

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

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

- 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](http://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:**

- Công bố thông tin Báo cáo tài chính riêng - Quý III/ 2016 của Công ty cổ phần cấp nước Đồng Nai. (Báo cáo tài chính đính kèm).

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 26/10/2016 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;
- Tổng Công ty Sonadezi;
- HĐQT Công ty;
- Giám đốc Công ty;
- Trưởng Ban Kiểm soát;
- Lưu: VT-TCHC.

VT Ân

**Người được ủy quyền  
công bố thông tin**



**Lê Duy Diệp**

TỔNG CÔNG TY SONADEZI  
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI  
\*\*\*\*\*

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ III NĂM 2016**

**Kính gửi :** .....

**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - QUÝ III**

(Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016)

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>397.194.230.538</b>	<b>435.241.974.052</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>VI.1</b>	<b>55.973.955.824</b>	<b>131.578.348.041</b>
1. Tiền	111		35.973.955.824	51.578.348.041
2. Các khoản tương đương tiền	112		20.000.000.000	80.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>297.747.310.514</b>	<b>274.049.566.232</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	117.549.270.696	67.253.171.155
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		178.205.931.044	203.355.736.152
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	VI.4a	1.992.108.774	3.440.658.925
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>33.979.309.377</b>	<b>29.065.043.325</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	33.979.309.377	29.065.043.325
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.493.654.823</b>	<b>549.016.454</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.814.299.920	71.744.561
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17	5.189.599.771	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14	489.755.132	477.271.893
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>2.821.953.234.909</b>	<b>2.738.722.534.202</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.753.316.818</b>	<b>1.753.316.818</b>
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	VI.4b	1.753.316.818	1.753.316.818
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định :</b>	<b>220</b>		<b>2.412.727.610.728</b>	<b>2.506.455.893.887</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	2.387.842.987.762	2.481.531.507.007
- Nguyên giá	222		3.595.652.479.825	3.593.702.506.108
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.207.809.492.063)	(1.112.170.999.101)

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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	VI.10	<b>24.884.622.966</b>	<b>24.924.386.880</b>
- Nguyên giá	228		26.935.949.338	26.900.949.338
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.051.326.372)	(1.976.562.458)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>VI.8b</b>	<b>255.103.774.679</b>	<b>97.047.919.217</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		255.103.774.679	97.047.919.217
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn :</b>	<b>250</b>	<b>VI.2</b>	<b>114.598.910.093</b>	<b>113.813.910.093</b>
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		7.800.368.003	7.800.368.003
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			(785.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>37.769.622.591</b>	<b>19.651.494.187</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	37.769.622.591	19.651.494.187
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			
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>3.219.147.465.447</b>	<b>3.173.964.508.254</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2.170.648.489.468</b>	<b>1.952.090.850.885</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>504.458.458.295</b>	<b>473.451.777.021</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	21.559.853.720	22.067.534.859
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.457.644.259	1.087.534.773
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17a	2.714.781.335	18.451.299.662
4. Phải trả người lao động	314		4.242.643.762	681.982.883
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	5.575.921.611
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	VI.19a	26.073.578.688	23.924.555.954
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	441.696.467.483	396.767.470.597
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		6.713.489.048	4.895.476.682
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.666.190.031.173</b>	<b>1.478.639.073.864</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16	16.466.323.376	16.466.323.376
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		6.038.933.433	7.440.282.725
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			

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	110.188.098.480	219.486.424.695
8. Vay và nợ thuê tài chính	338	VI.15	1.533.496.675.884	1.235.246.043.068
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			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.048.498.975.979</b>	<b>1.221.873.657.369</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	VI.25	<b>1.047.714.837.306</b>	<b>1.221.128.715.711</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.24	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			179.486.291
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.24e	10.461.239.107	
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		21.701.327.890	205.396.959.111
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		137.612.852.630	100.714.917.639
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(115.911.524.740)	104.682.041.472
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>784.138.673</b>	<b>744.941.658</b>
1. Nguồn kinh phí	431	VI.28	784.138.673	744.941.658
2. Nguồn vốn hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>3.219.147.465.447</b>	<b>3.173.964.508.254</b>

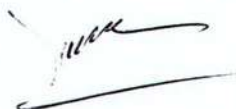
### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại		USD 5.463,9	USD 5.472,26
6. Dự toán chi phí sự thiệp, dự án			

Người lập biểu



Kế toán trưởng




Phan Hùng

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Số 48, Cách mạng tháng tám, P.Quyết Thắng, TP.Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

