

TỔNG CÔNG TY CẤP NƯỚC SÀI GÒN CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
CÔNG TY CP CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC (TDW)

Số **0364** / CNTĐ -KTTC
V/v : Giải trình số liệu chênh lệch năm 2013

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 4 năm 2014

Kính gửi : - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở giao dịch Chứng Khoán TP. Hồ Chí Minh

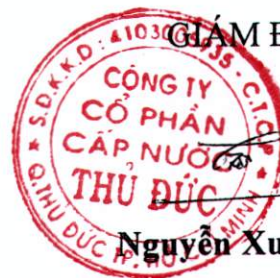
Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức (TDW) đã lập và công bố báo cáo tài chính quý 4-2013 và số lũy kế đến cuối năm 2013 vào ngày 17/01/2014 trên website của Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh đồng thời báo cáo với UBCK Nhà nước.

Ngày 03 tháng 4 năm 2014 Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức công bố Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2013, theo đó số liệu có sự chênh lệch với Báo cáo tài chính quý 4/2013 do Công ty lập. Chúng tôi xin giải trình số liệu theo chi tiết đính kèm

Trân trọng.

Nơi nhận :

- Như trên;
- Lưu.



Nguyễn Xuân Cầu

GIẢI TRÌNH CHỆNH LỆCH SỐ LIỆU NĂM 2013 GIỮA BCTC QUÝ 4/2013 VÀ BCTC KIỂM TOÁN 2013

DVT: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ BÁO CÁO CỦA CÔNG TY	SỐ BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN	CHỆNH LỆCH	NGUYÊN NHÂN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7)
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN						
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		125.368.740.198	125.611.501.026	242.760.828	
I. Tiền	110	V.1	4.447.629.273	32.597.337.499	28.149.708.226	
1. Tiền	111		4.447.629.273	4.447.629.273	-	
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	28.149.708.226	28.149.708.226	Tăng do phân loại các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng sang chỉ tiêu "Các khoản tương đương tiền" khi lên Bảng Cân Đối Kế Toán
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	96.849.708.226	68.700.000.000	(28.149.708.226)	
1. Đầu tư ngắn hạn	121		96.849.708.226	68.700.000.000	(28.149.708.226)	Giảm do phân loại các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng sang chỉ tiêu "Các khoản tương đương tiền" khi lên Bảng Cân Đối Kế Toán
III. Các khoản phải thu	130		12.407.684.082	12.711.217.013	303.532.931	
1. Phải thu của khách hàng	131		4.733.332.215	5.066.913.885	333.581.670	Điều chỉnh tăng phải thu khách hàng tiền gần Đồng hồ nước do điều chỉnh tăng doanh thu theo Biên bản nghiệm thu
2. Trả trước cho người bán	132		903.100.531	903.100.531	-	
5. Các khoản phải thu khác	135	V.3	8.555.787.456	8.555.787.456	-	
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139	V.3	(1.784.536.120)	(1.814.584.859)	(30.048.739)	Trích lập dự phòng bổ sung nợ phải thu khó đòi
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	7.726.278.742	7.665.506.639	(60.772.103)	
1. Hàng tồn kho	141		7.765.199.867	7.704.427.764	(60.772.103)	Kết chuyển giảm Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các công trình đã hoàn thành sang Giá vốn hàng bán
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(38.921.125)	(38.921.125)	-	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.937.439.875	3.937.439.875	-	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.210.400.000	2.210.400.000	-	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.5	1.184.848.234	1.184.848.234	-	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		218.350.641	218.350.641	-	
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		323.841.000	323.841.000	-	
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		207.446.641.967	207.446.641.967	-	
II. Tài sản cố định	220		207.440.641.967	207.440.641.967	-	
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	192.535.820.840	192.535.820.840	-	
- Nguyên giá	222		403.876.639.712	403.876.639.712	-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(211.340.818.872)	(211.340.818.872)	-	
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	253.230.103	253.230.103	-	
- Nguyên giá	228		413.390.510	413.390.510	-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(160.160.407)	(160.160.407)	-	
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		14.651.591.024	14.651.591.024	-	
V. Tài sản dài hạn khác	260		6.000.000	6.000.000	-	
3. Tài sản dài hạn khác	268		6.000.000	6.000.000	-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		332.815.382.165	333.058.142.993	242.760.828	



