy nhiên, tới thời điểm lập Báo cáo tài chính, Công ty chưa nhận được thông báo cụ thể về thời gian và phương thức thu hồi số tiền trên. Với các thông tin hiện có, Công ty không chắc chắn về khả năng và giá trị có thể thu hồi, theo đó Công ty trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo tỷ lệ dự phòng 70% (quá hạn nợ từ 2 năm tới dưới 3 năm tính từ ngày 21/4/2016) theo quy định của Thông tư 228 đối với khoản thu này.

### 5.6 Nợ xấu

	30/06/2018			01/01/2018		
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND
<b>Phải thu khách hàng – các khách hàng khác</b>						
Truy thu tiền nước theo thanh tra Bộ Tài chính năm 2015 (a)	1.046.767.260	314.030.178	(732.737.082)	1.046.767.260	314.030.178	(732.737.082)
Truy thu tiền nước bổ sung theo Kiểm toán nhà nước năm 2016 (b)	671.472.120	335.736.060	(335.736.060)	685.118.940	342.559.470	(342.559.470)
Truy thu tiền nước bổ sung theo thanh tra thuế 2011-2012 (c)	248.859.410	124.429.705	(124.429.705)	272.064.110	190.444.877	(81.619.233)
Các khách hàng khác	745.278.250	408.234.870	(337.043.380)	736.558.458	408.234.870	(328.323.588)
	<b>2.712.377.040</b>	<b>1.182.430.813</b>	<b>(1.529.946.227)</b>	<b>2.740.508.768</b>	<b>1.255.269.395</b>	<b>(1.485.239.373)</b>
<b>Phải thu khác – các khách hàng khác</b>						
Phải thu tiền nước bị biển thủ	1.157.969.085	347.390.725	(810.578.360)	1.157.969.085	578.984.542	(578.984.543)
	<b>1.157.969.085</b>	<b>347.390.725</b>	<b>(810.578.360)</b>	<b>1.157.969.085</b>	<b>578.984.542</b>	<b>(578.984.543)</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

- (a) Khoản truy thu do áp sai đơn giá nước của các Ngân hàng thương mại theo kết luận thanh tra của Bộ Tài Chính năm 2015. Tại ngày 30/06/2018, khoản này được trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo tỷ lệ 70% (nợ quá hạn từ 2 năm tới dưới 3 năm);
- (b) Khoản truy thu do áp sai đơn giá nước của các đối tượng ngoài Ngân hàng thương mại theo kết luận của Kiểm toán Nhà nước năm 2016. Các khoản truy thu này được Công ty xuất hóa đơn trong năm 2016. Tại ngày 30/06/2018, khoản này được trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo tỷ lệ 50% (nợ quá hạn từ 1 năm tới dưới 2 năm).
- (c) Khoản truy thu do áp sai đơn giá nước của các đối tượng ngoài Ngân hàng thương mại theo kết luận của Thanh tra Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh năm 2017. Các khoản truy thu này được Công ty xuất hóa đơn trong năm 2017. Tại ngày 30/06/2018, khoản này được trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo tỷ lệ 30% (nợ quá hạn từ 6 tháng tới dưới 1 năm).

### 5.7 Hàng tồn kho

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	10.390.166.988	-	15.937.257.328	-
Công cụ, dụng cụ	77.874.286	-	43.145.000	-
	<b>10.468.041.274</b>	-	<b>15.980.402.328</b>	-

### 5.8 Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn

#### 5.8.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí mua bảo hiểm nhân thọ	840.699.002	2.353.900.000
	<b>840.699.002</b>	<b>2.353.900.000</b>

#### 5.8.2 Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	447.734.874	895.469.752
	<b>447.734.874</b>	<b>895.469.752</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

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

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Tổng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Tại 01/01/2018	3.842.656.054	8.300.186.689	178.115.907.974	7.328.147.689	197.586.898.406
Mua trong kỳ	-	-	-	1.418.150.000	1.418.150.000
Xây dựng cơ bản hoàn thành	-	188.000.000	20.421.604.760	484.000.000	21.093.604.760
<b>Tại 30/06/2018</b>	<b>3.842.656.054</b>	<b>8.488.186.689</b>	<b>198.537.512.734</b>	<b>9.230.297.689</b>	<b>220.098.653.166</b>

