

Số: 238 /CBTT-TA-HĐQT

TP.HCM, ngày 4<sup>h</sup> tháng 3 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ  
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
(Phòng Công bố thông tin; Vụ Quản lý Phát hành)  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội  
(Phòng quản lý niêm yết)

Công ty: **Công ty Cổ phần Cấp nước Trung An**

Mã chứng khoán: TAW

Trụ sở chính: 873A Quang Trung, phường 12, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh

Điện thoại: (028) 3588 3474

Fax: (028) 3588 3475

Người thực hiện công bố thông tin: Hoàng Thế Bảo

Địa chỉ: 873A Quang Trung, phường 12, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh

Điện thoại di động: 0903632962

Điện thoại cố định (cơ quan): (028) 39851386

Loại công bố thông tin:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

Nội dung thông tin công bố: Thực hiện Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường Chứng khoán, Công ty cổ phần Cấp nước Trung An (Công ty) công bố thông tin báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC. Thông tin này được đăng trên trang thông tin điện tử của Công ty ngày 12 tháng 3 năm 2020 tại đường dẫn <http://www.capnuoctrungan.vn>.

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

NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT  
GIÁM ĐỐC  
**CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CẤP NƯỚC  
TRUNG AN**  
Hoàng Thế Bảo

# Báo cáo Tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TRUNG AN

Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019  
(Đã được kiểm toán)



**NỘI DUNG**

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02-03
Báo cáo Kiểm toán độc lập	04-05
Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	10-29

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cấp nước Trung An (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Cấp nước Trung An là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước – Công ty TNHH MTV Cấp nước Trung An, theo Quyết định số 4242/QĐ-UBND ngày 26 tháng 08 năm 2014 của UBND thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310350082 cấp lần đầu ngày 06 tháng 10 năm 2010 bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh và các lần sửa đổi.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo tài chính gồm:

Bà Võ Thị Hồng Hà	Chủ tịch	
Ông Dương Hồng Đệ	Thành viên	
Ông Hoàng Thế Bảo	Thành viên	
Ông Nguyễn Thanh Phong	Thành viên	
Ông Võ Nhật Trân	Thành viên	
Ông Hồ Lê Minh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30/05/2019

Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo tài chính gồm:

Ông Hoàng Thế Bảo	Giám đốc
Ông Võ Khánh Toàn	Phó Giám đốc
Ông Trần Ngọc Hòa	Phó Giám đốc

Các thành viên Ban kiểm soát gồm:

Bà Phan Kim Phượng	Trưởng ban kiểm soát
Ông Nguyễn Ngọc Lương	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Bảo Châu	Thành viên

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

### **CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

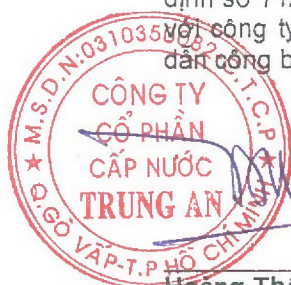
- ▶ Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ Ban Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- ▶ Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- ▶ Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- ▶ Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các 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;
- ▶ Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng các báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/12/2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**Cam kết khác**

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Nghị định số 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 của Chính phủ hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán. *RL*



**Hương Thế Bào**  
Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2020



Số: 120320.016/BCTC.FIS1

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Cấp nước Trung An

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cấp nước Trung An ("Công ty"), được trình bày từ trang 06 đến 29 bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

### *Trách nhiệm của Ban Giám đốc*

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### *Trách nhiệm của kiểm toán viên*

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể các báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng mà chúng tôi thu được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

### *Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ*

Năm 2018, Công ty chưa ghi nhận doanh thu và giá vốn của hoạt động gắn đồng nước có thu tiền đã hoàn thành trong năm 2018 với số tiền lần lượt là 8.541.488.362 VND (không bao gồm thuế GTGT) và 6.778.988.029 VND. Các khoản này được ghi nhận là một khoản Phải trả khác (Thuyết minh 13) và Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (Thuyết minh 6) trên Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018. Điều này đã dẫn đến việc chúng tôi phải nêu ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Công ty.

Sang năm 2019, Công ty đã ghi nhận các khoản nêu trên vào doanh thu và giá vốn trong Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2019 (Thuyết minh 16 (\*) và Thuyết minh 17 (\*)). Theo đó:

- Doanh thu, giá vốn cung cấp dịch vụ, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, và lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo kết quả hoạt động năm 2018 đang phản ánh thiếu và năm 2019 đang phản ánh thừa số tiền lần lượt là 8.541.488.362 VND, 6.778.988.029 VND, 352.500.067 VND và 1.410.000.266 VND;

- Trên Bảng cân đối kế toán tại 01/01/2019, các chỉ tiêu Hàng tồn kho, Phải trả khác đang phản ánh thừa số tiền lần lượt là 6.778.988.029 VND và 8.541.488.362 VND, chỉ tiêu Thuế và các khoản phải nộp nhà nước và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đang phản ánh thiếu số tiền 352.500.067 VND và 1.410.000.266 VND.

