

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

- Tên Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
- Tên viết tắt: DOWACO
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 48, Cách mạng tháng 8, P.Quyết Thắng, Tp.Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
- Điện thoại: (061) 3843 316 Fax: (061) 3847 149
- Website: www.dowaco.vn
- Mã chứng khoán: DNW
- Người được ủy quyền CBTT: **LÊ DUY DIỆP**
- Chức danh: Phó Giám đốc
- Loại thông tin công bố:

Định kỳ 24h 72h Theo yêu cầu Khác

Nội dung công bố thông tin như sau:

Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất - Quý III/ 2015 của Công ty cổ phần cấp nước Đồng Nai.

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 02/11/2015 tại đường dẫn <http://dowaco.vn/quan-he-co-dong.aspx>

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT Công ty;
- Giám đốc Công ty;
- Trưởng Ban Kiểm soát;
- Lưu: VT-TCHC.

VT Ân



Lê Duy Diệp

**TỔNG CÔNG TY PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2015

KÍNH GỬI:

☞ ☞

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính : đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		395.218.315.945	292.197.880.725
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		101.428.113.319	152.598.525.262
1. Tiền	111		61.428.113.319	152.598.525.262
2. Các khoản tương đương tiền	112		40.000.000.000	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		258.472.813.978	78.133.350.611
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		69.637.940.174	61.762.532.559
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		185.406.346.555	9.413.416.724
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		3.428.527.249	6.957.401.328
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		29.631.321.557	35.553.180.188
1. Hàng tồn kho	141		29.631.321.557	35.553.180.188
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.686.067.091	25.912.824.664
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.297.516.930	9.321.278.457
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	15.251.048.838
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		388.550.161	1.340.497.369
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.757.652.589.307	2.686.969.954.259

I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.753.316.818	
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
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		1.753.316.818	
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định :	220		2.498.537.283.700	1.510.655.838.804
1. Tài sản cố định hữu hình	221		2.473.734.237.205	1.485.741.368.541
- Nguyên giá	222		3.533.275.687.823	2.425.909.029.593
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.059.541.450.618)	(940.167.661.052)
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		24.803.046.495	24.914.470.263
- Nguyên giá	228		26.900.949.338	26.760.949.338
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.097.902.843)	(1.846.479.075)
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		133.250.355.237	1.055.217.300.007
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		133.250.355.237	1.055.217.300.007
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn :	250		117.252.944.380	117.252.944.380
1. Đầu tư vào công ty con	251		103.728.819.600	103.728.819.600
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		10.454.402.290	10.454.402.290
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3.069.722.490	3.069.722.490
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		6.858.689.172	3.843.871.068
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		6.858.689.172	3.843.871.068
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		3.152.870.905.252	2.979.167.834.984

C - NỢ PHẢI TRẢ	300	1.975.085.780.439	1.853.228.808.102
I. Nợ ngắn hạn	310	306.754.050.542	413.796.876.700
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	26.938.818.132	55.902.948.818
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	661.779.226	3.888.194.827
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	8.222.042.795	31.322.234.846
4. Phải trả người lao động	314	7.077.656.576	770.431.124
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	-	5.163.628.853
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	15.287.608.095	98.995.332.752
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	243.151.847.536	207.693.867.048
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	5.414.298.182	10.060.238.432
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		
II. Nợ dài hạn	330	1.668.331.729.897	1.439.431.931.402
1. Phải trả người bán dài hạn	331	16.466.323.376	
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	7.793.664.274	
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	216.663.088.062	417.160.358.924
8. Vay và nợ thuê tài chính	338	1.427.408.654.185	1.022.271.572.478
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	1.177.785.124.813	1.125.939.026.882
I. Vốn chủ sở hữu	410	1.177.065.352.264	1.125.112.319.074
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	15.552.270.309	15.552.270.309
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	161.513.081.955	109.560.048.765
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	109.199.751.265	109.560.048.765
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	52.313.330.690	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	719.772.549	826.707.808
1. Nguồn kinh phí	431	719.772.549	826.707.808
2. Nguồn vốn hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	3.152.870.905.252	2.979.167.834.984

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	24		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại		USD 5.472,26	USD 1.269,19
6. Dự toán chi phí sự thiệp, dự án			

Ngày 27 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Thanh Tâm

[Signature]



Phan Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Số 48, Cách mạng tháng tám,
Quyết thắng, Biên Hòa, Đồng nai