#### Giá trị hao mòn lũy kế

Tại 01/01/2018	2.741.802.327	5.249.731.058	90.667.189.119	4.483.001.398	103.141.723.902
Khấu hao trong kỳ	133.769.460	707.188.594	7.135.099.063	676.022.519	8.652.079.636
<b>Tại 30/06/2018</b>	<b>2.875.571.787</b>	<b>5.956.919.652</b>	<b>97.802.288.182</b>	<b>5.159.023.917</b>	<b>111.793.803.538</b>

#### Giá trị còn lại

Tại 01/01/2018	1.100.853.727	3.050.455.631	87.448.718.855	2.845.146.291	94.445.174.504
<b>Tại 30/06/2018</b>	<b>967.084.267</b>	<b>2.531.267.037</b>	<b>100.735.224.552</b>	<b>4.071.273.772</b>	<b>108.304.849.628</b>

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

Tại 01/01/2018	279.083.200	995.308.689	52.037.132.828	1.438.741.372	54.750.266.089
<b>Tại 30/06/2018</b>	<b>279.083.200</b>	<b>2.053.118.689</b>	<b>52.037.132.828</b>	<b>2.135.548.031</b>	<b>56.504.882.748</b>

Như trình bày tại thuyết minh số 5.18, một số tài sản cố định hữu hình đã thế chấp để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng. Giá trị còn lại tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là 13.473.816.993 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2017: 8.851.872.529 VND).

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

	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>		
Tại 01/01/2018	3.445.423.520	3.445.423.520
Tăng trong kỳ	150.000.000	150.000.000
<b>Tại 30/06/2018</b>	<b>3.595.423.520</b>	<b>3.595.423.520</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Tại 01/01/2018	1.764.014.990	1.764.014.990
Khấu hao trong kỳ	406.563.714	406.563.714
<b>Tại 30/06/2018</b>	<b>2.170.578.704</b>	<b>2.170.578.704</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại 01/01/2018	1.681.408.530	1.681.408.530
<b>Tại 30/06/2018</b>	<b>1.424.844.816</b>	<b>1.424.844.816</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

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

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Mua sắm tài sản cố định	105.800.000	492.000.000
Xây dựng cơ bản dở dang	44.914.035.165	40.150.667.431
<i>Cải tạo, nâng cấp tuyến ống cấp nước</i>	19.612.768.633	10.338.025.888
<i>Cải tạo, thay thế tuyến ống cấp nước</i>	12.154.008.540	15.731.776.899
<i>Phát triển mạng lưới hệ thống cấp nước</i>	13.147.257.992	14.080.864.644
Sửa chữa lớn tài sản cố định	1.658.879.341	14.300.000
	<b>46.678.714.506</b>	<b>40.656.967.431</b>

### 5.12 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	1.943.310.441	-	2.883.041.721	-
	<b>1.943.310.441</b>	<b>-</b>	<b>2.883.041.721</b>	<b>-</b>

### 5.13 Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>Phải trả các bên liên quan</b>		
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	23.662.344.941	13.260.559.684
<b>Phải trả người bán khác</b>		
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cấp thoát nước Thiên Phú	266.484.266	1.209.205.530
Công ty TNHH Xây dựng Lộc An Khang	1.367.830.466	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Minh Trang	108.501.088	760.758.775
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng An Phước Thịnh	884.607.901	903.575.578
DNTN Thảo Tín Vũ	2.877.381.100	4.466.528.660
Công ty TNHH Phạm Lâm	2.758.662.500	1.488.278.000
Công ty Cổ phần Nhựa Tân Tiến	757.999.000	1.291.363.810
Các nhà cung cấp khác	5.122.522.629	6.677.312.516
	<b>37.806.333.891</b>	<b>30.057.582.553</b>

Số dư phải trả người bán tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 và ngày 01 tháng 01 năm 2018 không quá hạn thanh toán.