CÔNG TY CP CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC (TDW)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	SỐ BÁO CÁO CỦA CÔNG TY	SỐ BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN	CHỆNH LỆCH	NGUYÊN NHÂN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7)
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		201.070.826.635	201.312.668.274	241.841.639	
I. Nợ ngắn hạn	310		84.582.445.912	97.866.860.551	13.284.414.639	
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			13.042.573.000	13.042.573.000	Điều chỉnh giảm khoản vay dài hạn sang nợ dài hạn đến hạn trả
2. Phải trả người bán	312		18.745.093.741	18.820.214.659	75.120.918	Điều chỉnh tăng khoản phải trả người bán do ảnh hưởng của bút toán điều chỉnh tăng chi phí sửa chữa ống mục Tài khoản 641
3. Người mua trả tiền trước	313		3.312.974.805	2.846.325.945	(466.648.860)	Giảm khoản khách hàng đã ứng trước tiền do điều chỉnh tăng doanh thu và nợ phải thu tiền gán Đồng hồ nước.
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	1.631.567.331	1.631.797.129	229.798	Do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh doanh thu chi phí trong năm nên lợi nhuận kế toán trước thuế tăng 1.148.987 đồng, do đó làm tăng thuế TNDN phải nộp
5. Phải trả người lao động	315		13.872.645.651	13.872.645.651	-	
6. Chi phí phải trả	316	V.17	70.367.941	70.367.941	-	
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	45.692.885.243	46.326.025.026	633.139.783	Tăng các khoản phải trả phải nộp khác do điều chỉnh tăng chi phí sửa chữa ống mục Tài khoản 641
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		1.256.911.200	1.256.911.200	-	
II. Nợ dài hạn	330	V.20	116.488.380.723	103.445.807.723	(13.042.573.000)	
1. Phải trả dài hạn người bán	331		4.536.055.257	4.536.055.257	-	
3. Phải trả dài hạn khác	333		55.391.795.753	55.391.795.753	-	
4. Vay và nợ dài hạn	334		56.560.529.713	43.517.956.713	(13.042.573.000)	Điều chỉnh giảm khoản vay dài hạn sang nợ dài hạn đến hạn trả
B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.22	131.744.555.530	131.745.474.719	919.189	
I. Vốn chủ sở hữu	410		131.744.555.530	131.745.474.719	919.189	
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		85.000.000.000	85.000.000.000	-	
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		18.742.404.064	18.742.461.513	57.449	Do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh doanh thu chi phí trong năm nên lợi nhuận kế toán trước thuế tăng 1.148.987 đồng, do đó kết chuyển 5% ưu đãi thuế TNDN sang quỹ Đầu tư phát triển
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		7.687.521.051	7.687.521.051	-	
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		20.314.630.415	20.315.492.155	861.740	Do ảnh hưởng của các khoản điều chỉnh nêu trên
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-	-	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		332.815.382.165	333.058.142.993	242.760.828	

CÔNG TY CP CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC (TDW)

Chỉ tiêu		Mã số	Thuyết minh	SỐ BÁO CÁO CỦA CÔNG TY	SỐ BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN	CHÊNH LỆCH	NGUYÊN NHÂN
(1)		(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7)
BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH							
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	428.317.086.541	429.117.317.071	800.230.530	
	<i>Trong đó: - Kinh doanh nước sạch</i>	2		421.413.753.748	421.413.753.748	-	
	<i>- Gắn đồng hồ nước</i>			6.803.094.826	7.603.325.356	800.230.530	Bổ sung doanh thu gắn Đồng hồ nước theo Biên bản nghiệm thu
	<i>- Khác (đồng mở nước)</i>			100.237.967	100.237.967	-	
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	3		172.212.740	172.212.740	-	
	+ <i>Chiết khấu thương mại</i>	4		-	-	-	
	+ <i>Giảm giá</i>	5		99.642.179	99.642.179	-	
	+ <i>Hàng bán bị trả lại</i>	6		72.570.561	72.570.561	-	
	+ <i>Thuế tiêu thu đặc biệt, thuế xuất khẩu</i>	7		-	-	-	
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		428.144.873.801	428.945.104.331	800.230.530	
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.27	254.554.847.885	254.615.619.988	60.772.103	Kết chuyển giảm Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các công trình đã hoàn thành sang Giá vốn hàng bán
	<i>Trong đó: - Nước sạch</i>			250.609.490.857	250.609.490.857	-	
	<i>- Gắn đồng hồ nước</i>			3.945.357.028	4.006.129.131	60.772.103	
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		173.590.025.916	174.329.484.343	739.458.427	Do ảnh hưởng của các khoản điều chỉnh doanh thu và giá vốn trong năm
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	6.400.809.638	6.400.809.638	-	
7.	Chi phí tài chính	22	VI.28	4.096.585.540	4.096.585.540	-	
	<i>- Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		4.096.585.540	4.096.585.540	-	
8.	Chi phí bán hàng	24		121.786.263.458	122.494.524.159	708.260.701	Kết chuyển chi phí Sửa chữa ồng mục trong năm
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		29.107.112.381	29.137.161.120	30.048.739	Trích bổ sung chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi
10.	Lợi nhuận thuần từ HĐ Kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		25.000.874.175	25.002.023.162	1.148.987	Do ảnh hưởng của các khoản điều chỉnh doanh thu và chi phí trong năm
11.	Thu nhập khác	31		2.590.680.417	2.590.680.417	-	
12.	Chi phí khác	32		467.380.705	467.380.705	-	
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.123.299.712	2.123.299.712	-	
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		27.124.173.887	27.125.322.874	1.148.987	
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	6.809.543.472	6.809.830.719	287.247	Do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh doanh thu, chi phí trong năm nên lợi nhuận kế toán trước thuế tăng 1.148.987 đồng, do đó làm tăng chi phí thuế TNDN
	<i>- Thuế TNDN được miễn giảm ưu đãi</i>			1.140.532.504	1.140.589.953	57.449	
	<i>- Thuế TNDN phải nộp</i>			5.669.010.968	5.669.240.766	229.798	
16.	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		21.455.162.919	21.456.082.108	919.189	Do ảnh hưởng của các khoản điều chỉnh nêu trên
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