Mẫu số B 02b - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ tài Chính

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 3 NĂM 2015**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3				
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		183.169.587.366	156.595.295.192	526.328.725.475	392.165.736.379
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		17.210.266	-	49.075.067	13.847.836
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01 - 02)	10		183.152.377.100	156.595.295.192	526.279.650.408	392.151.888.543
4. Giá vốn hàng bán	11		117.791.338.697	114.085.379.878	358.522.568.459	292.554.733.059
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		65.361.038.403	42.509.915.314	167.757.081.949	99.597.155.484
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2.003.949.873	79.758.824	11.305.429.967	7.485.636.792
7. Chi phí tài chính	22		18.271.325.448	12.687.367.904	38.203.250.594	28.001.020.162
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		17.724.727.703	11.746.311.084	37.656.652.849	27.059.963.342
8. Chi phí bán hàng	25		18.830.344.521	15.454.046.291	48.435.347.790	36.690.351.720
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		8.198.087.832	9.037.132.574	27.169.260.826	24.718.657.719
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		22.065.230.475	5.411.127.369	65.254.652.706	17.672.762.675
11. Thu nhập khác	31		465.500.192	822.954.650	526.774.829	822.954.650
12. Chi phí khác	32		1.247.663.414	5.094.988	1.262.014.223	795.729.593
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(782.163.222)	817.859.662	(735.239.394)	27.225.057
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		21.283.067.253	6.228.987.031	64.519.413.312	17.699.987.732
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		4.681.849.764	1.355.388.059	12.206.082.622	2.486.468.597
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		16.601.217.489	4.873.598.972	52.313.330.690	15.213.519.135
18. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	70					
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông tối thiểu của Công ty mẹ	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Tâm

[Signature]

Lập, ngày 27 tháng 10 năm 2015



Giám đốc

Phan Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

9 THÁNG ĐẦU NĂM 2015

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	MS	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	558.595.441.218	239.465.325.921
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	69.774.692.424	23.009.942.587
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	32.518.968.673	13.101.681.381
4. Tiền chi lãi vay đã trả	04	37.656.652.849	14.837.129.758
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	32.426.371.197	1.333.203.879
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	468.615.161.778	212.638.117.734
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	614.770.680.781	321.650.179.470
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	240.063.237.072	78.171.306.580
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	3.841.105.072	7.258.936.918
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9.557.416.612	6.513.377.968
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	5.716.311.540	-745.558.950
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		1.307.653.400
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	21.679.260.828	57.116.864.328
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	318.629.221.383	180.389.555.458
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	-296.949.960.555	-121.965.037.730
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)</i>	50	-51.170.411.943	-44.539.290.100
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	60	152.598.525.262	66.070.549.242
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	61		
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50 + 60 + 61)</i>	70	101.428.113.319	21.531.259.142

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC





Phạm Hùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2015

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Nhà nước
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Khai thác nước sạch
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh nước sạch phục vụ sản xuất, sinh hoạt
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- 5- Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

- Danh sách các Công ty con:
 - + Công ty cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch
 - + Công ty cổ phần Cấp nước Long Khánh
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:
 - + Công ty cổ phần dịch vụ và xây dựng Cấp nước Đồng Nai
 - + Công ty cổ phần Cấp nước Hồ Cầu Mới
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:
 - + Chi nhánh Cấp nước Biên Hòa
 - + Chi nhánh Cấp nước Long Bình
 - + Chi nhánh Cấp nước Thiện Tân
 - + Chi nhánh Cấp nước Vĩnh an
 - + Chi nhánh Cấp nước Xuân Lộc
 - + Chi nhánh Cấp nước Tân Định
 - + Chi nhánh Cấp nước Nhơn Trạch
 - + Chi nhánh Quản lý ghi thu
 - + Chi nhánh Cấp nước Long Thành
 - + Khách sạn Công Đoàn Vũng tàu

7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ 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 tệ sử dụng trong kế toán: VND

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng :

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : Thông tư số 200/2015/TT-BTC
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán
 - Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung trên máy vi tính

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam :
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính.

- a) Chứng khoán kinh doanh;
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; Công ty liên doanh, liên kết;
- đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính

6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Ghi thẻ song song
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Phương pháp bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;

8- Nguyên tắc ghi nhận các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : Theo nguyên giá
- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : Theo phương pháp đường thẳng

9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11- Nguyên tắc kế toán chi phí phải trả.

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ;

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay;

- 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

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác 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

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu : Xác định theo giá trị hợp lý

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hoạt động tài chính
- Doanh thu hợp đồng xây dựng
- Thu nhập khác

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính .

