

CÔNG TY NƯỚC SẠCH HÀ NỘI
CÔNG TY NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
VĂN PHÒNG CÔNG TY
QUÝ III NĂM 2017**

Gồm các biểu:

- | | |
|--|-------------------|
| 1. Báo cáo tình hình tài chính | (Mẫu số B01 - DN) |
| 2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. | (Mẫu số B02 - DN) |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ. | (Mẫu số B03 - DN) |
| 4. Thuyết minh báo cáo tài chính. | (Mẫu số B09 - DN) |

Hà nội, ngày 16 tháng 10 năm 2017

ĐƠN VỊ: CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - Phúc Đồng - Long Biên - HN

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý III năm 2017

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Ch. min	Số cuối kỳ này	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		156.885.468.487	151.956.094.862
(100=110 +120 +130+140+150)				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	66.431.646.791	65.156.069.868
1. Tiền	111		40.131.646.791	38.856.069.868
2. Các khoản tương đương tiền	112		26.300.000.000	26.300.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		49.186.834.489	61.932.580.894
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	49.186.834.489	61.932.580.894
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		23.651.987.367	12.184.168.926
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	4.256.931.027	3.520.532.975
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14.486.983.532	5.669.448.500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		1.350.105.564	-
4. Phải thu theo tiến độ K. hoạch HĐXD	134			-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	6.513.652.728	6.328.722.597
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2.955.685.484)	(3.334.535.146)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	17.104.187.348	10.519.492.717
1. Hàng tồn kho	141		17.104.187.348	10.519.492.717
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		510.812.492	2.163.782.457
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	173.100.692	564.766.850
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		337.711.800	1.599.015.607
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		977.555.628.530	975.443.341.528
(200 = 210 +220+230+240 + 250 + 260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		328.347.941	328.347.941
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3	-	-



2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4	328.347.941	328.347.941
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		938.769.467.264	949.659.333.935
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	937.507.164.234	948.361.104.513
Nguyên giá	222		1.526.580.714.449	1.477.016.257.770
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(589.073.550.215)	(528.655.153.257)
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.8	1.262.303.030	1.298.229.422
Nguyên giá	228		1.960.777.890	1.876.777.890
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(698.474.860)	(578.548.468)
III. Bất động sản đầu tư	230			
Nguyên giá	231			
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.6	38.457.813.325	25.455.659.652
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		38.457.813.325	25.455.659.652
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.134.441.097.017	1.127.399.436.390

Chỉ tiêu	Mã số	Th. minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 =310+330)	300		555.347.191.237	547.350.511.547
I. Nợ ngắn hạn	310		66.019.201.703	94.586.967.312
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	20.001.253.267	21.463.927.700
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8.890.276.850	1.931.618.481
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	4.427.155.433	2.582.433.719
4. Phải trả người lao động	314		13.733.707.448	20.533.507.176
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	2.733.611.333	11.751.346.586
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	7.438.011.660	17.135.388.316
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	4.551.733.155	17.801.932.620
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.243.452.557	1.386.812.714
13. Quỹ bình ổn giá	323			-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			-
II. Nợ dài hạn	330		489.327.989.534	452.763.544.235
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.12	394.919.832.039	394.919.832.039
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14	94.408.157.495	57.843.712.196
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		579.093.905.780	580.048.924.843
I. Vốn chủ sở hữu	410		579.093.905.780	580.048.924.843
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.13	568.000.000.000	568.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		568.000.000.000	568.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			



6.Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7.Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	11.093.905.780	12.048.924.843
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	-	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	11.093.905.780	12.048.924.843
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
II.Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	431		
2.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440	1.134.441.097.017	1.127.399.436.390