### 5.14 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>Trả trước của các khách hàng khác</b>		
Di dời, tháo dỡ, bồi thường đồng hồ nước	673.433.950	675.482.218
Khách hàng sử dụng nước	1.110.539.507	1.246.836.047
Kiểm định đồng hồ nước	47.780.000	40.380.000
Các khách hàng khác	24.394.390	34.394.390
	<b>1.856.147.847</b>	<b>1.997.092.655</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### 5.15 Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	01/01/2018		Phát sinh trong kỳ		30/06/2018	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp/ Chuyển khấu trừ	Phải nộp	Phải thu
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT	-	(9.874.701.121)	11.125.060.975	(11.724.391.385)	-	(10.474.031.531)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	408.062.763	-	1.913.822.343	(811.410.225)	1.510.474.881	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	(273.663.865)	760.161.293	(1.205.357.739)	-	(718.860.311)
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	999.193.050	(999.193.050)	-	-
Phí bảo vệ môi trường	3.785.812.586	-	21.570.349.180	(21.736.831.082)	3.619.330.684	-
Thuế môn bài	-	-	3.000.000	(3.000.000)	-	-
	<b>4.193.875.349</b>	<b>(10.148.364.986)</b>	<b>36.371.586.841</b>	<b>(36.480.183.481)</b>	<b>5.129.805.565</b>	<b>(11.192.891.842)</b>

#### Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hàng tiêu thụ, dịch vụ trong nước là 5% và 10%.

#### Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>10.614.397.450</b>	<b>8.801.283.559</b>
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:		
Các khoản điều chỉnh tăng	138.934.352	239.096.317
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>10.753.331.802</b>	<b>9.040.379.876</b>
Lỗi các năm trước được chuyển	-	-
<b>Thu nhập tính thuế</b>	<b>10.753.331.802</b>	<b>9.040.379.876</b>
Trong đó:		
Thu nhập từ hoạt động ưu đãi	2.368.440.172	1.141.329.175
Thu nhập từ hoạt động không áp dụng thuế suất ưu đãi	8.384.891.630	7.899.050.701
Thuế suất:		
- Hoạt động ưu đãi	10%	5%
- Hoạt động không ưu đãi	20%	20%
Thuế TNDN do áp dụng thuế suất ưu đãi	236.844.017	57.066.459
Thuế TNDN phải nộp theo thuế suất phổ thông	1.676.978.326	1.579.810.140
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<b>1.913.822.343</b>	<b>1.636.876.599</b>

Đối với thu nhập thuộc lĩnh vực hoạt động khai thác trên hệ thống tuyến ống cấp 3 có nguồn gốc hình thành từ trước khi cổ phần hóa, Công ty được áp dụng ưu đãi như sau:

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

- Công ty được áp dụng mức thuế suất ưu đãi là 20% trong 10 năm (từ năm 2007 đến năm 2016); miễn thuế trong 2 năm (năm 2007, năm 2008) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 3 năm tiếp theo (từ năm 2009 đến năm 2011) theo quy định tại Thông tư 134/2007/TT-BTC ngày 23/11/2007 do Bộ Tài Chính ban hành;
- Công ty được áp dụng mức thuế suất ưu đãi là 10% từ năm 2015 đến năm 2021 và giảm 50% số thuế phải nộp trong 3 năm (từ năm 2015 đến năm 2017) theo quy định tại Thông tư 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008 do Bộ Tài Chính ban hành.

Đối với thu nhập thuộc lĩnh vực khác, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế với thuế suất phổ thông là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

*Các loại thuế khác*

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

### 5.16 Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Chi phí tái lập mặt đường, cát đá thi công	565.731.495	655.199.916
Phí bảo vệ môi trường	196.094.084	197.620.211
Chi phí sửa chữa phòng làm việc	-	223.845.317
Chi phí sửa chữa đường ống	5.807.928.727	7.047.768.461
Chi phí di dời đồng hồ nước	708.469.345	-
Chi phí lãi vay	26.944.392	82.091.215
Trích trước giá vốn (*)	6.814.507.655	-
Các chi phí phải trả khác	59.963.731	228.400.261
	<b>14.179.639.429</b>	<b>8.434.925.381</b>

### 5.17 Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>Phải trả bên liên quan</b>		
Cổ tức phải trả cổ đông - Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	3.731.025.000	-
Cổ tức phải trả - Cổ đông khác	318.601.773	358.207.760
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>		
Kinh phí công đoàn	120.854.686	-
Các khoản bảo hiểm phải nộp	-	36.575.000
Kinh phí hoạt động Đảng	16.222.513	18.252.168
Cổ tức phải trả cổ đông	-	63.504.296
Khoản trích chi phúc lợi	818.285.230	-
Các khoản phải trả khác	133.087.409	137.477.844
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	100.000.000	100.000.000
	<b>5.238.076.611</b>	<b>714.017.068</b>

### 5.18 Vay và nợ thuê tài chính

#### 5.18.1 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>				
Vay dài hạn đến hạn trả	819.560.000	819.560.000	-	-
	<b>819.560.000</b>	<b>819.560.000</b>	-	-

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

Đây là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Chợ Lớn (xem thuyết minh 5.18.2).

