

**CÔNG TY CP CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý III - 2012**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Quý 3 Năm 2012 ( tại ngày 30/09/2012)

ĐVT: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2012)	Số đầu năm (01/01/2012)
1	2	3	4	5
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>133.515.326.585</b>	<b>101.205.818.091</b>
<b>I. Tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>16.499.369.010</b>	<b>12.169.726.244</b>
1. Tiền	111		16.499.369.010	12.169.726.244
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.2	<b>82.962.319.200</b>	<b>61.082.434.611</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		82.962.319.200	61.082.434.611
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>19.348.821.001</b>	<b>12.211.085.522</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		11.383.574.452	4.728.757.114
2. Trả trước cho người bán	132		4.118.566.481	3.908.151.978
3. Phải thu nội bộ	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.3	5.063.162.420	4.234.880.825
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139	V.3	(1.216.482.352)	(660.704.395)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.4	<b>12.446.528.620</b>	<b>12.282.130.716</b>
1. Hàng tồn kho	141		12.485.449.745	12.282.130.716
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(38.921.125)	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.258.288.754</b>	<b>3.460.440.998</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.5	363.496.538	1.064.577.630
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		1.594.878.798	
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		299.913.418	2.395.863.368
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>216.824.255.342</b>	<b>232.125.032.078</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>216.664.637.160</b>	<b>231.984.032.078</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	167.790.673.030	168.173.870.150
- Nguyên giá	222		350.544.294.503	325.399.706.643
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(182.753.621.473)	(157.225.836.493)
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	V.10	75.585.487	81.735.484
- Nguyên giá	228		158.390.510	158.390.510
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(82.805.023)	(76.655.026)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		48.798.378.643	63.728.426.444
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258			
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>159.618.182</b>	<b>141.000.000</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	103.618.182	92.000.000
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268		56.000.000	49.000.000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>350.339.581.927</b>	<b>333.330.850.169</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2012)	Số đầu năm (01/01/2012)
1	2	3	5	4
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>230.266.375.164</b>	<b>214.766.607.041</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>92.827.927.602</b>	<b>72.706.150.757</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả người bán	312		29.990.683.025	16.247.731.881
3. Người mua trả tiền trước	313		2.725.784.834	17.524.322.247
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	1.339.165.574	2.870.308.869
5. Phải trả người lao động	315		10.596.440.387	8.481.011.465
6. Chi phí phải trả	316	V.17	2.740.000.627	16.951.971.639
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	42.849.042.510	9.034.482.691
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		2.586.810.645	1.596.321.965
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>V.20</b>	<b>137.438.447.562</b>	<b>142.060.456.284</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		6.628.073.029	
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333		80.644.573.996	87.089.466.715
4. Vay và nợ dài hạn	334		49.604.546.340	54.406.310.893
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		561.254.197	564.678.676
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>V.22</b>	<b>120.073.206.763</b>	<b>118.564.243.128</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>120.073.206.763</b>	<b>118.564.243.128</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		85.000.000.000	85.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		14.655.051.722	11.463.518.360
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		6.166.210.238	4.395.708.624
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		14.251.944.803	17.705.016.144
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>350.339.581.927</b>	<b>333.330.850.169</b>

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gởi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
6. Dự toán chi chi sự nghiệp, dự án			