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Hương Giang



Kiều Thị Hạt



GIÁM ĐỐC

Trần Thị Hương



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
VĂN PHÒNG CÔNG TY
Quý III năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Số lũy kê từ đầu năm đến cuối Quý III	
			Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016
1	2	3	4		6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	96.004.476.315	90.315.631.454	274.338.411.154	268.120.425.173
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV(10=01-02)	10		96.004.476.315	90.315.631.454	274.338.411.154	268.120.425.173
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	45.451.072.584	44.060.544.078	138.142.023.998	140.181.024.052
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		50.553.403.731	46.255.087.376	136.196.387.156	127.939.401.121
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	227.514.165	95.219.842	2.189.433.517	2.022.749.434
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.807.319.733	1.684.086.059	5.030.884.338	5.265.498.953
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.807.319.733	1.684.086.059	5.030.884.338	5.265.498.953
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	35.632.207.466	33.098.026.538	98.537.115.913	91.399.537.797
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	6.361.454.169	10.080.024.525	20.951.175.418	25.873.382.124
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+26))	30		6.979.936.528	1.488.170.096	13.866.645.004	7.423.731.681
11. Thu nhập khác	31		221	5.489.540.669	737.221	6.139.803.942
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		221	5.489.540.669	737.221	6.139.803.942
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		6.979.936.749	6.977.710.765	13.867.382.225	13.563.535.623
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.6	1.395.987.350	1.395.542.153	2.773.476.445	2.712.707.125
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60 = 50-51-52)	60		5.583.949.399	5.582.168.612	11.093.905.780	10.850.828.498
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71					

Hà nội, ngày 16 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Hương Giang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Kiều Thị Hạt

GIÁM ĐỐC



GIÁM ĐỐC
Toạ Kỳ Hưng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
VĂN PHÒNG CÔNG TY
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý III/2017

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
			Năm 2017	Năm 2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		313.793.640.513	308.828.414.602
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(149.717.477.732)	(117.952.621.010)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(69.994.391.930)	(56.993.336.672)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(4.944.370.815)	(5.267.429.362)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.678.649.252)	(1.924.313.390)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		8.846.979.692	10.595.020.779
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(68.099.548.139)	(59.584.078.977)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		28.206.182.337	77.701.655.970
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(59.343.132.559)	(12.258.929.385)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(24.254.253.595)	(33.046.344.156)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		37.000.000.000	5.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.373.334.906	1.720.836.101
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(44.224.051.248)	(38.584.437.440)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		36.564.445.299	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(13.250.199.465)	(16.620.431.067)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6.020.800.000)	(2.935.775.714)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		17.293.445.834	(19.556.206.781)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		1.275.576.923	19.561.011.749
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	65.156.069.868	59.511.258.079
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.1	66.431.646.791	79.072.269.828

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Hương Giang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Kiều Thị Hạt



GIÁM ĐỐC
 Tạ Huy Hùng

ĐƠN VỊ :CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ:Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q. Long Biên - Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý III năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.Hình thức sở hữu vốn: *Vốn cổ phần*

2.Ngành nghề kinh doanh : *Khai thác và sản xuất, kinh doanh nước sạch.*

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

4. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

+ Chi nhánh Công ty cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp nước sạch Long Biên

Trụ sở :Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q.Long Biên - Hà Nội

+ Chi nhánh Công ty cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp nước sạch Đông Anh

Trụ sở: Thôn Kính Nỗ - Xã Uy Nỗ - Huyện Đông Anh

+ Chi nhánh Công ty cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp nước sạch Gia Lâm

Trụ sở: Thôn 7 - Xã Đình Xuyên - Huyện Gia Lâm - Hà Nội.

+ Chi nhánh Công ty cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp Xây Lắp công trình

Trụ sở: Thôn 7 - Xã Đình Xuyên - Huyện Gia Lâm - Hà Nội

+ Chi nhánh Công ty cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp tư vấn khảo sát thiết kế

Trụ sở: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q.Long Biên - Hà Nội

+ Chi nhánh Công ty cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Trung tâm kiểm định, sửa chữa đồng hồ đo nước

Trụ sở: Thôn 7 - Xã Đình Xuyên - Huyện Gia Lâm - Hà Nội.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1.Kỳ kê toán năm : Kỳ kê toán năm của công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm

2.Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : *Việt Nam đồng (VNĐ)*

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1.Chế độ kế toán áp dụng :

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn.