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong năm như sau:

	Số dư đầu kỳ VND	Số tiền vay phát sinh trong kỳ VND	Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn VND	Số tiền vay đã trả trong kỳ VND	Số dư cuối kỳ VND
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	819.560.000	-	819.560.000
	-	-	<b>819.560.000</b>	-	<b>819.560.000</b>

### 5.18.2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Vay dài hạn - phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>				
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn (a)	13.112.937.733	13.112.937.733	13.112.937.733	13.112.937.733
Trừ: Vay dài hạn đến hạn trả	(819.560.000)	(819.560.000)	-	-
	<b>12.293.377.733</b>	<b>12.293.377.733</b>	<b>13.112.937.733</b>	<b>13.112.937.733</b>

Đây là khoản vay dài hạn Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn ("Agribank Chi nhánh Chợ Lớn") theo 2 hợp đồng:

- Hợp đồng tín dụng theo từng lần dài hạn số 6220-LAV-201700906/HĐTD ngày 08/08/2017. Số tiền vay tối đa: 9.867.000.000 VND, đã giải ngân tới ngày 30/06/2018 là 6.412.401.321 VND. Thời hạn vay: 9 năm kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay của Hợp đồng tín dụng. Mục đích sử dụng khoản vay là thanh toán chi phí xây dựng, cải tạo, thay thế nâng cấp mạng lưới cấp nước, chống thất thoát nước gồm 4 dự án thành phần đã được phê duyệt báo cáo kinh tế kỹ thuật. Lãi suất vay: 7,5%/năm trong 1 năm đầu tiên và được điều chỉnh sau đó định kỳ 6 tháng 1 lần. Trả nợ gốc: ân hạn 1 năm kể từ ngày nhận nợ đầu tiên, sau khi hết thời gian ân hạn, nợ gốc được trả đều hàng quý cùng kỳ với nợ lãi. Ngày trả nợ gốc đầu tiên là ngày 20/03/2019 và trả đều trong 32 quý. Tài sản đảm bảo là hệ thống đường ống cấp nước và các tài sản có liên quan do Agribank Chi nhánh Chợ Lớn tài trợ theo hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 6220-LCL-201700410/HTTL ngày 15/06/2017. Tổng giá trị tài sản thế chấp là 12.817.000.000 VND.
- Hợp đồng tín dụng số 6220-LAV-201701301/HĐTD, ngày 14/12/2017. Số tiền vay tối đa là 14.700.000.000 VND, đã giải ngân tới ngày 30/06/2018 là 6.700.536.412 VND. Thời hạn vay là 9 năm kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay. Mục đích vay là thanh toán chi phí xây dựng, cải tạo, thay thế nâng cấp mạng lưới cấp nước, chống thất thoát nước gồm 11 dự án thành phần đã được phê duyệt báo cáo kinh tế kỹ thuật. Lãi suất vay là 7,5%/năm trong 1 năm đầu tiên và được điều chỉnh sau đó định kỳ 6 tháng 1 lần. Trả nợ gốc: ân hạn 1 năm kể từ ngày giải ngân vốn vay đầu tiên của Hợp đồng tín dụng nhưng không quá 24 tháng kể từ ngày ký kết hợp đồng, sau khi hết thời gian ân hạn, nợ gốc được trả đều hàng quý cùng kỳ với nợ lãi. Ngày trả nợ gốc đầu tiên là ngày 20/03/2019 và trả đều trong 32 quý. Tài sản đảm bảo là Hệ thống đường ống cấp nước và các tài sản có liên quan do Agribank Chi nhánh Chợ Lớn tài trợ theo hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 6220-LCL-201700918/HTTL. Tổng giá trị tài sản thế chấp là 19.631.000.000 VND.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	01/01/2018	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	Số tiền vay đã trả trong năm	30/06/2018
	VND	VND	VND	VND	VND
Vay dài hạn ngân hàng	13.112.937.733	-	(819.560.000)	-	12.293.377.733
	<b>13.112.937.733</b>	<b>-</b>	<b>(819.560.000)</b>	<b>-</b>	<b>12.293.377.733</b>