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Loan

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Hạnh



Nguyễn Xuân Cầu

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

Quý III Năm 2012

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		L.kế từ đầu năm đến cuối qu	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	91.665.087.438	78.474.872.690	269.670.595.387	231.947.897.445
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		11.062.520	3.658.420	43.941.366	26.630.239
+ Chiết khấu thương mại						
+ Giảm giá	4		1.196.200	233.400	1.461.100	10.241.300
+ Hàng bán bị trả lại	6		9.866.320	3.425.020	42.480.266	16.388.939
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10-	10		91.654.024.918	78.471.214.270	269.626.654.021	231.921.267.206
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	61.191.515.336	53.030.758.871	183.976.933.021	163.303.935.126
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=1	20		30.462.509.582	25.440.455.399	85.649.721.000	68.617.332.080
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	677.811.289	2.395.523.056	4.280.025.949	6.656.662.254
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	813.404.654	887.479.683	2.538.840.898	2.600.409.799
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		813.404.654	887.479.683	2.538.840.898	2.600.409.799
8. Chi phí bán hàng	24		18.960.469.415	16.763.807.758	53.731.494.190	43.356.749.915
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.988.177.653	4.228.229.570	15.498.788.848	13.312.264.030
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		6.378.269.149	5.956.461.444	18.160.623.013	16.004.570.590
11. Thu nhập khác	31		295.185.937	916.912.001	915.281.572	2.188.149.369
12. Chi phí khác	32		14.020.289	348.584.963	73.311.512	644.210.963
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		281.165.648	568.327.038	841.970.060	1.543.938.406
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		6.659.434.797	6.524.788.482	19.002.593.073	17.548.508.996
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	1.664.858.700	1.408.776.217	4.750.648.270	3.789.711.343
- Thuế TNDN được miễn giảm ưu đãi			325.693.126	444.841.807	820.971.898	1.194.831.814
- Thuế TNDN phải nộp			1.339.165.574	963.934.410	3.929.676.372	2.594.879.529
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51	60		5.320.269.223	5.560.854.072	15.072.916.701	14.953.629.467
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Ghi chú:

chi phí không được trừ :

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Loan

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Hạnh



Lập ngày 17 tháng 10 năm 2011

Giám Đốc

Nguyễn Xuân Cầu

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
(Hoạt động SXKD chính -ru đãi thuế TNDN 20%)  
QUÝ III NĂM 2012

Đơn vị tính : đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		91.665.087.438	78.474.872.690	269.670.595.387	231.947.897.445
Trong đó: - Kinh doanh nước sạch	2		89.839.747.780	76.850.617.609	264.698.073.863	226.891.656.147
- Gắn đồng hồ nước			1.791.994.271	1.597.061.509	4.882.089.892	4.989.817.827
- Khác (đóng mở nước)			33.345.387	27.193.572	90.431.632	66.423.471
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	3		11.062.520	3.658.420	43.941.366	26.630.239
- Chiết khấu thương mại	4				-	-
- Giảm giá hàng bán	5		1.196.200	233.400	1.461.100	10.241.300
- Hàng bán bị trả lại	6		9.866.320	3.425.020	42.480.266	16.388.939
- Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu	7				-	-
3. Doanh thu thuần (10=01-03)	10		91.654.024.918	78.471.214.270	269.626.654.021	231.921.267.206
4. Giá vốn hàng bán	11		61.191.515.336	53.030.758.871	183.976.933.021	163.303.935.126
Trong đó: - Nước sạch			61.191.515.336	51.433.697.362	179.463.165.285	159.543.565.834
- Gắn đồng hồ nước				1.597.061.509	4.513.767.736	3.760.369.292
5. Lợi nhuận gộp (20=10-11)	20		30.462.509.582	25.440.455.399	85.649.721.000	68.617.332.080
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21				-	-
7. Chi phí tài chính	22				-	-
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23				-	-
8. Chi phí bán hàng	24		18.960.469.415	16.763.807.758	53.731.494.190	43.356.749.915
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.988.177.653	4.228.229.570	15.498.788.848	13.312.264.030
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		6.513.862.514	4.448.418.071	16.419.437.962	11.948.318.135
11. Thu nhập khác	31				-	-
12. Chi phí khác	32				-	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	-	-	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		6.513.862.514	4.448.418.071	16.419.437.962	11.948.318.135
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành (25%)			1.628.465.629	889.683.614	4.104.859.491	2.389.663.627
- Thuế TNDN được miễn giảm ưu đãi			325.693.126	444.841.807	820.971.898	1.194.831.814
- Thuế TNDN phải nộp			1.302.772.503	444.841.807	2.283.887.593	1.194.831.813
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					-	-
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)	60		5.211.090.011	4.003.576.264	13.135.550.369	10.753.486.322
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)					-	-

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Loan

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Hạnh

Cấp ngày 13 tháng 10 năm 2011

Giám đốc



Nguyễn Xuân Cầu

Ghi chú: Thuế TNDN phải nộp quý III năm 2012: =

5% số thuế được ưu đãi trong 10 năm chuyển sang quỹ đầu tư phát triển

1.302.772.503

325.693.126

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
(Hoạt động SXKD khác - Nhượng bán vật tư ngành nước)  
QUÝ III NĂM 2012