Tel: 0613.843316 Fax: 0613.847149

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III năm tài chính 2016

Mẫu số B 02-DN

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ III**

Đơn vị tính : đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	204.637.457.555	183.169.587.366	611.783.942.285	526.328.725.475
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	11.127.384	17.210.266	56.746.212	49.075.067
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01 - 02)	10		204.626.330.171	183.152.377.100	611.727.196.073	526.279.650.408
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	131.548.727.182	117.791.338.697	407.546.786.145	358.522.568.459
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		73.077.602.989	65.361.038.403	204.180.409.928	167.757.081.949
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	655.041.630	2.003.949.873	13.921.108.350	11.305.429.967
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	16.955.500.900	18.271.325.448	246.552.390.523	38.203.250.594
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		16.490.247.070	17.724.727.703	39.066.902.859	37.656.652.849
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8	22.550.147.075	18.830.344.521	59.935.452.606	48.435.347.790
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	8.479.442.695	8.198.087.832	28.762.774.282	27.169.260.826
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		25.747.553.949	22.065.230.475	(117.149.099.133)	65.254.652.706
11. Thu nhập khác	31	VII.6	43.361.626.701	465.500.192	43.902.626.701	526.774.829
12. Chi phí khác	32	VII.7	42.070.847.922	1.247.663.414	42.665.052.308	1.262.014.223
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1.290.778.779	(782.163.222)	1.237.574.393	(735.239.394)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		27.038.332.728	21.283.067.253	(115.911.524.740)	64.519.413.312
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10		4.681.849.764		12.206.082.622
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		27.038.332.728	16.601.217.489	(115.911.524.740)	52.313.330.690
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đồng Nai, ngày 25 tháng 10 năm 2016

**GIÁM ĐỐC**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

M.S.D.N: 3600259299 C.T.C.P

TP. BIÊN HÒA - T. ĐỒNG NAI

*Phan Hùng*

**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT**  
**QUÝ III NĂM 2016**

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số đầu năm đến cuối quý (năm nay)	Số đầu năm đến cuối quý (năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(115.911.524.740)	64.519.413.312
2. Điều chỉnh cho các khoản			347.560.025.407	166.231.299.280
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		126.685.292.361	119.833.296.446
- Các khoản dự phòng	03		(785.000.000)	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		195.983.938.537	-
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(13.391.108.350)	8.741.349.985
- Chi phí lãi vay	06		39.066.902.859	37.656.652.849
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		231.648.500.667	230.750.712.592
- Tăng, giảm các khoản thu		thường Phúc lợi	(27.440.299.641)	(161.866.022.612)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4.914.266.052)	5.921.858.631
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(177.628.312.517)	243.172.956.120
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(18.118.128.404)	(3.014.818.104)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(37.366.902.859)	(37.656.652.849)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(20.348.227.299)	(32.426.371.197)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.577.685.499	1.408.424.003
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(7.104.218.492)	(6.226.849.512)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(59.694.169.098)</b>	<b>240.063.237.072</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(183.857.809.819)	(3.841.105.072)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		10.441.818.182	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		13.921.108.350	9.557.416.612
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(159.494.883.287)</b>	<b>5.716.311.540</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		647.021.140.352	21.679.260.828
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(503.436.480.184)	(318.629.221.383)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>143.584.660.168</b>	<b>(296.949.960.555)</b>

Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(75.604.392.217)	(51.170.411.943)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		131.578.348.041	152.598.525.262
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		55.973.955.824	101.428.113.319

Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG





Phan Hùng



## **DN - THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH - QUÝ III**

### **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

- 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: VNĐ

### **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

Các khoản nợ phải thu được phân loại là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ các giao dịch mua bán.
- Phải thu nội bộ là khoản phải thu giữa đơn vị vị cấp trên với đơn vị cấp dưới trực thuộc
- Phải thu khác khác là các khoản phải thu còn lại.

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)**

- Có tài phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không
- 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 hiện hành...)
- 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	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Tiền mặt	182.661.829		90.422.646	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	35.019.293.995		51.487.925.395	
- Các khoản tương đương tiền	20.000.000.000		80.000.000.000	
- Tiền đang chuyển	772.000.000			
<b>Cộng</b>	<b>55.973.955.824</b>		<b>131.578.348.041</b>	

2. Các khoản đầu tư tài chính :	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	GT hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	GT hợp lý	Dự phòng
<b>a) Chứng khoán kinh doanh</b>						
- 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						
<b>Cộng</b>						