### 5.19 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	01/01/2018	Tăng do trích từ lợi nhuận	Nhận các quỹ trong kỳ	Chi quỹ trong năm	30/06/2018
	VND	VND	VND	VND	VND
Quỹ khen thưởng	2.073.840.428	2.399.712.500	59.890.000	(1.926.838.635)	2.606.604.293
Quỹ phúc lợi	111.252.192	-	-	-	111.252.192
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	-	280.287.500	-	(280.287.500)	-
	<b>2.185.092.620</b>	<b>2.680.000.000</b>	<b>59.890.000</b>	<b>(2.207.126.135)</b>	<b>2.717.856.485</b>

### 5.20 Vốn chủ sở hữu ("CSH")

#### 5.20.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2017	93.600.000.000	38.175.128.352	10.582.850.675	142.357.979.027
Lãi trong kỳ	-	-	7.164.406.960	7.164.406.960
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	1.552.850.675	(1.552.850.675)	-
Điều chỉnh lợi nhuận năm trước	-	-	(2.478.000.000)	(2.478.000.000)
Chia cổ tức	-	-	(6.552.000.000)	(6.552.000.000)
Tại ngày 30/06/2017	<u>93.600.000.000</u>	<u>39.727.979.027</u>	<u>7.164.406.960</u>	<u>140.492.385.987</u>
Tại 01/07/2017	93.600.000.000	39.727.979.027	7.164.406.960	140.492.385.987
Lãi trong kỳ	-	-	6.270.957.253	6.270.957.253
Tại ngày 31/12/2017	<u>93.600.000.000</u>	<u>39.727.979.027</u>	<u>13.435.364.213</u>	<u>146.763.343.240</u>
Tại ngày 01/01/2018	93.600.000.000	39.727.979.027	13.435.364.213	146.763.343.240
Lãi trong kỳ	-	-	8.700.575.107	8.700.575.107
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	3.735.364.213	(3.735.364.213)	-
Trích lập quỹ khen thưởng	-	-	(2.680.000.000)	(2.680.000.000)
Chia cổ tức	-	-	(7.020.000.000)	(7.020.000.000)
Tại ngày 30/06/2018	<u>93.600.000.000</u>	<u>43.463.343.240</u>	<u>8.700.575.107</u>	<u>145.763.918.347</u>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### 5.20.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, vốn điều lệ của Công ty tương ứng là 93.600.000.000 VND. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, vốn điều lệ đã được cổ đông góp đủ như sau:

	30/06/2018			01/01/2018		
	Số cổ phần	Giá trị cổ phần VND	Tỷ lệ %	Số cổ phần	Giá trị cổ phần VND	Tỷ lệ %
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH MTV	4.974.700	49.747.000.000	53,15	4.974.700	49.747.000.000	53,15
Các cổ đông khác	4.385.300	43.853.000.000	46,85	4.385.300	43.853.000.000	46,85
	<b>9.360.000</b>	<b>93.600.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>9.360.000</b>	<b>93.600.000.000</b>	<b>100,00</b>

### 5.20.3 Cổ phiếu

	30/06/2018 Cổ phiếu	01/01/2018 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.360.000	9.360.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9.360.000	9.360.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	9.360.000	9.360.000
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.360.000	9.360.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	9.360.000	9.360.000
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

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

### 5.20.4 Phân phối lợi nhuận

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế của năm 2017 theo Nghị quyết Quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2017 tại ngày 19 tháng 04 năm 2018 như sau:

	Số tiền VND
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	3.735.364.213
Trích lập quỹ khen thưởng	2.680.000.000
Chi cổ tức	7.020.000.000

### 5.21 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán giữa niên độ

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Nợ khó đòi đã xử lý	375.353.579	375.353.579



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

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

#### 6.1 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
Doanh thu cung cấp nước sạch	219.677.807.850	216.535.312.162
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.063.385.865	1.436.575.977
Các khoản giảm trừ	-	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>220.741.193.715</b>	<b>217.971.888.139</b>

#### 6.2 Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
Giá vốn cung cấp nước sạch (*)	143.104.370.739	168.688.999.346
Giá vốn cung cấp dịch vụ	18.300.161.413	718.732.266
	<b>161.404.532.152</b>	<b>169.407.731.612</b>

#### 6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng và cho vay	92.041.619	356.229.113
	<b>92.041.619</b>	<b>356.229.113</b>