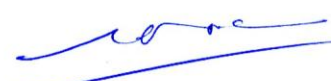
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy Kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1				-	-
Trong đó: - DT chuyển nhượng vật tư					-	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	3				-	-
- Chiết khấu thương mại	4				-	-
- Giảm giá hàng bán	5				-	-
- Hàng bán bị trả lại	6				-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu	7				-	-
3. Doanh thu thuần (10=01-03)	10				-	-
4. Giá vốn hàng bán	11				-	-
Trong đó: - Vật tư					-	-
- Hoàn tiền vật tư					-	-
5. Lợi nhuận gộp (20=10-11)	20				-	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		677.811.289	2.395.523.056	4.280.025.949	6.656.662.254
7. Chi phí tài chính	22		813.404.654	887.479.683	2.538.840.898	2.600.409.799
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		813.404.654	887.479.683	2.538.840.898	2.600.409.799
8. Chi phí bán hàng	24				-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25				-	-
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		(135.593.365)	1.508.043.373	1.741.185.051	4.056.252.455
11. Thu nhập khác	31		295.185.937	916.912.001	915.281.572	2.188.149.369
12. Chi phí khác	32		14.020.289	348.584.963	73.311.512	644.210.963
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		281.165.648	568.327.038	841.970.060	1.543.938.406
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		145.572.283	2.076.370.411	2.583.155.111	5.600.190.861
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành (25%)			36.393.071	519.092.603	645.788.779	1.400.047.716
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					-	-
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-15)	60		109.179.212	1.557.277.808	1.937.366.332	4.200.143.145
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)					-	-

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng Loan



Nguyễn Thị Ngọc Hạnh



Lập ngày 27 tháng 10 năm 2011

Giám đốc

Nguyễn Xuân Cầu

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN**

Phương pháp gián tiếp

QUÝ 3 NĂM 2012

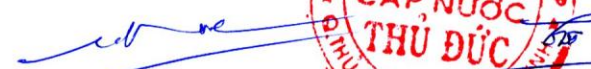
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế:	01		19.002.593.073	17.548.508.996
2. Điều chỉnh cho các khoản:			24.387.449.008	15.804.438.876
- Khấu hao TSCĐ	02		25.533.934.977	19.685.394.889
- Các khoản dự phòng	04		594.699.082	175.296.442
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.280.025.949)	(6.656.662.254)
- Chi phí lãi vay	06		2.538.840.898	2.600.409.799
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		43.390.042.081	33.352.947.872
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(6.636.364.327)	24.243.934.630
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(203.319.029)	(2.579.159.629)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		21.075.761.182	(10.810.489.813)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		11.618.182	-
- Tiền lãi vay đã trả	13		(1.755.196.518)	(2.717.520.804)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(5.270.925.699)	(3.204.084.765)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		23.237.502.329	2.651.292.165
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(2.987.642.968)	(2.373.781.855)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh	20		70.861.475.233	38.563.137.801
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	6,7,8,11	(34.128.006.388)	(38.468.482.680)
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		(121.370.028.622)	(225.846.731.852)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		101.277.941.114	229.695.065.185
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.687.123.282	6.656.662.254
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(51.532.970.614)	(27.963.487.093)
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		227.701.447	7.023.170.263
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(5.029.466.000)	(7.801.974.669)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21	(10.197.097.300)	(10.141.867.680)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.998.861.853)	(10.920.672.086)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50		4.329.642.766	(321.021.378)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12.169.726.244	1.232.907.054
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61)	70	29	16.499.369.010	911.885.676

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Loan

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Hạnh



Thủ Đức, ngày 17 tháng 10 năm 2012

Giám đốc

Nguyễn Xuân Cầu

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III Năm 2012 ( Từ 01-07 đến 30-9 )

### **I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:**

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Quản lý, phát triển hệ thống cấp nước ; cung ứng, kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng, sản xuất (trên địa bàn được phân công theo quyết định của Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn). Tư vấn xây dựng các công trình cấp nước, công trình dân dụng - công nghiệp (trừ thiết kế, khảo sát, giám sát xây dựng). Xây dựng công trình cấp nước. Tái lập mặt đường đối với các công trình chuyên ngành nước và các công trình khác.
4. Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

### **II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền sử dụng trong kế toán:**

- 1- Niên độ kế toán ( bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12).
- 2- Đơn vị tiền sử dụng trong kế toán : đồng VN

### **III- Chế độ kế toán áp dụng:**

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: QĐ 15/2006 QĐ - BTC - Ngày 20/03/2006.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán : Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam
- 3-Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chung

### **IV- Các chính sách kế toán áp dụng**

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền
  - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền
  - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán. Qui đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm thanh toán.
- 2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: theo giá gốc
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Bình quân gia quyền
  - Phương pháp hoạch toán hàng tồn kho : Kế khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:
- 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo nguyên giá
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Phương pháp đường thẳng
- 4- Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:
  - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:
  - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:



**5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:**

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn : theo giá gốc
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: theo giá gốc
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn.