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

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
 - Các khoản dự phòng;
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên bảng cân đối kế toán - nếu có)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán :

ĐVT : Đồng

1. Tiền	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt	227.680.653	157.568.714
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	61.200.432.666	152.440.956.548
- Các khoản tương đương tiền	40.000.000.000	
Cộng	101.428.113.319	152.598.525.262

2. Các khoản đầu tư tài chính :	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng

a) Chứng khoán kinh doanh

- Tổng giá trị cổ phiếu;
(Chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu)
- Tổng giá trị trái phiếu;
(Chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu)
- Các khoản đầu tư khác;
- Lý do thay đổi với từng loại đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:
 - + Về số lượng
 - + Về giá trị

Cộng			-			-
		Cuối kỳ		Đầu kỳ		

B) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
---------	----------------	---------	----------------

b1) Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

b2) Dài hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con	103.728.819.600		103.728.819.600	103.728.819.600		103.728.819.600
+ Công ty CP Cấp nước Nhơn Trạch (tỷ lệ vốn nắm giữ 52,44% vốn điều lệ)(2.621.868 CP)	90.978.819.600		90.978.819.600	90.978.819.600		90.978.819.600
+ Công ty CP Cấp nước Long Khánh (tỷ lệ vốn nắm giữ 51% vốn điều lệ)(1.257 CP)	12.750.000.000		12.750.000.000	12.750.000.000		12.750.000.000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	10.454.402.290		10.454.402.290	10.454.402.290		10.454.402.290
+ Công ty cổ phần dịch vụ và XD Cấp nước Đồng nai (tỷ lệ vốn nắm giữ 36% vốn điều lệ)	8.616.434.630		8.616.434.630	8.616.434.630		8.616.434.630
+ Công ty cổ phần Cấp nước Hồ Cầu mới (tỷ lệ vốn nắm giữ 36% vốn điều lệ)	1.837.967.660		1.837.967.660	1.837.967.660		1.837.967.660
- Đầu tư vào đơn vị khác;	3.069.722.490		3.069.722.490	3.069.722.490		3.069.722.490
+ Cty CP Sonadezi Châu Đức	1.039.722.490		1.039.722.490	1.039.722.490		1.039.722.490
+ Cty CP dịch vụ Sonadezi	2.030.000.000		2.030.000.000	2.030.000.000		2.030.000.000
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ						
- Các giao dịch trọng yếu giữ doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ;						
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.						

3. Phải thu của khách hàng		Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn;		69.637.940.174	61.762.532.559
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng			
+ Hoạt động cung cấp nước		67.075.630.545	60.687.906.213
+ hoạt động cung cấp dịch vụ lắp đặt		2.562.309.629	1.074.626.346
- Các khoản phải thu khách hàng khác		-	
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)			
+ Các khoản phải thu khách hàng khác			
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)			
Cộng		69.637.940.174	61.762.532.559

4. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	3.428.527.249		5.784.528.807	
- Phải thu về cổ phần hoá			1.021.997.810	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			150.000.000	
- Phải thu người lao động	1.657.250.161		580.444.297	
- Dự án di dời trạm bơm nước thô Biên Hòa	596.199.500			
- Bảo hiểm xã hội	791.931.941		350.844.291	
- Thuế thu nhập cá nhân phải thu	75.731.132		189.534.853	
- Ứng bồi thường dự án cấp nước Nhơn Trạch	227.308.509		411.758.825	
- Tạm ứng bồi thường thiệt hại GD2	-		628.500.000	
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác	80.106.006		2.451.448.731	
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)	1.753.316.818		1.753.316.818	
- Phải thu trên tài sản đất của Cty Cao su màu	1.753.316.818		1.753.316.818	
Cộng	5.181.844.067		7.537.845.625	

5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền				
b) Hàng tồn kho				
c) TSCĐ				
d) Tài sản khác				

6. Nợ xấu	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi; (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn);						
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm ... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;						

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi; (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn);

- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm ... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn

Cộng

7. Hàng tồn kho

- Hàng mua đang đi đường
- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí SX, KD dở dang
- Thành phẩm
- Hàng hoá
- Hàng gửi đi bán
- Hàng hoá kho bảo thuế

Cuối kỳ

Đầu kỳ

29.341.773.707

34.867.271.001

289.547.850

685.909.187

Cộng giá gốc hàng tồn kho

29.631.321.557

35.553.180.188

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho :

8. Tài sản dở dang dài hạn:

Cuối kỳ

Đầu kỳ

- a) chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

Giá gốc

Giá trị có thể thu hồi

Giá gốc

Giá trị có thể thu hồi

(Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường)

Cộng

- b) Xây dựng cơ bản dở dang (chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB):

Cuối kỳ

Đầu kỳ

- Mua sắm
- XD CB

272.979.840

- + Dự án cấp nước Nhơn Trạch
- + Dự án Cấp nước Thiện Tân gđ2
- + HTCN Phường Trảng dài
- + HTCN Phường Bửu Hòa
- + TOCN Ấp Ông Hoàng xã Thiện Tân
- + HTCN Thị trấn Trảng bom
- + HTCN Thị trấn Tân Phú
- + Tuyến ống cấp nước vào KCN Loteco
- + HTCN xã Long Hưng, TP. Biên Hòa GĐ2
- + Dự án di dời trạm bơm nước thô biên Hòa
- + HTCN Trường Sĩ Quan lục quân 2
- + TOCN HDPE D300 Gia Ray
- + Công trình khác
- Sửa chữa