2.Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán : Theo qui định của luật kế toán

3. Hình thức kế toán áp dụng: Công ty sử dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ trên máy vi tính

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1.Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam:

Việc áp dụng tỷ giá khi chuyển đổi Báo cáo tài chính tuân thủ theo đúng hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp, tài sản và nợ phải trả theo tỷ giá cuối kỳ, vốn đầu tư của chủ sở hữu theo tỷ giá tại ngày góp vốn, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo tỷ giá thực tế.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

3. Nguyên tắc xác định lãi xuất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền:

Là lãi suất ngân hàng thương mại cho vay đang áp dụng phổ biến trên thị trường tại thời điểm giao dịch.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền thu hồi các khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Các khoản nợ phải thu được phân loại: Nợ phải thu khách hàng, phải thu khác và phải thu nội bộ. Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và thời gian nợ đến thời điểm báo cáo.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: *Theo giá bình quân gia quyền cuối tháng*
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: *Theo giá bình quân gia quyền cuối tháng*
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: *Phương pháp kê khai thường xuyên*

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại;

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm các khoản công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn; lợi thế thương mại. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản. Khoản phải trả bao gồm các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa Công ty là đơn vị cấp trên và các xí nghiệp, chi nhánh là đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ.

Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ

Các khoản phải trả có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng (dưới một chu kỳ sản xuất kinh doanh) tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Công ty thực hiện đánh giá lại các khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản phải trả người bán là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, hoặc nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra, theo đúng nguyên tắc thận trọng.

Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán.

Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng quy định hiện hành.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản vay được ghi số theo từng lần giải ngân và trả nợ. Giá trị khoản nợ thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê còn phải trả tại thời điểm lập BCTC.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và dòng tiền vay nợ

Khi lập BCTC số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay, thuê tài chính.

12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh. trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay trong kỳ là 0%

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi có đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày lập BCTC.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của 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 được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Trong kỳ, Công ty ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 quy định về chế độ hạch toán kế toán doanh nghiệp. Theo đó, chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ, công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu bán hàng hóa

Được ghi nhận khi có đủ các điều kiện sau:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

Doanh thu hoạt động tài chính

Là doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng và các khoản lãi do chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng và khoản lãi do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

17. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

18. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí cho vay và đi vay vốn; Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ; Các khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

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

19. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập DN hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VNĐ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	<u>30/09/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
- Tiền mặt:		1.873.973.656		2.543.144.529
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		38.257.673.135		36.312.925.339
- Các khoản tương đương tiền(Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống)		26.300.000.000		26.300.000.000
Cộng		66.431.646.791		65.156.069.868
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	<u>30/09/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a. Ngắn hạn	49.186.834.489	49.186.834.489	61.932.580.894	61.932.580.894
- Tiền gửi có kỳ hạn	49.186.834.489	49.186.834.489	61.932.580.894	61.932.580.894
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	49.186.834.489	49.186.834.489	61.932.580.894	61.932.580.894
3. Phải thu của khách hàng	<u>30/09/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn		4.256.931.027		3.520.532.975
- Công ty CP tư vấn kiến trúc và xây dựng An Phát		1.821.874.640		1.590.080.000
- Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội		-		7.199.600
- Các khách hàng khác		2.435.056.387		1.923.253.375
b. Phải thu các khách hàng dài hạn		-		-
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		-		7.199.600

- Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội

4. Phải thu khác

		<u>30/09/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
a. Ngắn hạn	6.513.652.728	961.174.684	6.328.722.597	878.264.809	
- Phải thu khác	6.028.122.728	961.174.684	6.178.722.597	878.264.809	
- Tạm ứng	485.530.000		150.000.000	-	
b. Dài hạn	328.347.941	-	328.347.941	-	
- Phải thu khác	328.347.941	-	328.347.941	-	
Cộng	6.842.000.669	961.174.684	6.657.070.538	878.264.809	

5. Hàng tồn kho

		<u>30/09/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
- Nguyên liệu, vật liệu	16.992.945.052	-	10.374.785.977	-	
- Công cụ, dụng cụ	3.122.476	-	3.122.476	-	
- Chi phí SX, KD dở dang	108.119.820	-	141.584.264	-	
Cộng	17.104.187.348	-	10.519.492.717	-	

6. Tài sản dở dang dài hạn

		<u>30/09/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
a. Xây dựng cơ bản dở dang		38.457.813.325		25.455.659.652	
- Mua sắm					
- Xây dựng cơ bản		38.457.813.325		25.455.659.652	