**6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:**

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay: chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phát sinh
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: theo giá trị thực tế của công trình XD/CB dở dang.

**7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:**

- Chi phí trả trước:
- Chi phí khác
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại:

**8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

**9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:** Theo giá trị quyết toán có xác nhận A-B và hóa đơn GTGT

**10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Theo số vốn thực góp của chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch Tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là khoản lợi nhuận sau thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính phản ánh trên bảng cân đối kế toán sau khi trừ thuế Thu nhập doanh nghiệp

**11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

- Doanh thu bán hàng :Tuân thủ 05 điều kiện của chuẩn mực kế toán số 14 trên cơ sở dồn tích
- Doanh thu cung cấp dịch vụ:Tuân thủ 04 điều kiện của chuẩn mực kế toán số 14, theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành.
- Doanh thu hoạt động tài chính :Tuân thủ 02 điều kiện của chuẩn mực kế toán số 14
- Doanh thu hợp đồng xây dựng : được ghi nhận theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành theo qui định tại chuẩn mực kế toán số 15, kết quả thực hiện được ước tính một cách đáng tin cậy

**12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính :** Là tổng chi phí phát sinh trong kỳ

**13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TBNĐN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại :**

được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành

**14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái**

**15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

**V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng kế cân đối kế toán**

<b>1- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tiền mặt	18.524.673	50.909.128
- Tiền gửi ngân hàng	16.480.844.337	12.118.817.116
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương ứng tiền		
<b>Cộng</b>	<b>16.499.369.010</b>	<b>12.169.726.244</b>

<b>2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	82.962.319.200	61.082.434.611
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng</b>	<b>82.962.319.200</b>	<b>61.082.434.611</b>

<b>3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Các khoản phải thu khác:	5.063.162.420	4.234.880.825
<b>Cộng</b>	<b>5.063.162.420</b>	<b>4.234.880.825</b>

<b>4- Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	12.418.074.006	12.210.833.159
- Công cụ, dụng cụ	6.603.636	10.525.454
- Chi phí SXKD dở dang	60.772.103	60.772.103
- Thành phẩm		
- Hàng hoá		
- Hàng gửi bán		
- Hàng hoá kho bảo thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>12.485.449.745</b>	<b>12.282.130.716</b>

\* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

\* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

<b>5- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Thuế TNDN nộp thừa		
- Thuế TNCN nộp thừa	328.685.514	
- Thuế GTGT được khấu trừ	363.496.538	1.064.577.630
- Các khoản phải thu nhà nước	1.266.193.284	
<b>Cộng</b>	<b>1.958.375.336</b>	<b>1.064.577.630</b>

6- Phải thu dài hạn nội bộ	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu dài hạn nội bộ		
- .....		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>		

7- Phải thu dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận uỷ thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
<b>Cộng</b>		

**8- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu năm	2.169.522.200	3.339.903.401	318.883.220.642	993.680.400	13.380.000	<b>325.399.706.643</b>
- Mua trong năm	74.002.091	503.254.488		157.097.214		<b>734.353.793</b>
- Đầu tư XDCB hoàn thành			24.410.234.067			<b>24.410.234.067</b>
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	2.243.524.291	3.843.157.889	343.293.454.709	1.150.777.614	13.380.000	<b>350.544.294.503</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	1.448.091.466	2.620.316.143	152.544.470.224	599.578.660	13.380.000	<b>157.225.836.493</b>
- Khấu hao trong năm	56.096.582	223.702.859	25.139.671.821	108.313.718		<b>25.527.784.980</b>
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	1.504.188.048	2.844.019.002	177.684.142.045	707.892.378	13.380.000	<b>182.753.621.473</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	721.430.734	719.587.258	166.338.750.418	394.101.740		<b>168.173.870.150</b>
- Tại ngày cuối năm	739.336.243	999.138.887	165.609.312.664	442.885.236		<b>167.790.673.030</b>