#### 6.4 Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
Chi phí lãi vay	343.015.112	-
	<b>343.015.112</b>	<b>-</b>

#### 6.5 Chi phí bán hàng

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
Chi phí nhân viên bán hàng	10.698.999.806	10.148.160.932
Chi phí vật liệu bao bì	325.425.317	2.402.643.665
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.332.255.084	7.036.497.491
Chi phí sửa chữa ổng mục	10.026.968.610	4.035.065.009
Chi phí bán hàng khác	537.182.299	4.902.859.628
	<b>29.920.831.116</b>	<b>28.525.226.725</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### 6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
Chi phí nhân viên quản lý	10.359.556.173	8.760.105.625
Chi phí vật liệu quản lý	417.475.764	1.082.997.755
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.832.485.947	-
Chi phí khấu hao tài sản cố định	726.388.266	663.724.302
Thuế, phí và lệ phí	1.002.193.050	1.016.557.950
Chi phí dự phòng	276.300.671	660.626.157
Chi phí thuê hoạt động	500.516.734	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.670.720.148	1.948.559.437
Chi phí đồng phục	1.144.893.847	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1.144.429.427	1.984.398.391
	<b>19.074.960.027</b>	<b>16.116.969.617</b>

### 6.7 Thu nhập khác

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
Thu tiền bán đấu giá tài sản	394.090.909	-
Thu nhập khác	134.695.307	4.666.690.578
	<b>528.786.216</b>	<b>4.666.690.578</b>

### 6.8 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty Mẹ	8.700.575.107	7.164.406.960
Trừ: Số tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	8.700.575.107	7.164.406.960
Số cổ phiếu bình quân lưu hành trong kỳ	9.360.000	9.360.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>930</b>	<b>765</b>

### 6.9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
Nước đầu vào	143.104.370.739	154.978.304.522
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.008.146.780	10.723.408.604
Chi phí nhân công	29.046.558.163	26.144.528.678
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.058.643.350	7.700.221.793
Chi phí dự phòng	276.300.671	660.626.157
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.364.825.557	10.841.882.059
Chi phí khác	5.541.478.035	3.000.956.141
	<b>210.400.323.295</b>	<b>214.049.927.954</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### 7. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, các khoản đầu tư, tiền mặt và tiền gửi phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán, các khoản chi phí phải trả và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động các nguồn tài chính phục vụ cho các hoạt động của Công ty.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

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

#### i. Rủi ro thị trường

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

##### *Rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn, và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

##### *Rủi ro ngoại tệ*

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của Công ty.

#### ii. Rủi ro tín dụng

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

##### *Phải thu khách hàng*

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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### *Tiền gửi ngân hàng*

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bảng cân đối kế toán tại ngày kết thúc kỳ kế toán là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

### iii. Rủi ro thanh khoản

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

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

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến trên hợp đồng cơ sở chưa được chiết khấu:

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Tổng cộng VND
<b>Ngày 30 tháng 06 năm 2018</b>			
Phải trả người bán	37.806.333.891	-	37.806.333.891
Chi phí phải trả	14.179.639.429	-	14.179.639.429
Phải trả khác	5.017.221.925	-	5.017.221.925
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	819.560.000	12.293.377.733	13.112.937.733
	<b>57.922.755.245</b>	<b>12.293.377.733</b>	<b>70.216.132.978</b>
<b>Ngày 01 tháng 01 năm 2018</b>			
Phải trả người bán	30.057.582.553	-	30.057.582.553
Chi phí phải trả	8.434.925.381	-	8.434.925.381
Phải trả khác	577.442.068	-	577.442.068
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	-	13.112.937.733	13.112.937.733
	<b>39.169.950.002</b>	<b>13.112.937.733</b>	<b>52.282.887.735</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

### *Tài sản đảm bảo*

Công ty đã cầm cố tài sản cố định hữu hình vào các khoản vay (*Thuyết minh số 5.18*).