CÔNG TY CP CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC (TDW)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ BÁO CÁO CỦA CÔNG TY	SỐ BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN	CHÊNH LỆCH	NGUYÊN NHÂN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7)
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PP GIÁN TIẾP						
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
1. Lợi nhuận trước thuế:	01		27.124.173.887	27.125.322.874	1.148.987	Lợi nhuận tăng sau khi điều chỉnh tăng doanh thu, tăng chi phí
2. Điều chỉnh cho các khoản:			35.048.796.314	35.078.845.053	30.048.739	
- Khấu hao TSCĐ	02		36.932.495.895	36.932.495.895	-	
- Các khoản dự phòng	03		420.524.517	450.573.256	30.048.739	Điều chỉnh tăng chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(6.400.809.638)	(6.400.809.638)	-	
- Chi phí lãi vay	06		4.096.585.540	4.096.585.540	-	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu d	08		62.172.970.201	62.204.167.927	31.197.726	Do ảnh hưởng của các khoản điều chỉnh trên
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5.739.976.766	5.406.395.096	(333.581.670)	Do điều chỉnh tăng phải thu khách hàng do tăng doanh thu gần Đồng hồ nước
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		5.341.085.732	5.401.857.835	60.772.103	Kết chuyển giảm Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các công trình đã hoàn thành sang Giá vốn hàng bán
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		20.742.738.332	20.984.350.173	241.611.841	Tăng các khoản phải trả do tăng chi phí phù hợp với doanh thu
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(2.200.590.909)	(2.200.590.909)	-	
- Tiền lãi vay đã trả	13		(4.131.087.870)	(4.131.087.870)	-	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(5.640.321.134)	(5.640.321.134)	-	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		1.464.370.104	1.464.370.104	-	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(6.481.654.856)	(6.481.654.856)	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh	20		77.007.486.366	77.007.486.366	-	
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	6,7,8,11	(51.305.293.482)	(51.305.293.482)	-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(126.063.614.400)	(97.913.906.174)	28.149.708.226	Giảm do kiểm toán phân loại các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng sang chi tiêu "Các khoản tương đương tiền" trên Bảng Cân Đối Kế Toán
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		90.604.221.100	90.604.221.100	-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.330.801.098	2.330.801.098	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(84.433.885.684)	(56.284.177.458)	28.149.708.226	
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		20.921.674.674	20.921.674.674	-	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(10.964.355.000)	(10.964.355.000)	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21	(10.152.563.280)	(10.152.563.280)	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(195.243.606)	(195.243.606)	-	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50		(7.621.642.924)	20.528.065.302	28.149.708.226	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12.069.272.197	12.069.272.197	-	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61)	70	29	4.447.629.273	32.597.337.499	28.149.708.226	Tăng do kiểm toán phân loại các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng sang chi tiêu "Các khoản tương đương tiền" trên Bảng Cân Đối Kế Toán

NH
 Y
 HƯ
 T
 AN
 11/1

CÔNG TY CP CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC (TDW)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ BÁO CÁO CỦA CÔNG TY	SỐ BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN	CHÊNH LỆCH	NGUYÊN NHÂN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7)
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PP TRỰC TIẾP						
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		492.278.367.928	492.278.367.928	-	
2. Tiền chi trả người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(319.304.524.720)	(319.304.524.720)	-	
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(37.906.587.865)	(37.906.587.865)	-	
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(4.131.087.870)	(4.131.087.870)	-	
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(5.640.321.134)	(5.640.321.134)	-	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		6.812.092.935	6.812.092.935	-	
6. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(55.100.452.908)	(55.100.452.908)	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh	20		77.007.486.366	77.007.486.366	-	
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	6,7,8,11	(51.305.293.482)	(51.305.293.482)	-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(126.063.614.400)	(97.913.906.174)	28.149.708.226	Giảm do kiểm toán phân loại các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng sang chi tiêu "Các khoản tương đương tiền" trên Bảng Cân Đối Kế Toán
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		90.604.221.100	90.604.221.100	-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.330.801.098	2.330.801.098	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(84.433.885.684)	(56.284.177.458)	28.149.708.226	
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		20.921.674.674	20.921.674.674	-	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(10.964.355.000)	-10.964.355.000	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21	(10.152.563.280)	-10.152.563.280	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(195.243.606)	(195.243.606)	-	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50		(7.621.642.924)	20.528.065.302	28.149.708.226	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12.069.272.197	12.069.272.197	-	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-	-	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61)	70	29	4.447.629.273	32.597.337.499	28.149.708.226	Tăng do kiểm toán phân loại các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng sang chi tiêu "Các khoản tương đương tiền" trên Bảng Cân Đối Kế Toán



I NHÁNH CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY



TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 04 năm 2014