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :

33.887.054.144

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai (chưa thực hiện):

\* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	....	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính</b>							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ Thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ Thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối năm							

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản :

#### 10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>							
Số dư đầu năm					158.390.510		158.390.510
- Mua trong năm							
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Tăng khác							
- Thanh lý nhượng bán							
- Giảm khác							
<b>Số dư cuối năm</b>					158.390.510		158.390.510
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm					76.655.026		76.655.026
- Khấu hao trong năm					6.149.997		6.149.997
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm	-	-	-	-	82.805.023		82.805.023
Giá trị còn lại của TSCĐVH							
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	81.735.484		81.735.484
- Tại ngày cuối năm	-	-	-	-	75.585.487		75.585.487

Thuyết minh số liệu và giải thích khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 TSCĐ vô hình

<b>11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng số chi phí xây dựng cơ bản	48.798.378.643	63.728.426.444
Trong đó: Những công trình lớn:		
+ Công trình		
+ Công trình		
+ Công trình		

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư :

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại của BĐS đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

\* Thuyết minh số liệu và giải thích khác

<b>13- Đầu tư dài hạn khác</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Đầu tư cổ phiếu		
- Đầu tư trái phiếu		
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		
- Cho vay dài hạn		
- Đầu tư dài hạn khác		
<b>Cộng</b>		

<b>14- Chi phí trả trước dài hạn</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí trả trước về Thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí Cho giai đoạn triển khai không đủ ghi nhận Là TSCĐ vô hình		
<b>Cộng</b>		

<b>15- Các khoản vay và nợ ngắn hạn</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vay ngắn hạn		
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
<b>Cộng</b>		

<b>16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế GTGT		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.339.165.574	2.680.414.902
- Thuế thu nhập cá nhân		189.893.967
- Thuế tài Nguyên		
- Thuế Nhà đất & tiền Thuê đất		
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí & các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>1.339.165.574</b>	<b>2.870.308.869</b>

<b>17- Chi phí phải trả</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	703.310.321	9.825.988.939
- Chi phí trong thời gian ngưng kinh doanh		
- Tiền điện thoại, internet, nhiên liệu, thay đồng hồ định kỳ và CP khác phải trả	957.618.440	886.053.239
- Chi phí nhân công đào gấn ĐHN	1.079.071.866	6.239.929.461
<b>Cộng</b>	<b>2.740.000.627</b>	<b>16.951.971.639</b>

<b>18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ xử lý	27.265.457	27.265.457
- Kinh phí công đoàn	118.309.031	91.118.306
- Bảo hiểm y tế	841.150	
- Bảo hiểm xã hội	19.049.802	
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	863.199.345	1.238.284.314
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	41.820.377.725	7.677.814.614
<b>Cộng</b>	<b>42.849.042.510</b>	<b>9.034.482.691</b>

<b>19- Phải trả dài hạn nội bộ</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn khác		
<b>Cộng</b>		

<b>20- Các khoản vay và nợ dài hạn</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a- Vay dài hạn</b>	<b>49.604.546.340</b>	<b>54.406.310.893</b>
- Vay ngân hàng		
- Vay đối tượng khác (Tcty)	49.604.546.340	54.406.310.893
- Trái phiếu phát hành		
<b>b- Nợ dài hạn</b>	<b>87.833.901.222</b>	<b>87.654.145.391</b>
- Thuê tài chính		
- Dự phòng trợ cấp mất việc làm	561.254.197	564.678.676

- Phải trả dài hạn người bán	6.628.073.029	
- Nợ dài hạn khác	80.644.573.996	87.089.466.715
<b>Cộng</b>	<b>137.438.447.562</b>	<b>142.060.456.284</b>

\* Nợ dài hạn khác là vốn ĐT XDCB do Tcty bàn giao mạng lưới cấp nước do Tcty đầu tư, nhưng nằm trong khu vực Cty Cp Cấp Nước Thủ Đức quản lý khai thác, sử dụng (30,27 tỷ). Một phần là vốn viện trợ của Hà Lan (33 tr), và phần còn lại là nợ phải trả từ giai đoạn quyết toán chuyển thể (50,34 tỷ).