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 và ngày 01 tháng 01 năm 2018.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### iv. Giá trị hợp lý

(1) So sánh giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ

Bảng sau đây thể hiện tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính của Công ty:

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/06/2018	01/01/2018	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.000.000.000	6.000.000.000	1.000.000.000	6.000.000.000
Các khoản cho vay và phải thu				
<i>Phải thu khách hàng</i>	12.363.127.360	7.965.533.546	10.833.181.133	6.480.294.173
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	210.680.993	210.680.993	210.680.993	210.680.993
<i>Phải thu khác</i>	1.221.042.906	1.322.010.751	410.464.546	743.026.208
<i>Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược</i>	834.947.452	911.294.117	834.947.452	911.294.117
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán				
<i>Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	32.385.971.259	30.134.054.320	32.385.971.259	30.134.054.320
	<b>48.015.769.970</b>	<b>46.543.573.727</b>	<b>45.675.245.383</b>	<b>44.479.349.811</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ				
<i>Phải trả người bán</i>	14.143.988.950	16.797.022.869	14.143.988.950	16.797.022.869
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	27.711.971.714	13.618.767.444	27.711.971.714	13.618.767.444
<i>Chi phí phải trả</i>	14.179.639.429	8.434.925.381	14.179.639.429	8.434.925.381
<i>Phải trả khác</i>	967.595.152	219.234.308	967.595.152	219.234.308
<i>Các khoản vay và nợ thuê tài chính</i>	13.112.937.733	13.112.937.733	13.112.937.733	13.112.937.733
	<b>70.216.132.978</b>	<b>52.282.887.735</b>	<b>70.216.132.978</b>	<b>52.282.887.735</b>

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 và ngày 01 tháng 01 năm 2018. Tuy nhiên, Ban Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

(2) Cơ sở xác định giá trị hợp lý

#### Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác

Giá trị hợp lý của các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, không bao gồm các khoản phải thu và phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng, được ước tính theo giá trị hiện tại của dòng tiền trong tương lai, được chiết khấu theo lãi suất thị trường tại ngày báo cáo. Giá trị hợp lý của các công cụ này được xác định chỉ nhằm mục đích thuyết minh thông tin.

### v. Phòng ngừa rủi ro

Công ty không áp dụng chính sách kế toán phòng ngừa rủi ro.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### 8. CÁC THÔNG TIN KHÁC

#### 8.1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

##### 8.1.1. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
Lương, thưởng và phụ cấp	713.580.792	700.657.724

##### 8.1.2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

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

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
<b>Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV</b>		
Mua nước sạch	143.104.370.739	161.376.920.634
Mua vật tư	873.447.360	2.154.612.787
Thuê tài sản hoạt động	500.516.734	500.516.734
Chia cổ tức	3.731.025.000	-

Vào ngày 30 tháng 06 năm 2018, số dư các khoản phải thu/ phải trả với các bên liên quan như sau:

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV</b>		
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	210.680.993	210.680.993
Phải trả người bán	23.662.344.941	13.260.559.684
Phải trả khác	3.731.025.000	-

#### 8.2. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

Chúng tôi không trình bày Báo cáo bộ phận trên báo cáo tài chính bởi vì Ban Giám đốc đã đánh giá và kết luận rằng Công ty không có nhiều hơn một bộ phận (cả lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý) để báo cáo theo quy định của Chuẩn mực kế toán. Công ty hiện đang hoạt động chủ yếu ở lĩnh vực cung cấp nước sạch chiếm trên 90% tỷ trọng toàn bộ hoạt động của Công ty; toàn bộ hoạt động của Công ty đều diễn ra tại khu vực địa lý duy nhất là thành phố Hồ Chí Minh.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

### 8.3 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 cho đến thời điểm lập Báo cáo này, cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.



**NGUYỄN PHAN DUNG**  
Người lập biểu



**NGUYỄN HỮU CƯỜNG**  
Kế toán trưởng



**NGUYỄN THÀNH PHÚC**  
Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2018

Số: **2334**/BC-KTTC  
V/v giải trình lợi nhuận chênh lệch  
10% so với cùng kỳ năm trước

Tp.HCM, ngày 14 tháng 8 năm 2018

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**  
**- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.**

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Công ty Cổ phần Cấp nước Bến Thành giải trình về việc lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp trên báo cáo tài chính bán niên năm 2018 biến động tăng hơn 10% so với cùng kỳ năm 2017 như sau:

Chỉ tiêu	6 tháng đầu năm		So sánh năm nay/năm trước	
	Năm nay	Năm trước	Mức tăng, giảm	Tỷ lệ tăng, giảm
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(1)/(2)
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	220.741.193.715	217.971.888.139	2.769.305.576	101,27%
2. Giá vốn hàng bán	161.404.532.152	169.407.731.612	(8.003.199.460)	95,28%
3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	59.336.661.563	48.564.156.527	10.772.505.036	122,18%
4. Doanh thu hoạt động tài chính	92.041.619	356.229.113	(264.187.494)	25,84%
5. Chi phí tài chính	343.015.112	-	343.015.112	-
6. Chi phí bán hàng	29.920.831.116	28.525.226.725	1.395.604.391	104,89%
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	19.074.960.027	16.116.969.617	2.957.990.410	118,35%
8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	10.089.896.927	4.278.189.298	5.811.707.629	235,85%
9. Thu nhập khác	528.786.216	4.666.690.578	(4.137.904.362)	11,33%
10. Chi phí khác	4.285.693	143.596.317	(139.310.624)	2,98%
11. Lợi nhuận khác	524.500.523	4.523.094.261	(3.998.593.738)	11,60%
12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	10.614.397.450	8.801.283.559	1.813.113.891	120,60%
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.913.822.343	1.636.876.599	276.945.744	116,92%
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8.700.575.107	7.164.406.960	1.536.168.147	121,44%

Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2018 tăng 1.536.168.147 đồng với mức tăng 121,44%. Nguyên nhân chủ yếu là:



- (1) Giá bán ra bình quân 6 tháng đầu năm 2018 tăng từ 10.950 đồng/m<sup>3</sup> lên 11.207 đồng/m<sup>3</sup> dẫn đến Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 2.769.305.576 đồng với mức tăng 101,27%.
- (2) Công ty đã thực hiện tốt công tác giảm nước thất thoát thất thu nên sản lượng mua vào 6 tháng đầu năm 2018 giảm 1.295.566 m<sup>3</sup> so với cùng kỳ năm 2017. Đơn giá nước sạch mua vào 6 tháng đầu năm năm 2018 giảm từ 5.216,63 đồng/m<sup>3</sup> xuống còn 4.933,94 đồng/m<sup>3</sup> so với cùng kỳ năm trước. Do đó, Giá vốn hàng bán giảm 8.003.199.460 đồng với mức giảm 95,28%.
- (3) Từ các nguyên nhân tại mục (1) và (2) nên Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 10.772.505.036 đồng với mức tăng 122,18%.
- (4) Doanh thu hoạt động tài chính giảm 264.187.494 đồng do Công ty không còn các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các Ngân hàng thương mại.
- (5) Chi phí tài chính tăng do khoản lãi vay phát sinh không đủ điều kiện vốn hóa vào giá trị tài sản cố định hình thành từ nguồn vốn vay để đầu tư xây dựng cơ bản chống thất thoát nước.
- (6) Chi phí bán hàng 6 tháng đầu năm 2018 tăng 1.395.604.391 đồng, tương ứng tỷ lệ 104,89% do Công ty tiếp tục đầu tư sửa chữa ống mương để giảm nước thất thoát thất thu.
- (7) Chi phí quản lý doanh nghiệp 6 tháng đầu năm 2018 tăng 2.957.990.410, tương ứng tỷ lệ 118,35%.
- (8) Mức độ tăng của chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp nhỏ hơn nhiều so với mức độ giảm của giá vốn hàng bán dẫn đến lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm 2018 tăng 5.811.707.629 đồng.
- (9) Từ tháng 1 đến tháng 6 năm 2018, Công ty không còn nhận được khoản bồi thường di dời hệ thống cấp nước như cùng kỳ năm 2017 nên thu nhập khác giảm
- (10) 3.998.593.738 đồng, dẫn đến lợi nhuận trước thuế 6 tháng đầu năm 2018 tăng
- (11) 1.813.113.891 đồng.
- (12) Năm 2017, Công ty hưởng mức ưu đãi Thuế Thu nhập doanh nghiệp đối với
- (13) thu nhập từ hệ thống cấp nước trước khi cổ phần hóa là 5%. Tuy nhiên, năm
- (14) 2018, Công ty phải đóng Thuế Thu nhập doanh nghiệp là 10% đối với khoản thu nhập này.

Trên đây là nguyên nhân chính làm ảnh hưởng tới kết quả hoạt động kinh doanh bán niên năm 2018 của Công ty. *ly*

Trân trọng.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: KTTTC, VT



**GIÁM ĐỐC** *ly*

**NGUYỄN THÀNH PHÚC**