1.062.394.263

963.824.140.834

22.693.722.919

15.029.319.371

7.667.281.014

4.455.222.400

19.650.523.704

18.566.727.343

5.031.745.455

-

10.204.153.687

10.204.153.687

3.190.803.778

2.835.676.811

8.088.416.939

5.998.519.464

26.129.241.789

21.694.551.516

1.053.491.818

12.362.940.501

272.272.727

4.714.140.909

11.128.518.621

12.336.715.854

Cộng

133.250.355.237

1.055.217.300.007

9. Tăng, giảm TSCĐ 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 khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	474.256.721.700	620.863.836.852	1.308.642.833.395	19.335.974.802	2.809.662.844	2.425.909.029.593
- Mua trong năm		6.801.086.358	8.118.039.285	424.307.677		
- Đầu tư XD CB hoàn thành	162.798.622.702	410.574.853.137	498.600.199.901	20.252.921.109		
- Tăng khác			27.676.952			
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán			177.407.791	48.416.100		
- Giảm khác		5.225.000				
Số dư cuối kỳ	637.055.344.402	1.038.234.551.347	1.815.211.341.742	39.964.787.488	2.809.662.844	3.533.275.687.823
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ						
- Khấu hao trong năm						
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ						
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm						
- Tại ngày cuối kỳ						

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

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

* 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

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

10- Tăng, giảm TSCĐ vô hình :

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	23.560.058.223	2.814.843.027		386.048.088		26.760.949.338
- Mua trong năm				140.000.000		140.000.000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	23.560.058.223	2.814.843.027	-	526.048.088		26.900.949.338
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ						
- Khấu hao trong năm						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm						
- Tại ngày cuối năm						
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;						
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;						
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;						

11. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính :

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	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá							
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							
GTCL 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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư :

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà & quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà & quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				

- Nhà & quyền sử dụng đất
 - Cơ sở hạ tầng
- b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá

Nguyên giá

- Quyền sử dụng đất
- Nhà
- Nhà & quyền sử dụng đất
- Cơ sở hạ tầng

Giá trị còn lại

- Quyền sử dụng đất
- Nhà
- Nhà & quyền sử dụng đất
- Cơ sở hạ tầng
- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nấn giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác .

13. Chi phí trả trước :

Cuối kỳ

Đầu kỳ

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí đi vay;
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)

Cộng

Cuối kỳ

Đầu kỳ

b) Dài hạn :

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)

6.858.689.172

3.843.871.068

14. Tài sản khác

Cuối kỳ

Đầu kỳ

a) Ngắn hạn (Chi tiết theo từng khoản mục)

- Kinh phí sửa chữa duy tu trụ cứu hỏa

388.550.161

760.053.072

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

Cộng

388.550.161

760.053.072

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	243.151.847.536	243.151.847.536	266.918.603.960	231.460.623.472	207.693.867.048	207.693.867.048
+ Ngân hàng TMCP Công Thương VN	126.875.597.238	126.875.597.238	163.240.002.105	132.447.748.342	96.083.343.475	96.083.343.475
+ Ngân hàng xuất nhập khẩu VN	9.276.694.908	9.276.694.908	11.504.885.041	47.370.175.528	45.141.985.395	45.141.985.395
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương	72.729.619.286	72.729.619.286	77.903.780.710	51.642.699.602	46.468.538.178	46.468.538.178
+ Ngân hàng ACB	5.680.826.729	5.680.826.729	5.680.826.729			
+ Ngân hàng VIB	8.589.109.375	8.589.109.375	8.589.109.375			
+ Vay ngắn hạn các tổ chức khác	20.000.000.000	20.000.000.000			20.000.000.000	20.000.000.000
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ)	1.427.408.654.185	1.427.408.654.185	534.967.211.827	129.830.130.120	1.022.271.572.478	1.022.271.572.478
+ Ngân hàng TMCP Công Thương	236.097.372.852	236.097.372.852	139.945.865.803	6.299.064.708	102.450.571.757	102.450.571.757
+ Quỹ Đầu tư phát triển Đồng Nai	59.324.333.566	59.324.333.566	14.542.010.293	10.574.600.000	55.356.923.273	55.356.923.273
+ Ngân hàng ACB	-	-		6.207.865.411	6.207.865.411	6.207.865.411
+ Ngân hàng Phát triển VN - CN Đồng Nai	1.125.043.947.767	1.125.043.947.767	373.536.335.731	106.748.600.001	858.256.212.037	858.256.212.037
+ Ngân hàng Shinhan Bank	6.943.000.000	6.943.000.000	6.943.000.000			
+ Vay dài hạn các tổ chức khác	-	-				
Cộng	1.670.560.501.721	1.670.560.501.721	801.885.815.787	361.290.753.592	1.229.965.439.526	1.229.965.439.526