**c- Các khoản nợ thuê tài chính**

THỜI GIAN	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản T.toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản T.toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm						
Từ 1 - 5 năm						
Trên 5 năm						

**21- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

a/ Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại	Cuối năm	Đầu năm
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời chưa khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b/ Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại Phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại Phải trả		

## 22- Vốn chủ sở hữu

### a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thăng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ ĐTPT-Quỹ DPTC	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch đánh giá lại	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	... LNsau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
A	1	2	3	*	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu năm trước	85.000.000.000			9.248.594.033				18.944.740.367		113.193.334.400
-Tăng vốn trong năm trước										
-Lãi trong năm trước								21.084.111.843		21.084.111.843
- Tăng khác				6.610.632.951						6.610.632.951
- Giảm vốn trong năm trước										
-Lỗ trong năm trước										
- Giảm khác								-22.323.836.066		-22.323.836.066
Số dư đầu năm nay	85.000.000.000			15.859.226.984				17.705.016.144		118.564.243.128
- Tăng vốn trong năm nay										
-Lãi trong kỳ này								14.251.944.803		14.251.944.803
- Tăng khác				4.962.034.976						4.962.034.976
- Giảm vốn trong kỳ này										
-Lỗ trong kỳ này										
- Giảm khác								-17.705.016.144		-17.705.016.144
Số dư cuối kỳ này	85.000.000.000			20.821.261.960				14.251.944.803		120.073.206.763

\* Quỹ đầu tư phát triển tăng do kết chuyển thuế ưu đãi miễn giảm 5% ( ngành nước): 820.971.898 đồng, Quỹ dự phòng tài chính và phần còn lại của Quỹ ĐTPT do PPLN 2011

b-Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước	43.350.000.000	43.350.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	41.650.000.000	41.650.000.000
<b>Cộng</b>	<b>85.000.000.000</b>	<b>85.000.000.000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm :

\* Số lượng cổ phiếu quỹ :

c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	85.000.000.000	85.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	85.000.000.000	85.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	85.000.000.000	85.000.000.000



<b>d - Cổ tức</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu cổ đông :		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
<b>đ - Cổ phiếu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.500.000	8.500.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.500.000	8.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	8.500.000	8.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.500.000	8.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	8.500.000	8.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : .....	10.000	10.000
<b>e - Các quỹ của doanh nghiệp :</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	14.655.051.722	11.463.518.360
- Quỹ dự phòng tài chính	6.166.210.238	4.395.708.624
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu ( LLST chưa PP)	14.251.944.803	17.705.016.144
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		

**g - Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể,**

<b>23 - Nguồn kinh phí</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
<b>Cộng</b>		

<b>24 - Tài sản thuê ngoài</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
( 1 ) - Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ Thuê ngoài		...
- Tài sản khác Thuê ngoài		...
( 2 ) Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không huỷ ngang theo các thời hạn	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Từ 1 năm trở xuống		...
- Từ 1 năm đến 5 năm		...
- Trên 1 năm		...

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.**

Đơn vị tính :ĐVN

	Quý III Năm nay	Quý III Năm trước
<b>25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>	<b>91.665.087.438</b>	<b>78.474.872.690</b>
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	91.665.087.438	78.474.872.690
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng ( Đối với Doanh nghiệp có hoạt động xây lắp )		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng Doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
<b>26 - Các khoản giảm trừ doanh thu ( Mã số 02)</b>	<b>11.062.520</b>	<b>3.658.420</b>
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán	1.196.200	233.400
- Hàng bán bị trả lại	9.866.320	3.425.020
- Thuế GTGT phải nộp ( Phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
<b>27 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( Mã số 10 )</b>	<b>91.654.024.918</b>	<b>78.471.214.270</b>
Trong đó :		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	91.654.024.918	78.471.214.270
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
<b>28 - Giá vốn hàng bán ( Mã số 11)</b>	<b>Quý III Năm nay</b>	<b>Quý III Năm trước</b>
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	61.191.515.336	53.030.758.871
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại ,chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh Doanh Bất động sản đầu tư		
- Hư hụt , mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng Giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>61.191.515.336</b>	<b>53.030.758.871</b>