#### *Ý kiến kiểm toán ngoại trừ*

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cấp nước Trung An tại ngày 31/12/2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam, cũng như tuân thủ các quy định pháp lý liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

#### *Vấn đề cần nhấn mạnh*

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc báo cáo tài chính đến các thuyết minh sau:

- ▶ Thuyết minh 15 trong đó mô tả Công ty đã ghi nhận bổ sung "Vốn góp của chủ sở hữu" từ "Quỹ đầu tư phát triển", "Chênh lệch đánh giá lại tài sản", và nguồn thu từ cổ phần hóa theo phương án cổ phần hóa đã được duyệt tại thời điểm chuyển đổi sang công ty cổ phần. Ngày 27/12/2016, Ban chỉ đạo cổ phần hóa Công ty đã có biên bản làm việc về xác định giá trị doanh nghiệp của Công ty tại thời điểm cổ phần hóa. Tuy nhiên, báo cáo tài chính năm kết thúc ngày 31/12/2019 chưa được điều chỉnh theo kết quả của Biên bản làm việc của Ban chỉ đạo do Công ty chưa nhận được kết quả phê duyệt, quyết toán chính thức từ Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh.
- ▶ Thuyết minh 26 trong đó mô tả diện tích đất Công ty đang sử dụng tại số 5, đường 9, phường 9, quận Gò Vấp làm văn phòng hoạt động của Công ty là diện tích đất do Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh giao cho Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH MTV ("Tổng Công ty") quản lý. Hiện tại, Tổng Công ty và Công ty chưa thống nhất phương án cho thuê lại diện tích đất này và cơ sở hạ tầng trên đất.

Các vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi ý kiến ngoại trừ nêu trên của chúng tôi.

**Công ty TNHH  
Hàng kiểm toán AASC**



**Đỗ Mạnh Cường**  
Phó Tổng Giám đốc  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số: 0744-2018-002-1

Hà Nội, ngày 12 tháng 03 năm 2020

**Đình Quang Trung**  
Kiểm toán viên  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số: 3681-2017-002-1/KTV

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>140.433.139.996</b>	<b>159.109.179.255</b>
110	I. Tiền và tương đương tiền	3	41.953.297.145	53.183.887.433
111	1. Tiền		36.953.297.145	48.183.887.433
112	2. Các khoản tương đương tiền		5.000.000.000	5.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		89.805.663.808	88.966.878.590
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	89.250.996.724	87.065.233.197
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		35.000.000	89.428.000
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	5	519.667.084	1.812.217.393
140	IV. Hàng tồn kho	6	8.305.176.492	16.900.113.232
141	1. Hàng tồn kho		8.813.516.803	16.900.113.232
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(508.340.311)	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		369.002.551	58.300.000
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	7	32.300.000	58.300.000
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	11	336.702.551	-
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>7.046.818.067</b>	<b>8.771.487.838</b>
220	II. Tài sản cố định		7.046.818.067	5.435.843.946
221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	6.345.559.447	5.210.404.466
222	- Nguyên giá		27.083.480.862	23.673.721.636
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(20.737.921.415)	(18.463.317.170)
227	2. Tài sản cố định vô hình	9	701.258.620	225.439.480
228	- Nguyên giá		3.924.529.818	3.210.069.818
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.223.271.198)	(2.984.630.338)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		-	3.335.643.892
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	7	-	3.335.643.892
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>147.479.958.063</b>	<b>167.880.667.093</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019  
(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>83.331.804.880</b>	<b>104.438.007.041</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>83.331.804.880</b>	<b>104.438.007.041</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	10	53.177.390.316	67.743.068.245
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		31.727.000	1.871.659.828
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	11	4.532.625.719	3.184.577.583
314	4. Phải trả người lao động	12	23.108.263.937	20.859.476.984
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		270.788.999	356.658.201
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	13	1.220.598.688	9.649.309.079
322	7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	14	990.410.221	773.257.121
<b>400</b>	<b>B. NGUỒN VỐN</b>		<b>64.148.153.183</b>	<b>63.442.660.052</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>15</b>	<b>64.148.153.183</b>	<b>63.442.660.052</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		50.000.000.000	50.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		50.000.000.000	50.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		261.091.481	261.091.481
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		5.896.784.416	4.918.607.031
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		570.615.390	570.615.390
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		7.419.661.896	7.692.346.150
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		614.168.765	1.254.007.743
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		6.805.493.131	6.438.338.407
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>147.479.958.063</b>	<b>167.880.667.093</b>



Hoàng Thế Bảo  
Giám đốc

Trần Đức Hùng  
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tường  
Người lập biểu

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2020

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	16	196.504.474.109	206.101.190.017
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	16	386.303.748	88.777.211
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	16	196.118.170.361	206.012.412.806
11	4. Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	175.628.713.705	187.845.087.508
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		20.489.456.656	18.167.325.298
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		322.528.833	298.502.442
22	7. Chi phí tài chính		28.488.733	22.019.931
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-
25	8. Chi phí bán hàng		245.500.000	223.300.000
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	18	12.208.544.635	11.324.268.974
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		8.329.452.121	6.896.238.835
31	11. Thu nhập khác	19	407.852.117	1.795.035.387
32	12. Chi phí khác	20	89.998.634	446.253.029
40	13. Lợi nhuận khác		317.853.483	1.348.782.358
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		8.647.305.604	8.245.021.193
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	21	1.841.812.473	1.806.682.786
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		6.805.493.131	6.438.338.407
71	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	22	1.361	1.288