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Năm nay		Năm trước	
		Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống					
Trên 1 năm đến 5 năm					
Trên 5 năm					

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay ;				
- Nợ thuê tài chính;				
- Lý do chưa thanh toán				

Cộng

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

16- Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	26.938.818.132	26.938.818.132	55.902.948.818	55.902.948.818
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;				
+ Công ty CP dịch vụ và xây dựng cấp nước Đồng nai	9.610.830.308	9.610.830.308	4.447.005.901	4.447.005.901
+ Công ty CP nhựa Đồng nai	2.094.488.020	2.094.488.020	1.289.125.860	1.289.125.860
- Phải trả cho các đối tượng khác	15.233.499.804	15.233.499.804	50.166.817.057	50.166.817.057
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)	16.466.323.376	16.466.323.376	16.466.323.376	16.466.323.376
+ C.ty CP Cấp nước Nhơn Trạch (Bàn giao tài sản khu vực Long Thành)	16.466.323.376	16.466.323.376	16.466.323.376	16.466.323.376
Cộng	43.405.141.508	43.405.141.508	72.369.272.194	72.369.272.194

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;
- Các đối tượng khác

Cộng

d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)

I/- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước :	Đầu kỳ	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế GTGT				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế TNDN	24.904.149.145	12.206.082.622	32.426.371.197	4.683.860.570
- Thuế TN cá nhân	548.847.779	1.444.563.429	1.917.571.514	75.839.694
- Thuế tài nguyên	222.799.236	2.426.757.201	2.392.065.726	257.490.711
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	3.680.173.743	1.643.472.348	4.177.301.122	1.146.344.969
- Các loại thuế khác		5.000.000	5.000.000	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	1.966.264.943	18.550.738.725	18.458.496.817	2.058.506.851
Cộng	31.322.234.846	36.276.614.325	59.376.806.376	8.222.042.795
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
Cộng				

18. Chi phí phải trả :		Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn		-	5.163.628.853
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;			
- Lãi vay phải trả DA Nhơn Trạch GĐ1 và 1 số chi phí SXKD			5.163.628.853
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;			
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;			
b) Dài hạn			
- Lãi vay			
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)			
	Cộng	-	5.163.628.853
19. Phải trả khác		Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn			
- Tài sản thừa chờ giải quyết			
- Kinh phí công đoàn		1.614.112.140	1.617.140.864
- Phí bảo vệ môi trường rừng		763.315.640	2.008.394.283
- Tiền nước trả trước		10.222.916.326	10.202.479.937
- Thu hộ công ty CP dịch vụ & XD Cấp nước ĐN		238.504.757	434.725.314
- Bảo hiểm xã hội			
- Bảo hiểm y tế, BHYTN			
- Bảo hiểm thất nghiệp			
- Phải trả về cổ phần hoá			
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn			
- Cổ tức lợi nhuận phải trả			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		2.448.759.232	84.732.592.354
	Cộng	15.287.608.095	98.995.332.752
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)			
- Phải trả khác			
+ Phải trả ngân sách		37.661.623.300	32.753.790.300
+ Dự án di dời trạm bơm nước thô Biên Hòa		1.905.000.000	1.905.000.000
+ Công ty kolon Construction		1.224.630.400	
+ Chi phí dự án cấp nước Thiện Tân gđ2		4.772.773	
+ Thầu TV dự án Thiện tân gđ2 - Dohwa		3.996.453.355	
+ Chi phí dự án Nhơn Trạch gđ2		2.000.000	
+ Nhà thầu Kumho Thiện tân GĐ2		171.813.035.387	
+ Chi phí khác của BQL Dự án		55.572.847	
+ Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			
+ Đầu tư XD CB của BQL Dự án			372.916.727.417
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác			9.584.841.207
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)			
	Cộng	216.663.088.062	417.160.358.924
20- Doanh thu chưa thực hiện		Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Doanh thu nhận trước;			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.			
	Cộng		

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).

21- Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

Cuối kỳ

Đầu năm

a) Trái phiếu phát hành

Giá trị

Lãi suất

Kỳ hạn

Giá trị

Lãi suất

Kỳ hạn

- Loại phát hành theo mệnh giá;
- Loại phát hành có chiết khấu;
- Loại phát hành có phụ trội.