7. Chi phí trả trước :

		<u>30/09/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
a. Ngắn hạn		173.100.692		564.766.850	
- Chi phí hóa chất chờ phân bổ		173.100.692		564.766.850	
b. Dài hạn		-		-	
Cộng		173.100.692		564.766.850	

9. Phải trả người bán

		<u>30/09/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
	Giá trị	Số có KN trả nợ	Giá trị	Số có KN trả nợ	
a. Các khoản phải trả người bán ngắn	20.001.253.267	20.001.253.267	21.463.927.700	21.463.927.700	
- Công ty TNHH Tam Phước	2.308.103.790	2.308.103.790	2.489.568.799	2.489.568.799	
- Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà N	8.534.609.057	8.534.609.057	15.405.914.156	15.405.914.156	
- Các người bán khác	9.158.540.420	9.158.540.420	3.568.444.745	3.568.444.745	
b. Phải trả người bán là các bên liên qua					
- Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà N	8.534.609.057	8.534.609.057	15.405.914.156	15.405.914.156	

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2017
a. Phải nộp				
- Thuế GTGT đầu ra phải nộp	-	14.746.995.360	14.690.791.333	56.204.027
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	299.524.086	2.775.112.516	1.678.649.252	1.395.987.350
- Thuế thu nhập cá nhân	121.202.605	3.731.884.226	3.733.476.139	119.610.692
- Thuế tài nguyên	300.762.300	3.957.489.600	3.788.146.700	470.105.200
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	70.172.573	70.172.573	-
- Thuế BVMT và các loại thuế khác	-	9.245.684	9.245.684	-
- Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	1.860.944.728	18.090.159.775	17.565.856.339	2.385.248.164
Cộng	2.582.433.719	43.381.059.734	41.536.338.020	4.427.155.433
11. Chi phí phải trả		30/09/2017		01/01/2017
a. Ngắn hạn		2.733.611.333		11.751.346.586
- Lãi vay		341.126.026		254.612.503
- Chi phí hóa chất phải trả		216.683.550		-
- Chi phí phải trả khác		2.175.801.757		11.496.734.083
Cộng		2.733.611.333		11.751.346.586
12. Phải trả khác		30/09/2017		01/01/2017
a. Ngắn hạn		7.438.011.660		17.135.388.316
- Kinh phí công đoàn		146.490.750		133.401.100
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		7.291.520.910		17.001.987.216
+ Phải trả XNLB về chi phí SX, ăn ca		1.215.659.908		3.245.655.937
+ Phải trả XNĐA về chi phí SX, ăn ca		1.117.576.878		2.455.922.795
+ Phải trả XNXL về chi phí SX, ăn ca		4.061.861.029		8.036.532.540
+ Phải trả XNTK về chi phí SX, ăn ca		193.575.549		69.238.896
+ Phải trả XNGL về chi phí SX, ăn ca		478.459.025		1.441.094.583
+ Phải trả TTKĐĐH về chi phí SX, ăn ca		-		89.665.144
+ Phải trả phải nộp khác		224.388.521		1.663.877.321
b. Dài hạn		394.919.832.039		394.919.832.039
- Phải trả dài hạn khác		394.919.832.039		394.919.832.039
+ Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội		394.864.204.299		394.864.204.299
+ Phải trả dài hạn khác		55.627.740		55.627.740
Cộng		402.357.843.699		412.055.220.355

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 vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ (01/01/2017)	234.555.814.227	39.913.387.335	1.200.963.176.476	1.583.879.732	1.876.777.890	1.478.893.035.660
- Mua trong kỳ		3.613.159.000			84.000.000	3.697.159.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	2.517.226.962		43.776.418.506			46.293.645.468
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác			342.347.789			342.347.789
Số dư cuối kỳ (30/09/2017)	237.073.041.189	43.526.546.335	1.244.397.247.193	1.583.879.732	1.960.777.890	1.528.541.492.339
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ (01/01/2017)	55.463.253.398	14.927.372.481	457.091.116.872	1.173.410.506	578.548.468	529.233.701.725
- Khấu hao trong kỳ	10.921.757.858	2.706.547.959	46.644.295.351	145.795.790	119.926.392	60.538.323.350
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ (30/09/2017)	66.385.011.256	17.633.920.440	503.735.412.223	1.319.206.296	698.474.860	589.772.025.075
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ (01/01/2017)	179.092.560.829	24.986.014.854	743.872.059.604	410.469.226	1.298.229.422	949.659.333.935
- Tại ngày cuối kỳ (30/09/2017)	170.688.029.933	25.892.625.895	740.661.834.970	264.673.436	1.262.303.030	938.769.467.264

13. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của CSH	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Nguồn vốn đầu tư XDCB	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu kỳ này (01/01/2017)	568.000.000.000				12.048.924.843	580.048.924.843
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ					11.093.905.780	11.093.905.780
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong kỳ						-
- Lỗ trong kỳ						-
- Giảm khác (phân phối lợi nhuận)						-
Số dư cuối kỳ này (30/09/2017)	568.000.000.000	-	-	-	12.048.924.843	12.048.924.843
					11.093.905.780	579.093.905.780

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của công ty mẹ - Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội
- Vốn góp của các cổ đông khác

Cộng

30/09/2017

548.914.000.000

19.086.000.000

568.000.000.000

01/01/2017

548.914.000.000

19.086.000.000

568.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, chia lợi

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu kỳ
- + Vốn góp tăng trong kỳ
- + Vốn góp giảm trong kỳ
- + Vốn góp cuối kỳ
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017

568.000.000.000

-

-

568.000.000.000

6.020.800.000

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + *Cổ phiếu phổ thông*
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + *Cổ phiếu phổ thông*

30/09/2017

56.800.000

56.800.000

56.800.000

-

56.800.000

56.800.000

01/01/2017

56.800.000

56.800.000

56.800.000

-

56.800.000

56.800.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/1 cổ phiếu

14. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ (30/09/2017)		Trong kỳ		Đầu kỳ (01/01/2017)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	4.551.733.155	4.551.733.155	0	13.250.199.465	17.801.932.620	17.801.932.620
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Campuchia- Chi nhánh Hà Nội	2.580.000.000	2.580.000.000		7.740.000.000	10.320.000.000	10.320.000.000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam- CN Bắc Hà Nội	1.971.733.155	1.971.733.155		5.510.199.465	7.481.932.620	7.481.932.620
b) Vay dài hạn	94.408.157.495	94.408.157.495	36.564.445.299	0	57.843.712.196	57.843.712.196
- Ngân hàng ĐT&PT Campuchia	23.069.411.540	23.069.411.540			23.069.411.540	23.069.411.540
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam- Chi nhánh Bắc Hà Nội	45.648.738.708	45.648.738.708	10.874.438.052		34.774.300.656	34.774.300.656
- Ngân hàng TMCP VN Thịnh - CN Hội Sở	25.690.007.247	25.690.007.247	25.690.007.247			
Cộng	98.959.890.650	98.959.890.650	36.564.445.299	13.250.199.465	75.645.644.816	75.645.644.816

Bảng chi tiết vay và nợ thuê tài chính

Số hợp tín dụng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay	Dư nợ gốc vay tại 30/09/2017	Nợ dài hạn đến hạn trả	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam- Chi nhánh Bắc Hà Nội				47.620.471.863	1.971.733.155		
63/2011/HĐTD	21/04/2011	84 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	573.981.515	195.000.000	XD hệ thống cấp nước xác Hải Bối và khu vực còn lại xã Kim Chung, Võng La, Đại Mạch, huyện Đông Anh	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
82A/2012/HĐTD	22/08/2012	84 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	8.219.757.025	1.020.000.000	Xây dựng mạng lưới cấp nước cho các xã Phù Lỗ, Phú Minh, Mai Đình - huyện Sóc Sơn.	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

26/2014/HĐTDDA	18/06/2014	84 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	11.350.997.334	756.733.155	Xây dựng hệ thống cấp nước cho thị trấn Yên Viên và các xã lân cận thuộc khu vực Bắc Đuống, huyện Gia Lâm	Tài sản hình thành trong tương lai từ gói thầu số 5 và gói thầu số 6 thuộc phạm vi dự án "Xây dựng hệ thống cấp nước cho thị trấn Yên Viên và các xã lân cận thuộc khu vực Bắc Đuống, huyện Gia Lâm".
419/2016/HĐTDDA	05/10/2016	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	27.475.735.989		Hoàn thiện hệ thống cấp nước khu vực Bắc Đuống: Lấy nguồn từ nhà máy nước Yên Viên - Gia Lâm	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