Hoàng Thế Bảo  
Giám đốc

Trần Đức Hùng  
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tường  
Người lập biểu

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2020

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Năm 2019  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		8.647.305.604	8.245.021.193
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
02	Khấu hao tài sản cố định		2.513.245.105	2.500.869.943
03	Các khoản dự phòng		508.340.311	-
05	(Lãi) từ hoạt động đầu tư		(322.528.833)	(278.116.995)
08	3. Lãi từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		11.346.362.187	10.467.774.141
09	(Tăng)/Giảm các khoản phải thu		(829.415.355)	28.609.149.974
10	Giảm hàng tồn kho		8.086.596.429	748.582.988
11	Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay, thuế TNDN phải nộp)		(20.248.784.800)	4.519.821.016
12	(Tăng)/Giảm chi phí trả trước		3.361.643.892	(906.533.440)
15	Thuế TNDN đã nộp		(2.452.681.485)	(1.274.396.377)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	5.000.000
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(1.882.846.900)	(884.536.839)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(2.619.126.032)	41.284.861.463
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(4.924.623.226)	(9.894.880.201)
27	2. Tiền thu lãi cho vay		313.158.970	306.556.475
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(4.611.464.256)	(9.588.323.726)
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
36	2. Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu		(4.000.000.000)	(2.947.503.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(4.000.000.000)	(2.947.503.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(11.230.590.288)	28.749.034.737
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	3	53.183.887.433	24.434.852.696
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	41.953.297.145	53.183.887.433



Hoàng Thế Bảo  
Giám đốc

Trần Đức Hùng  
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tường  
Người lập biểu

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2020



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**1. THÔNG TIN CHUNG**

**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cấp nước Trung An là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước – Công ty TNHH MTV Cấp nước Trung An, theo Quyết định số 4242/QĐ-UBND ngày 26 tháng 08 năm 2014 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310350082 cấp lần đầu ngày 06 tháng 10 năm 2010 bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM và đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 10 tháng 07 năm 2019.

Trụ sở chính của Công ty tại 873A Quang Trung, P. 12, Q. Gò Vấp, Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty là 50.000.000.000 VND, tương đương 5.000.000 cổ phần. Mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

**Lĩnh vực kinh doanh và hoạt động kinh doanh chính**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là cung cấp các dịch vụ liên quan tới ngành nước. Hoạt động kinh doanh chính trong năm là cung cấp các dịch vụ sau cho Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH MTV, gồm:

- ▶ Quản lý, phát triển hệ thống cấp nước, cung ứng kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng và sản xuất;
- ▶ Thi công xây dựng công trình cấp nước; và
- ▶ Tái lập mặt bằng đối với đối với các công trình chuyên ngành cấp nước và công trình khác.

**Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

Trong năm 2019, dịch vụ giảm thất thoát nước của Công ty thực hiện theo hợp đồng với Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH MTV ("Tổng Công ty") giảm mạnh so với năm 2018 theo nhu cầu giảm thất thoát nước của Tổng Công ty trong năm 2019. Theo đó, doanh thu và giá vốn dịch vụ giảm thất thoát nước (Thuyết minh 16, 17) giảm mạnh so với năm 2018.

Đồng thời, Công ty ghi nhận toàn bộ doanh thu và giá vốn hoạt động gắn đồng hồ nước có thu tiền của năm 2018 vào năm 2019 dẫn tới doanh thu và giá vốn của hoạt động khác (Thuyết minh 16, 17) tăng mạnh so với năm 2018.

**2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY**

**2.1 Kỳ kế toán và đơn vị tiền tệ kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND) và Báo cáo tài chính được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND").

**2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

*Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định



của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

### 2.3 Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

##### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

##### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

#### *Giá trị ghi nhận sau ban đầu*

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

### 2.4 Tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### 2.5 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi theo đánh giá của Ban Giám đốc cuối năm tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

### 2.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định bằng phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

## 2.7 Tài sản cố định

Tài sản cố định (hữu hình/vô hình) được ghi nhận theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hình thành các tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

▶ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
▶ Máy móc, thiết bị	05 - 12 năm
▶ Phương tiện vận tải truyền dẫn	06 - 10 năm
▶ Thiết bị quản lý	03 - 10 năm
▶ TSCĐ hữu hình khác	03 - 10 năm
▶ Phần mềm quản lý	03 - 08 năm

## 2.8 Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

## 2.9 Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

## 2.10 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả như: phí kiểm toán, chi phí thay gắn đồng hồ nước phải trả nhà thầu... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

## 2.11 Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quy) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà



đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- ▶ Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- ▶ Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

## **2.12 Doanh thu**

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc 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 vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu hoạt động tài chính là doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng và được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- ▶ Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và
- ▶ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

## **2.13 Các khoản giảm trừ doanh thu**

Giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm là khoản điều chỉnh giảm khối lượng quyết toán dịch vụ thay gắn đồng hồ nước và giảm thất thoát nước.

Giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ dịch vụ cung cấp được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp dịch vụ đã phát sinh các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

## **2.14 Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

## **2.15 Chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm các khoản phí chuyển tiền.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

## **2.16 Thuế thu nhập doanh nghiệp**

*Chi phí thuế TNDN hiện hành*

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

*Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành*

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

## **2.17 Lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

## **2.18 Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- ▶ Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- ▶ Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- ▶ Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó

## **2.19 Thông tin bộ phận**

Lĩnh vực hoạt động của Công ty chủ yếu là cung cấp dịch vụ cho Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH MTV, trên địa bàn thành phố Hồ Chí Minh. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.



### 3. Tiền và tương đương tiền

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	34.334.149	17.407.610
Tiền gửi ngân hàng	36.918.962.996	48.166.479.823
Các khoản tương đương tiền (*)	5.000.000.000	5.000.000.000
	<b>41.953.297.145</b>	<b>53.183.887.433</b>

(\*) Khoản tương đương tiền 31/12/2019 là tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam, lãi suất là 5,5%/năm.

### 4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Số dư phải thu ngắn hạn khách hàng tại 01/01/2019 và 31/12/2019 là khoản phải thu Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH MTV (Chi tiết tại Thuyết minh số 27).

### 5. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Chi tiết theo số dư lớn</b>				
Ký cược, ký quỹ	-	-	468.750.000	-
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	57.260.274	-	47.890.411	-
Phải thu cơ quan bảo hiểm	168.000	-	12.552.050	-
Tạm ứng	-	-	16.000.000	-
Phải thu khác	462.238.810	-	1.267.024.932	-
<i>Tạm ứng khen thưởng chi trước</i>	78.309.951	-	997.999.951	-
<i>Phí bảo vệ môi trường</i>	236.837.385	-	203.038.935	-
<i>Khác</i>	147.091.474	-	65.986.046	-
	<b>519.667.084</b>	<b>-</b>	<b>1.812.217.393</b>	<b>-</b>
<b>Trong đó, phải thu bên liên quan</b> (Thuyết minh 27)	<b>297.531.065</b>	<b>-</b>	<b>268.495.636</b>	<b>-</b>

**6. Hàng tồn kho**

	31/12/2019		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu vật liệu	8.813.516.803	(508.340.311)	10.121.125.203	-
Trong đó:				
Đồng hồ nước	4.048.520.674	-	4.769.162.537	-
Hộp bảo vệ ĐHN	535.161.729	-	651.600.860	-
Van, đai	2.562.310.505	(181.249.167)	2.852.704.676	-
Ống nhựa PVC	246.566.739	(565.400)	204.787.299	-
Khác	1.420.957.156	(326.525.744)	1.642.869.831	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (Thuyết minh 17)	-	-	6.778.988.029	-
	<b>8.813.516.803</b>	<b>(508.340.311)</b>	<b>16.900.113.232</b>	<b>-</b>

**7. Chi phí trả trước**

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Bảo hiểm nhân thọ	28.800.000	28.800.000
Khác	3.500.000	29.500.000
	<b>32.300.000</b>	<b>58.300.000</b>
<b>Dài hạn</b>		
Sửa chữa trung tâm điều hành cấp nước	-	3.335.643.892
	<b>-</b>	<b>3.335.643.892</b>

**8. 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	TSCĐ hữu hình khác VND	Tổng VND
<b>Nguyên giá</b>						
Tại ngày 01/01/2019	1.560.216.775	3.501.208.634	7.641.043.640	10.619.819.348	351.433.239	23.673.721.636
Mua trong năm	-	-	1.379.912.726	2.029.846.500	-	3.409.759.226
<b>Tại ngày 31/12/2019</b>	<b>1.560.216.775</b>	<b>3.501.208.634</b>	<b>9.020.956.366</b>	<b>12.649.665.848</b>	<b>351.433.239</b>	<b>27.083.480.862</b>
<b>Hao mòn lũy kế</b>						
Tại ngày 01/01/2019	1.415.661.085	2.977.822.616	6.825.734.453	7.022.054.926	222.044.090	18.463.317.170
Khấu hao trong năm	29.827.800	177.940.764	527.587.542	1.467.890.256	71.357.883	2.274.604.245
<b>Tại ngày 31/12/2019</b>	<b>1.445.488.885</b>	<b>3.155.763.380</b>	<b>7.353.321.995</b>	<b>8.489.945.182</b>	<b>293.401.973</b>	<b>20.737.921.415</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày 01/01/2019	144.555.690	523.386.018	815.309.187	3.597.764.422	129.389.149	5.210.404.466
Tại ngày 31/12/2019	114.727.890	345.445.254	1.667.634.371	4.159.720.666	58.031.266	6.345.559.447

► Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 16.547.687.074 VND.

**9. Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy tính có nguyên giá và hao mòn lũy kế tại 31/12/2019 lần lượt là 3.924.529.818 VND và 3.223.271.198 VND. Chi phí khấu hao năm 2019 của tài sản cố định vô hình là 238.640.860 VND.

► Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 2.898.488.000 VND.

**10. Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>Chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	23.752.556.792	23.752.556.792	6.530.259.014	6.530.259.014
Công ty TNHH Đan Vĩ	5.416.294.845	5.416.294.845	9.485.858.347	9.485.858.347
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Xây Dựng NTK	4.273.390.000	4.273.390.000	2.992.000.000	2.992.000.000
Công ty TNHH Sản xuất và Xây dựng Nhân Việt	3.800.631.933	3.800.631.933	7.710.800.214	7.710.800.214
Công ty TNHH Thiết kế xây dựng và Tư Vấn Nhật Minh	1.821.205.958	1.821.205.958	3.759.212.604	3.759.212.604
Công Ty CP Đầu Tư Nhân Đỉnh	1.477.086.507	1.477.086.507	2.860.656.214	2.860.656.214
Công ty TNHH Nội Thất Thiên Kim	1.237.766.828	1.237.766.828	-	-
Công ty Cổ phần Đại Việt Trí Tuệ - Chi nhánh phía Nam	1.020.250.000	1.020.250.000	1.757.800.000	1.757.800.000
Công ty TNHH Đầu tư Thương mại Dịch vụ Xây dựng Nam Khang	754.496.971	754.496.971	2.721.669.050	2.721.669.050
Doanh nghiệp tư nhân Thảo Tín Vũ	663.961.100	663.961.100	1.848.528.110	1.848.528.110
Công ty TNHH Thương Mại N.T.P	105.105.000	105.105.000	3.137.640.000	3.137.640.000
Công ty Cổ phần Cơ Khí Công Trình Cấp nước	99.301.135	99.301.135	672.001.990	672.001.990
Công ty Cổ phần Sameco	-	-	1.562.341.000	1.562.341.000
Công ty Cổ phần Thành viên Đầu tư Xây dựng Thương mại Minh Chương	-	-	978.764.587	978.764.587
Khác	8.755.343.247	8.755.343.247	21.725.537.115	21.725.537.115
	<b>53.177.390.316</b>	<b>53.177.390.316</b>	<b>67.743.068.245</b>	<b>67.743.068.245</b>
<b>Trong đó, phải trả người bán là bên liên quan (Thuyết minh 27)</b>	<b>23.857.661.792</b>	<b>23.857.661.792</b>	<b>9.667.899.014</b>	<b>9.667.899.014</b>



**11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	01/01/2019		Năm 2019		31/12/2019	
	Số phải thu VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Số phải nộp VND	Số phải thu VND	Số phải nộp VND
Thuế giá trị gia tăng	-	2.560.824.072	9.451.037.973	11.290.827.034	-	4.400.613.133
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	274.166.461	2.452.681.485	1.841.812.473	336.702.551	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	219.486.276	1.800.211.055	1.712.737.365	-	132.012.586
Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Các khoản phải nộp khác	-	130.100.774	130.100.774	-	-	-
	-	<b>3.184.577.583</b>	<b>13.837.031.287</b>	<b>14.848.376.872</b>	<b>336.702.551</b>	<b>4.532.625.719</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**12. Phải trả người lao động**

	31/12/2019	01/01/2018
	VND	VND
Phải trả người lao động	22.185.835.851	19.889.598.231
Phải trả cán bộ quản lý	922.428.086	969.878.753
	<b>23.108.263.937</b>	<b>20.859.476.984</b>

**13. Phải trả ngắn hạn khác**

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
<b>Chi tiết theo số dư lớn</b>		
Thù lao cho cán bộ không chuyên trách	19.000.000	193.000.000
Kinh phí công đoàn	130.415.600	125.207.600
Tiền bảo hành công trình	447.654.820	314.320.193
Bảo lãnh thực hiện công trình	30.048.658	252.708.030
Tiền thu hoạt động gắn ĐHN có thu tiền (Thuyết minh 16)	-	8.541.488.362
Khác	593.479.610	222.584.894
	<b>1.220.598.688</b>	<b>9.649.309.079</b>
<b>Trong đó, phải trả khác bên liên quan (Thuyết minh 27)</b>	<b>258.411.286</b>	<b>15.286.623</b>

**14. Quỹ khen thưởng phúc lợi**

	Quỹ khen thưởng công nhân viên VND	Quỹ phúc lợi VND	Quỹ thưởng Ban điều hành VND	Công VND
<b>Số dư tại 01/01/2018</b>	-	<b>178.697.339</b>	<b>690.389.343</b>	<b>869.086.682</b>
Trích lập quỹ	1.289.853.590	291.853.639	200.000.000	1.781.707.229
Tặng khác	5.000.000	-	-	5.000.000
Sử dụng quỹ	(1.294.853.590)	(111.683.200)	(476.000.000)	(1.882.536.790)
<b>Số dư tại 31/12/2018</b>	<b>-</b>	<b>358.867.778</b>	<b>414.389.343</b>	<b>773.257.121</b>
Trích lập quỹ (Thuyết minh 15a)	1.500.000.000	300.000.000	300.000.000	2.100.000.000
Sử dụng quỹ	(1.500.000.000)	(82.846.900)	(300.000.000)	(1.882.846.900)
<b>Số dư tại 31/12/2019</b>	<b>-</b>	<b>576.020.878</b>	<b>414.389.343</b>	<b>990.410.221</b>

15. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
Tại ngày 01/01/2018	50.000.000.000	261.091.481	4.918.607.031	570.615.390	5.037.715.021	60.788.028.923
Lợi nhuận năm trước	-	-	-	-	6.438.338.407	6.438.338.407
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(3.783.707.278)	(3.783.707.278)
<b>Tại ngày 31/12/2018 (*)</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>261.091.481</b>	<b>4.918.607.031</b>	<b>570.615.390</b>	<b>7.692.346.150</b>	<b>63.442.660.052</b>
Lợi nhuận năm nay	-	-	-	-	6.805.493.131	6.805.493.131
Phân phối lợi nhuận (i)	-	-	978.177.385	-	(7.078.177.385)	(6.100.000.000)
<b>Tại ngày 31/12/2019</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>261.091.481</b>	<b>5.896.784.416</b>	<b>570.615.390</b>	<b>7.419.661.896</b>	<b>64.148.153.183</b>

(i) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 07/NQ-TA-ĐHĐCĐ ngày 30/05/2019, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2018 – đã được công bố thông tin trên Ủy ban Chứng khoán Nhà nước – như sau:

	Tỷ lệ	VND
Lợi nhuận phân phối	100%	7.078.177.385
Trích Quỹ khen thưởng	21,19%	1.500.000.000
Trích Quỹ phúc lợi	4,24%	300.000.000
Trích Quỹ đầu tư phát triển	13,82%	978.177.385
Trích Quỹ thưởng Ban điều hành	4,24%	300.000.000
Chi trả cổ tức (mỗi cổ phần nhận 600 VND)	56,51%	4.000.000.000
		<b>7.078.177.385</b>

(\*) Tại ngày 01/02/2015, Công ty đã kết chuyển, ghi tăng Vốn góp của chủ sở hữu và Thặng dư vốn cổ phần từ Quỹ đầu tư phát triển, Chênh lệch đánh giá lại tài sản và Tiền thu để lại từ cổ phần hóa theo phương án Cổ phần hóa ("CPH").

Ngày 27/12/2016, Ban chỉ đạo CPH Công ty TNHH MTV Cấp nước Trung An đã có biên bản làm việc về xác định giá trị doanh nghiệp của Công ty TNHH MTV Cấp nước Trung An tại thời điểm cổ phần hóa, và Nghị quyết 01 ngày 17/1/2017 của Hội đồng thành viên Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH MTV ("Tổng Công ty") cũng ra quyết định về việc phân phối lợi nhuận trong giai đoạn năm 2013 đến tháng 1/2015.

Theo đó, nếu được UBND thành phố Hồ Chí Minh phê duyệt theo kết quả điều chỉnh này, số liệu báo cáo tài chính năm kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty sẽ thay đổi như sau:

Mã số	Tài sản	Số tiền VND	Mã số	Nợ phải trả	Số tiền VND
131	Phải thu ngắn hạn khác	93.055.656	313	Thuế và các khoản phải nộp	889.914.360
			322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	6.397.416.527
			319	Phải trả ngắn hạn khác	2.213.149.221
			411	Vốn góp của Chủ sở hữu (**)	(6.215.994.338)
			412	Thặng dư vốn cổ phần	(261.091.481)
			418	Quỹ đầu tư phát triển	(2.359.723.243)
			420	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	(570.615.390)
		<b>93.055.656</b>			<b>93.055.656</b>

(\*\*) Sau điều chỉnh, phần vốn đầu tư của chủ sở hữu thiếu sẽ được Tổng Công ty bù đắp từ số tiền thu từ bán cổ phần.

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/12/2019		01/01/2019	
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	32.500.000.000	65,00%	32.500.000.000	65,00%
Ông Nguyễn Thanh Phong	7.925.000.000	15,85%	7.925.000.000	15,85%
Ông Hồ Lê Minh	7.267.100.000	14,53%	7.267.100.000	14,53%
Các cổ đông khác	2.307.900.000	4,62%	2.307.900.000	4,62%
	<b>50.000.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>100%</b>

**c) Cổ phiếu**

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.000.000	5.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.000.000	5.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	5.000.000	5.000.000

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



d) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	50.000.000.000	50.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	50.000.000.000	50.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	4.000.000.000	3.000.000.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	4.000.000.000	3.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	4.000.000.000	3.000.000.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	4.000.000.000	3.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả cuối năm	-	-

e) Các quỹ

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Quỹ đầu tư phát triển	5.896.784.416	4.918.607.031
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	570.615.390	570.615.390
	<b>6.467.399.806</b>	<b>5.489.222.421</b>