Cộng

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

Cộng

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

22- Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;

- Các thuyết minh khác

23- Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

Cuối kỳ

Đầu kỳ

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cuối kỳ

Đầu kỳ

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được 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

- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cuối kỳ

Đầu kỳ

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

25- **Vốn chủ sở hữu :**

a) **Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu :**

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
SD đầu kỳ trước									
- Tăng vốn trong năm trước									
- Lãi trong năm trước									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm trước									
- Lỗ trong năm trước									
- Giảm khác									
Số dư đầu năm nay	1.000.000.000.000	15.552.270.309					109.560.048.765		1.125.112.319.074
SD đầu năm nay									
- Tăng vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm nay									
- Tăng khác									
- Tăng vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm nay							52.313.330.690		
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm nay									
- Lỗ trong năm nay									
- Giảm khác							360.297.500		
SD cuối năm nay	1.000.000.000.000	15.552.270.309	-	-	-	-	161.513.081.955	-	1.177.065.352.264

b- Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vốn góp của Công ty mẹ (nếu là công ty con)	639.891.000.000	639.891.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	360.109.000.000	360.109.000.000
Cộng	Cộng 1.000.000.000.000	1.000.000.000.000

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		
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ phiếu :

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	100.000.000	100.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	36.010.900	36.010.900
+ Cổ phiếu phổ thông	36.010.900	36.010.900
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10.000 VND/CP	10.000VND/CP

d- Cổ tức :

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận :

e- Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm trước
Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...).		

27- Chênh lệch tỷ giá

	Năm nay	Năm trước
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)		

28. Nguồn kinh phí :

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		

- Nguồn kinh phí còn lại năm 719.772.549 826.707.808

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

- a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn
- Từ 1 năm trở xuống;
 - Trên 1 năm đến 5 năm;
 - Trên 5 năm;
- b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.
- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.
 - Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;
- c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.
- d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.
- đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.
- e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

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

DVT : Đồng

9 tháng năm nay 9 tháng năm trước

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

a) Doanh thu

- | | | |
|--|-----------------|-----------------|
| - Doanh thu bán hàng;(cung cấp nước) | 499.227.676.710 | 377.595.137.550 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ (lắp đặt) | 27.101.048.765 | 14.570.598.829 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | | |
| + Doanh thu 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 BCTC | | |

Cộng 526.328.725.475 392.165.736.379

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.

2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02) Năm nay Năm trước

Trong đó :

- | | | |
|-------------------------|------------|------------|
| + Chiết khấu thương mại | | |
| + Giảm giá hàng bán | | |
| + Hàng bán bị trả lại | 49.075.067 | 13.847.836 |

3. Giá vốn hàng bán Năm nay Năm trước

- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	335.291.130.153	278.414.480.815
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;		
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:		
+ Hạng mục chi phí trích trước;		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	23.231.438.306	14.140.252.244
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
Cộng	358.522.568.459	292.554.733.059
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	474.623.997	293.229.677
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	9.082.792.615	7.192.407.115
- Lãi chênh lệch tỷ giá ;	1.748.013.355	
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	11.305.429.967	7.485.636.792
5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	37.656.652.849	26.107.386.839
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	546.597.745	1.893.633.323
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	38.203.250.594	28.001.020.162
6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	526.774.829	822.954.650
7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	27.169.260.826	24.718.657.719
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;		
- Chi phí nhân viên quản lý	16.407.239.743	13.659.853.073
- Các khoản chi phí QLDN khác.	10.762.021.083	11.058.804.646
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	48.435.347.790	36.690.351.720
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
- Chi phí nhân viên	13.630.207.598	12.096.426.201
- Chi phí vật liệu, bao bì	16.459.001.582	10.984.197.783
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	18.346.138.610	13.609.727.736
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	37.230.530.865	28.395.719.079
- Chi phí nhân công;	111.302.919.829	66.817.606.341
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	113.090.850.976	116.500.000.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	47.310.383.089	41.147.280.710
- Chi phí khác bằng tiền.	106.206.062.012	91.419.900.191
Cộng	415.140.746.771	344.280.506.321

Ghi chú: Chỉ tiêu “Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố” là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh.

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
+ Tài khoản 621 – Chi phí NVL trực tiếp;	20.172.569.383	13.124.470.903
+ Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;	67.761.477.422	53.086.900.023
+ Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công;		
+ Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung;	251.602.091.350	216.660.125.956
+ Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;	48.435.347.790	36.690.351.720
+ Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.	27.169.260.826	24.718.657.719
Cộng	415.140.746.771	344.280.506.321

- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa):

+ Tài khoản 156 – Hàng hóa;
+ Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán;
+ Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
+ Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố.