	Quý III Năm nay	Quý III Năm trước
<b>29 - Doanh thu hoạt động tài chính ( Mã số 21)</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	677.811.289	2.395.523.056
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		

- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>677.811.289</b>	<b>2.395.523.056</b>

<b>30 - Chi phí tài chính ( Mã số 22)</b>	<b>Quý III Năm nay</b>	<b>Quý III Năm trước</b>
- Lãi tiền vay	813.404.654	887.479.683
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lo chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>813.404.654</b>	<b>887.479.683</b>

<b>31 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp thực hiện (Mã số 51)</b>	<b>Quý III Năm nay</b>	<b>Quý III Năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp tính Trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.664.858.700	1.408.776.217
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của Các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp hiện hành	<b>1.664.858.700</b>	<b>1.408.776.217</b>

<b>32 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)</b>	<b>Quý III Năm nay</b>	<b>Quý III Năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh Từ Các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh Từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh Từ Các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh Từ Các khoản Lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh Từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập hoãn lại		

<b>33 - Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý III Năm nay</b>	<b>Quý III Năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.364.174.012	3.362.446.509
- Chi phí nhân công	284.400.000	483.955.726
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.901.471.935	7.594.870.479
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.729.505.425	775.125.249
- Chi phí khác bằng tiền	12.441.728.073	12.500.879.446
<b>Cộng</b>	<b>26.721.279.445</b>	<b>24.717.277.409</b>

**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ:**

(Đơn vị tính : ĐVN)

**34 - Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng**

	Quý III Năm nay	Quý III Năm trước
a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính :		
- Mua Doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu.		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.		
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý		
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và Các khoản tương đương tiền.		
- Số tiền và Các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh Doanh khác được mua hoặc thanh lý		
- Phần giá trị tài sản ( Tổng hợp theo từng loại tài sản ) và nợ phải trả không phải là tiền và Các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh Doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.		
c - Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện		

**VIII. Những thông tin khác**

- 1 - Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những tin tài chính khác :
- 2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
- 3 - Thông tin về các bên liên quan : .....
- 4 - Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận ( theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý ) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận" (2) :
- 5 - 1 nông tin so sann ( nhưng thay doi ve thong tin trong bao cao tai chinh cua cac mien do ke toan truroc ) :

6 - Thông tin về hoạt động liên tục :

7 - Những thông tin khác ( 3 ) :

- Căn cứ Nghị định số 24/2007/NĐ-CP ngày 14/02/2007 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp; Căn cứ Công văn trả lời số 10235/CT-TTHT ngày 10/10/2007 của Cục Thuế thành phố Hồ Chí Minh về ưu đãi thuế đối với doanh nghiệp cổ phần hóa.

Do Công ty thành lập ngày 18/01/2007 và đầu tư vào ngành nghề thuộc Danh mục lĩnh vực ưu đãi đầu tư là Hệ thống cấp nước phục vụ sinh hoạt, phục vụ công nghiệp nên thuế suất Thuế TNDN được áp dụng là 20% trong thời gian 10 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động.

Theo thực tế hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, các ngành nghề hoạt động có liên quan đến hệ thống cấp nước phục vụ sinh hoạt, phục vụ công nghiệp tạo thu nhập sau được áp dụng chính sách ưu đãi thuế như trên gồm : Thu nhập từ hoạt động kinh doanh nước sạch, thu nhập từ hoạt động gắn đồng hồ nước. Công ty tính thu nhập chịu thuế các hoạt động trên với thuế suất 20%. Và 5% số thuế ưu đãi trong 10 năm được đưa vào quỹ đầu tư phát triển.

Ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh chính thì hoạt động tạo thu nhập còn lại không được miễn thuế và đóng với thuế suất 25% là doanh thu hoạt động tài chính, thu nhập từ truy thu tiền nước, thu nhập từ nhượng bán vật tư ngành nước và thu nhập khác.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2012

Giám đốc



Nguyễn Thị Hồng Loan

Nguyễn Thị Ngọc Hạnh

Nguyễn Xuân Cầu

**Ghi chú:**

- ( 1 ) Những chỉ tiêu không có thông tin, số liệu thì không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu.
- ( 2 ) Chỉ áp dụng cho công ty niêm yết.
- ( 3 ) Doanh nghiệp được trình bày thêm các thông tin khác xét thấy cần thiết cho người sử dụng báo cáo tài chính.