16. Doanh thu và các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
<b>Doanh thu</b>	<b>196.504.474.109</b>	<b>206.101.190.017</b>
Dịch vụ phân phối nước sạch	128.238.522.290	122.876.878.591
Gắn mới và thay thế đồng hồ nước	41.875.273.534	45.574.349.760
Dịch vụ giảm thất thoát nước	5.521.294.967	26.412.461.577
Doanh thu tư vấn quản lý công trình	1.878.666.557	6.522.718.432
Khác (ống cái, gắn, nâng dờn ĐHN, đóng mở nước...) (*)	18.990.716.761	4.714.781.657
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>386.303.748</b>	<b>88.777.211</b>
Điều chỉnh doanh thu dịch vụ gắn mới và thay thế ĐHN năm trước (**)	365.981.284	88.777.211
Điều chỉnh doanh thu dịch vụ giảm thất thoát nước	20.322.464	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>196.118.170.361</b>	<b>206.012.412.806</b>
<b>Trong đó, doanh thu thuần từ bên liên quan (Thuyết minh 27)</b>	<b>177.127.453.600</b>	<b>201.297.631.149</b>

(\*) Doanh thu khác năm 2019 bao gồm doanh thu gắn ĐHN có thu tiền thực hiện trong năm 2018 số tiền 8.541.488.362 VND.

(\*\*) Điều chỉnh giảm doanh thu dịch vụ gắn mới và thay thế đồng hồ nước với Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH MTV năm 2018, nhưng được quyết toán trong năm 2019.

**17. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Dịch vụ phân phối nước sạch	112.272.138.548	109.703.233.192
Gắn mới và thay thế đồng hồ nước	41.875.273.534	45.485.572.549
Dịch vụ giảm thất thoát nước	5.521.294.967	26.412.461.577
Khác (ống cái, gắn, nâng dờn ĐHN, đóng mở nước...) (*)	15.960.006.656	6.243.820.190
	<b>175.628.713.705</b>	<b>187.845.087.508</b>

(\*) Giá vốn khác năm 2019 bao gồm giá vốn gắn ĐHN có thu tiền thực hiện trong năm 2018 số tiền 6.778.988.029 VND.

**18. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	9.418.210.890	8.569.463.525
Chi phí đồ dùng văn phòng	75.100.000	907.242.576
Chi phí khấu hao tài sản cố định	867.146.745	535.511.140
Thuế phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí bảo hiểm nhân thọ (*)	379.000.000	-
Chi phí tiếp khách	481.356.501	471.402.085
Chi phí đào tạo	221.300.000	88.492.727
Chi phí hội họp	53.200.000	26.200.000
Chi phí điện thoại	7.731.971	6.558.164
Kinh phí Đăng	409.155.000	384.485.000
Chi phí bằng tiền khác	293.343.528	331.913.757
	<b>12.208.544.635</b>	<b>11.324.268.974</b>

(\*) Chi phí bảo hiểm nhân thọ năm 2018 được ghi nhận toàn bộ vào chi phí sản xuất chung.

**19. Thu nhập khác**

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Bán hồ sơ mời thầu	-	27.272.720
Thu kiểm định đồng hồ nước	74.090.859	33.181.817
Thu hộ phí bảo vệ môi trường	215.306.713	184.580.850
Thu tiền hỗ trợ di dời và hoàn trả mặt bằng của khu trụ sở cũ 333 Phạm Văn Đồng	-	1.550.000.000
Kết chuyển thu nhập khác công trình sửa chữa đường Bà Điểm, Hóc Môn	100.000.000	-
Thanh lý công cụ dụng cụ	18.454.545	-
	<b>407.852.117</b>	<b>1.795.035.387</b>

**20. Chi phí khác**

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí mở thầu	-	900.000
Chi phí kiểm định đồng hồ nước	7.080.000	4.960.000
Chi phí khác	82.918.634	440.393.029
	<b>89.998.634</b>	<b>446.253.029</b>

**21. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	8.647.305.604	8.245.021.193
Các khoản điều chỉnh tăng	561.756.759	788.392.737
<i>Chi phí không được trừ khi tính thuế</i>	<i>561.756.759</i>	<i>788.392.737</i>
Thu nhập chịu thuế TNDN	9.209.062.363	9.033.413.930
Thuế suất	20%	20%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>1.841.812.473</b>	<b>1.806.682.786</b>
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	274.166.461	(258.119.948)
Thuế TNDN đã nộp trong năm	2.452.681.485	1.274.396.377
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối năm</b>	<b>(336.702.551)</b>	<b>274.166.461</b>

**22. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế TNDN	6.805.493.131	6.438.338.407
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	6.805.493.131	6.438.338.407
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	5.000.000	5.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1.361</b>	<b>1.288</b>

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính.