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
---	----------------	------------------

- Chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	12.206.082.622	2.486.468.597
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp của Các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp hiện hành hiện hành		

11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Năm nay	Năm trước
- 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 hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(...)	(...)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp 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 hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;	(...)	(...)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.		

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Năm nay	Năm trước
----------------	------------------

- 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
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

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.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX. Những thông tin khác :

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông 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" (1) :
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước) :
6. Thông tin về hoạt động liên tục :
7. Những thông tin khác.

Lập, ngày 27 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Giám đốc



Phan Hùng

Nguyễn Thị Thanh Tâm

BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

ĐVT: VND

TÀI KHOẢN		SỐ DƯ ĐẦU KỲ 01/01/2015		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ 30/09/2015	
CẤP 1	CẤP 2	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
111		157.568.714		33.931.351.641	33.861.239.702	227.680.653	
112		152.440.956.548		984.719.601.084	1.075.960.124.966	61.200.432.666	
	1121	145.832.965.479		814.086.017.272	911.496.725.581	48.422.257.170	
	1122	6.607.991.069		170.633.583.812	164.463.399.385	12.778.175.496	
113				754.322.223	754.322.223		
	1131			754.322.223	754.322.223		
128				80.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000	
	1281			40.000.000.000	40.000.000.000		
131		60.687.906.213	12.398.409.688	768.824.107.336	755.931.107.187	67.075.630.545	5.893.133.871
	1311	60.687.906.213		623.546.148.850	617.158.424.518	67.075.630.545	
	1312		12.398.409.688	145.277.958.486	138.772.682.669		5.893.133.871
133		9.321.278.457		43.246.255.834	47.270.017.362	5.297.516.929	
	1331	9.321.278.457		43.246.255.834	47.270.017.362	5.297.516.929	
136			345.136.581.804	1.465.188.075.419	1.102.946.922.206	17.104.571.409	
138		18.826.849.383		27.982.445.950	46.317.763.705	491.531.628	
	1388	16.961.638.075		27.982.445.950	46.317.763.705	264.223.119	
141		580.444.297		1.626.257.268	549.451.404	1.657.250.161	
	1411	571.444.297		1.626.257.268	549.451.404	1.648.250.161	
152		34.867.271.001		66.992.113.732	72.517.611.026	29.341.773.707	

TÀI KHOẢN		SỐ DƯ ĐẦU KỲ 01/01/2015		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ 30/09/2015	
CẤP 1	CẤP 2	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
	1521	781.613.933		6.438.505.180	6.395.941.268	824.177.845	
	1522	30.737.115.094		50.998.803.672	56.678.843.178	25.057.075.588	
	1523	436.094.115		1.585.503.880	1.905.046.068	116.551.927	
	1524	2.912.447.859		7.162.641.000	6.731.120.512	3.343.968.347	
	1525			806.660.000	806.660.000		
153		685.909.187		162.015.000	558.376.337	289.547.850	
	1531	685.909.187		162.015.000	558.376.337	289.547.850	
154				338.584.501.290	338.584.501.290		
	1541			315.651.709.053	315.651.709.053		
	1542			22.932.792.237	22.932.792.237		
161		760.053.072		424.890.261	796.393.172	388.550.161	
	1611	760.053.072		424.890.261	796.393.172	388.550.161	
211		2.425.909.029.593		1.107.597.707.121	231.048.891	3.533.275.687.823	
	2111	474.256.721.700		162.798.622.702		637.055.344.402	
	2112	620.863.836.852		417.375.939.495	5.225.000	1.038.234.551.347	
	2113	1.308.642.833.395		506.745.916.138	177.407.791	1.815.211.341.742	
	2114	19.335.974.802		20.677.228.786	48.416.100	39.964.787.488	
	2118	2.809.662.844				2.809.662.844	
213		26.760.949.338		140.000.000		26.900.949.338	
	2131	23.560.058.223				23.560.058.223	
	2132	2.814.843.027				2.814.843.027	
	2135	386.048.088		140.000.000		526.048.088	
214			942.014.140.127	480.043.973	120.105.257.307		1.061.639.353.461
	2141		940.167.661.052	208.083.112	119.581.872.678		1.059.541.450.618
	2143		1.846.479.075	271.960.861	523.384.629		2.097.902.843
221		103.728.819.600				103.728.819.600	
	2212	103.728.819.600				103.728.819.600	