Bảng chi tiết vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

Số hợp tín dụng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay	Dư nợ gốc vay tại 30/09/2017	Nợ dài hạn đến hạn trả	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
<i>- Ngân hàng DT&PT Campuchia</i>				25.649.411.540	2.580.000.000		
01/2012/HĐTĐ	16/04/2012	84 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	3.505.331.236	1.500.000.000	Hoàn thiện mạng lưới cấp nước khu vực huyện Gia Lâm lấy nguồn từ nhà máy nước Gia Lâm	Thế chấp tài sản hình thành sau đầu tư từ gói thầu số 8 và số 9 cấp nước thuộc dự án "Hoàn thiện mạng lưới cấp nước khu vực huyện Gia Lâm lấy nguồn từ nhà máy nước Gia Lâm"
01/2015/HĐTDDH	31/12/2015	84 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	22.144.080.304	1.080.000.000	Chuyển giao nghĩa vụ nợ theo Hợp đồng tín dụng số 01/2012/HĐTĐTH ngày 16/11/2012 giữa BIDC Hà Nội và Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội cho Công ty CP Nước sạch số 2 Hà Nội	Thế chấp Tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có thuộc Dự án "Xây dựng hệ thống cấp nước cho thị trấn Yên Viên và các xã lân cận thuộc khu vực Bắc Đuống, huyện Gia Lâm" Theo QĐ số 494/QĐ-UBND ngày 27/10/2011 của UBND thành phố.

Bảng chi tiết vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

Số hợp tín dụng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay	Dư nợ gốc vay tại 30/09/2017	Nợ dài hạn đến hạn trả	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
- Ngân hàng TMCP VN Thịnh - CN Hội Sở				25.690.007.247	-		
HĐTD/VPB-NUOCSACH	26/06/2017	96 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	25.690.007.247		Xây dựng hệ thống cấp nước sạch cho các xã Nam Sơn, Bắc Sơn, Hồng Kỳ trong vùng ảnh hưởng môi trường bán kính 500-1000m từ khu Liên hợp xử lý chất thải Sóc Sơn, huyện Sơn Sơn.	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
Cộng				98.959.890.650	4.551.733.155		

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VNĐ

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a. Doanh thu	<u>Quý III/2017</u>	<u>Quý III/2016</u>
- Doanh thu tiền nước	93.067.865.904	88.177.850.822
- Doanh thu xây lắp thiết kế	2.646.482.011	2.110.273.769
- Doanh thu khác	290.128.400	27.506.863
Cộng	96.004.476.315	90.315.631.454

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý III/2017</u>	<u>Quý III/2016</u>
- Giá vốn của tiền nước	42.693.257.766	41.812.451.400
- Giá vốn của hoạt động XL-TK	2.525.988.940	2.222.746.114
- Giá vốn của hoạt động khác	231.825.878	25.346.564
Cộng	45.451.072.584	44.060.544.078

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý III/2017</u>	<u>Quý III/2016</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	227.514.165	95.219.842
Cộng		95.219.842

4. Chi phí tài chính

	<u>Quý III/2017</u>	<u>Quý III/2016</u>
- Lãi tiền vay	1.807.319.733	1.684.086.059
Cộng		1.684.086.059

5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý III/2017</u>	<u>Quý III/2016</u>
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	6.361.454.169	10.080.024.525
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	35.632.207.466	33.098.026.538

6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Quý III/2017</u>	<u>Quý III/2016</u>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.395.987.350	1.395.542.153
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	1.395.987.350	1.395.542.153

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính

3. Thông tin về các bên liên quan

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

5. Thông tin so sánh:

6. Thông tin về hoạt động liên tục

7. Những thông tin khác

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Hương Giang

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Kiều Thị Hạp

Hà nội, ngày 16 tháng 10 năm 2017

Giám đốc

(Ký, họ tên)



GIÁM ĐỐC

Toạ Kỳ Hưng