**23. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	46.402.317.633	63.041.787.402
Chi phí nhân công	100.708.488.395	103.871.694.032
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.513.245.105	2.500.869.943
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	31.171.378.867	36.757.293.134
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	508.340.311	-
	<b>181.303.770.311</b>	<b>206.171.644.511</b>

**24. Công cụ tài chính**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	41.953.297.145	-	53.183.887.433	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	89.770.663.808	-	88.877.450.590	-
	<b>131.723.960.953</b>	<b>-</b>	<b>142.061.338.023</b>	<b>-</b>

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Phải trả người bán, phải trả khác	54.397.989.004	77.392.377.324
Chi phải trả	270.788.999	356.658.201
	<b>54.668.778.003</b>	<b>77.749.035.525</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

**Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

**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.

**Rủi ro về lãi suất**



Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

#### 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 không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
<b>31/12/2019</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	41.953.297.145	-	41.953.297.145
Phải thu khách hàng, phải thu khác	89.770.663.808	-	89.770.663.808
	<b>131.723.960.953</b>	<b>-</b>	<b>131.723.960.953</b>
<b>01/01/2019</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	53.183.887.433	-	53.183.887.433
Phải thu khách hàng, phải thu khác	88.877.450.590	-	88.877.450.590
	<b>142.061.338.023</b>	<b>-</b>	<b>142.061.338.023</b>

#### Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty 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 các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
<b>31/12/2019</b>			
Phải trả người bán, phải trả khác	54.397.989.004	-	54.397.989.004
Chi phí phải trả	270.788.999	-	270.788.999
	<b>54.668.778.003</b>	<b>-</b>	<b>54.668.778.003</b>
<b>01/01/2019</b>			
Phải trả người bán, phải trả khác	77.392.377.324	-	77.392.377.324
Chi phí phải trả	356.658.201	-	356.658.201
	<b>77.749.035.525</b>	<b>-</b>	<b>77.749.035.525</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

## 25. Thông tin khác

Công ty đang sử dụng diện tích đất tại số 5, đường 9, phường 9, quận Gò Vấp làm văn phòng hoạt động. Đây là diện tích đất do UBND Thành phố Hồ Chí Minh giao cho Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn – TNHH MTV (“Tổng Công ty”) quản lý. Hiện tại, Tổng Công ty và Công ty chưa thống nhất phương án cho thuê lại diện tích đất này và cơ sở hạ tầng trên đất.

Công ty cũng đang sử dụng một số diện tích đất là các giếng nước và nhà kho (Giếng nước số 1 tại số 277 đường Phan Huy Ích, Phường 14, quận Gò Vấp, Giếng nước số 2 tại số 873A Quang Trung, Phường 12, quận Gò Vấp và Giếng nước số 3 tại đường Đỗ Thúc Tịnh, Phường 12, quận Gò Vấp). Công ty đang chuẩn bị các thủ tục để ký hợp đồng thuê đất trả tiền năm 2018, 2019 đối với các diện tích đất này.

## 26. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

## 27. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Công ty có các bên liên quan như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng Công ty cấp nước Sài Gòn – TNHH MTV Công ty TNHH thương mại N.T.P	Công ty mẹ Cổ đông lớn

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

	<u>Giao dịch</u>	<u>Năm 2019</u>	<u>Năm 2018</u>
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tổng công ty Cấp nước Sài Gòn TNHH MTV	Cung cấp dịch vụ	177.127.453.600	201.297.631.149
	+ <i>Phân phối nước sạch</i>	128.238.522.290	122.876.878.591
	+ <i>Giảm thất thoát nước</i>	5.500.972.503	26.412.461.577
	+ <i>Thay, gắn đồng hồ nước</i>	41.509.292.250	45.485.572.549
	+ <i>Tư vấn quản lý dự án</i>	1.878.666.557	6.522.718.432
	Thu nhập khác - Phí BVMT	215.306.713	184.580.850
	Mua vật tư ngành nước	21.593.233.447	15.042.517.604
Giá vốn hàng bán	159.668.707.049	181.601.267.318	
Công ty TNHH Thương Mại N.T.P	Mua vật tư ngành nước	216.200.000	2.871.400.000

Số dư phải thu, phải trả với các bên liên quan tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

Khoản mục	Phải thu/ Phải trả tại	
	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Tổng công ty		
Cấp nước Sài Gòn		
TNHH MTV		
Phải thu ngắn hạn khách hàng	89.250.996.724	87.065.233.197
+ Thay, gắn đồng hồ nước	61.743.372.083	50.131.784.737
+ Phân phối nước sạch	20.415.226.171	5.334.441.082
+ Giảm thoát nước	6.073.424.464	29.053.707.735
+ Quản lý công trình	1.018.974.006	2.545.299.643
Phải trả người bán ngắn hạn	23.752.556.792	6.530.259.014
Phải thu ngắn hạn khác	297.531.065	268.495.636
Phải trả ngắn hạn khác	258.411.286	15.286.623
Công ty TNHH Thương Mại N.T.P		
Phải trả người bán ngắn hạn	105.105.000	3.137.640.000

Thu nhập của Ban Giám đốc, Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát trong năm như sau:

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Thu nhập của Ban Giám đốc	1.781.327.858	1.263.099.851
Trong đó thu nhập của Giám đốc	696.286.057	467.015.165
Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	1.121.454.711	878.610.843
Thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	359.000.000	324.000.000
	<b>3.261.782.569</b>	<b>2.465.710.694</b>

## 28. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

## 29. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính này đã được Ban Giám đốc Công ty phê duyệt và chấp thuận phát hành vào ngày 12 tháng 03 năm 2020.



Hoàng Thế Bảo  
Giám đốc

Trần Đức Hùng  
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tường  
Người lập biểu

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2020