TÀI KHOẢN		SỐ DƯ ĐẦU KỲ 01/01/2015		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ 30/09/2015	
CẤP 1	CẤP 2	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
222		10.454.402.290				10.454.402.290	
228		3.069.722.490				3.069.722.490	
241		1.055.217.300.007		173.960.772.698	1.095.927.717.468	133.250.355.237	
	2411	5.614.773		1.473.303.821	1.205.938.754	272.979.840	
	2412	1.055.211.685.234		172.487.468.877	1.094.721.778.714	132.977.375.397	
242		3.843.871.068		6.466.146.414	3.451.328.310	6.858.689.172	
311		3.255.776.641	207.693.867.048	392.308.450.759	15.448.791.258	172.421.569.094	
331			49.745.308.735	206.364.181.072	187.039.236.384		30.420.364.047
333			31.322.234.846	90.496.534.655	67.396.342.604		8.222.042.795
	3331			31.119.728.279	31.119.728.279		
	3334		24.904.149.145	32.426.371.197	12.206.082.622		4.683.860.570
	3335		548.847.779	1.917.571.514	1.444.563.429		75.839.694
	3336			2.169.266.490	2.426.757.201		257.490.711
	3337		3.680.173.743	4.177.301.122	1.643.472.348		1.146.344.969
	3338		222.799.236	227.799.236	5.000.000		
	3339		1.966.264.943	18.458.496.817	18.550.738.725		2.058.506.851
334			770.431.124	89.723.951.569	96.031.177.021		7.077.656.576
335			5.359.589.473	5.359.589.473			
336		345.136.581.804		1.102.946.922.207	1.465.188.075.420		17.104.571.409
338		539.455.464	503.532.744.530	660.340.121.996	386.264.466.808	791.931.941	229.709.565.819
341			1.022.271.572.478	1.855.660.073.630	2.503.949.002.873		1.670.560.501.721
353			10.060.238.432	4.711.490.250	65.550.000		5.414.298.182
	3531		4.736.367.226	2.643.385.000	65.550.000		2.158.532.226
	3532		5.019.918.390	2.064.605.250			2.955.313.140
	3534		303.952.816	3.500.000			300.452.816
411			1.015.552.270.309				1.015.552.270.309
	4111		1.000.000.000.000				1.000.000.000.000

TÀI KHOẢN		SỐ DƯ ĐẦU KỲ 01/01/2015		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ 30/09/2015	
CẤP 1	CẤP 2	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
	4112		15.552.270.309				15.552.270.309
421			109.560.048.765	110.466.944.010	162.419.977.200		161.513.081.955
	4211			906.895.245	110.106.646.510		109.199.751.265
	4212		109.560.048.765	109.560.048.765	52.313.330.690		52.313.330.690
461			826.707.808	1.515.359.262	1.408.424.003		719.772.549
511				526.339.323.325	526.339.323.325		
	5112			499.238.274.560	499.238.274.560		
	5113			27.101.048.765	27.101.048.765		
515				11.305.429.967	11.305.429.967		
521				49.075.067	49.075.067		
621				20.172.569.383	20.172.569.383		
	6211			8.515.169.988	8.515.169.988		
	6212			11.657.399.395	11.657.399.395		
622				67.761.477.422	67.761.477.422		
627				251.602.091.350	251.602.091.350		
	6271			239.962.047.639	239.962.047.639		
	6272			11.640.043.711	11.640.043.711		
632				358.524.795.177	358.524.795.177		
	6321			335.291.130.153	335.291.130.153		
	6322			23.233.665.024	23.233.665.024		
635				38.203.250.594	38.203.250.594		
641				52.763.605.923	52.763.605.923		
	6411			13.475.323.442	13.475.323.442		
	6412			16.565.104.063	16.565.104.063		
	6413			286.647.946	286.647.946		
	6414			1.706.005.055	1.706.005.055		
	6417			4.463.326.848	4.463.326.848		

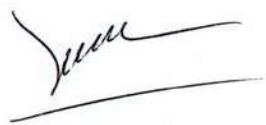
TÀI KHOẢN		SỐ DƯ ĐẦU KỲ 01/01/2015		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ 30/09/2015	
CẤP 1	CẤP 2	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
	6418			16.267.198.569	16.267.198.569		
642				27.815.717.512	27.815.717.512		
	6421			16.170.565.934	16.170.565.934		
	6422			598.959.900	598.959.900		
	6423			1.205.278.968	1.205.278.968		
	6424			907.143.011	907.143.011		
	6425			2.321.490.602	2.321.490.602		
	6427			438.915.343	438.915.343		
	6428			5.936.296.051	5.936.296.051		
711				526.774.829	526.774.829		
811				1.262.014.223	1.262.014.223		
821				12.206.082.622	12.206.082.622		
	8211			12.206.082.622	12.206.082.622		
911				538.365.022.239	538.365.022.239		
		4.256.244.145.167	4.256.244.145.167	11.527.871.455.760	11.527.871.455.760	4.213.826.612.694	4.213.826.612.694

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Thanh Tâm

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Biên Hòa, ngày 27 tháng 10 năm 2015

GIÁM ĐỐC



Phan Hùng