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>b1) Ngắn hạn</b>				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
<b>b2) Dài hạn</b>				
- 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	255.000.000	103.473.819.600
+ Công ty CP cấp nước Nhơn Trạch	90.978.819.600	-	90.978.819.600	90.978.819.600	-	90.978.819.600
+ Công ty CP cấp nước Long Khánh	12.750.000.000	-	12.750.000.000	12.750.000.000	255.000.000	12.495.000.000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:	<b>7.800.368.003</b>	-	<b>7.800.368.003</b>	<b>7.800.368.003</b>	-	<b>7.800.368.003</b>
+ Công ty cổ phần dịch vụ và XD Cấp nước Đồng nai	7.800.368.003	-	7.800.368.003	7.800.368.003	-	7.800.368.003
- Đầu tư vào đơn vị khác:	<b>3.069.722.490</b>	-	<b>3.069.722.490</b>	<b>3.069.722.490</b>	<b>530.000.000</b>	<b>2.539.722.490</b>
+ 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	530.000.000	1.500.000.000
<b>Cộng :</b>	<b>114.598.910.093</b>	-	<b>114.598.910.093</b>	<b>114.598.910.093</b>	<b>785.000.000</b>	<b>113.813.910.093</b>
<p>a. Công ty nắm giữ 52,44% vốn điều lệ (3.932.802 CP) của Công ty cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch. Công ty thành lập và hoạt động tại Việt nam. Được niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán Upcom với mã niên yết NTW từ năm 2012. hoạt động chính của Công ty là : Khai thác, lọc nước phục vụ sinh hoạt, công nghiệp, xây dựng lắp đặt đường ống cấp, thoát nước trạm bơm...</p>						
<p>b. Công ty nắm giữ 51% vốn điều lệ (1.275.000 CP) của Công ty cổ phần cấp nước Long Khánh, một công ty thành lập và hoạt động tại Việt nam, được niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán Upcom với mã niên yết LKW từ năm 2012, hoạt động chính là : Khai thác lọc nước phục vụ sinh hoạt, đô thị và công nghiệp; sản xuất nước tinh khiết, thi công xây lắp hệ thống cấp, thoát nước...</p>						
<p>c. Công ty nắm giữ 36% vốn điều lệ (603.000CP) của Công ty cổ phần dịch vụ và xây dựng cấp nước Đồng nai, được thành lập và hoạt động tại Việt nam. Hoạt động chính của Công ty là ; Khai thác lọc nước phục vụ sinh hoạt, đô thị, công nghiệp; Lắp đặt trạm bơm, xây dựng đường ống cấp thoát nước...</p>						
- 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;	117.549.270.696		67.253.171.155	
- 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	75.263.677.955		67.217.387.332	
+ Hoạt động cung cấp dịch vụ lắp đặt khách hàng	64.239.111		35.783.823	
+ Phải thu Cty CP dịch vụ và XD Cấp nước	42.221.353.630			
- 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)				
<b>Cộng</b>	<b>117.549.270.696</b>		<b>67.253.171.155</b>	

#### 4. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	1.992.108.774		3.440.658.925	
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động	589.835.664		370.813.564	
- Dự án di dời trạm bơm nước thô Biên Hòa	596.199.500		596.199.500	
- Bảo hiểm xã hội	571.696.168		1.002.143.762	
- Thuế thu nhập cá nhân phải thu		-		-
- Dự án cấp nước Nhơn Trạch			1.454.792.617	
- Chi nhánh quản lý các dự án	222.012.109			-
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác	12.365.333		16.709.482	
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)	1.753.316.818		1.753.316.818	
- Phải thu tài sản trên đất của Cty Cao su màu	1.753.316.818		1.753.316.818	
<b>Cộng</b>	<b>3.745.425.592</b>		<b>5.193.975.743</b>	

#### 5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	S.lượng	Giá trị	S.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;

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn

**Cộng**

<b>7. Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	33.589.367.281	28.778.097.111
- Công cụ, dụng cụ	241.888.096	286.946.214
- Chi phí SX, KD dở dang	148.054.000	
- Thành phẩm		
- Hàng hoá		
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hoá kho bảo thuế		
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>33.979.309.377</b>	<b>29.065.043.325</b>

- 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 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 :

<b>8. Tài sản dở dang dài hạn:</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu kỳ</b>	
<b>a) chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi</b>

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

**Cộng**

<b>b) Xây dựng cơ bản dở dang (chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB):</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Mua sắm	1.845.892.519	2.824.164.432
- XDCB		
+ Dự án cấp nước Nhơn Trạch	8.971.827.622	313.871.950
+ Dự án Cấp nước Thiện Tân gd2	130.841.443.504	26.747.441.345
+ HTCN 5 Xã Kiệm tân và đô thị Dầu giây	5.963.776.415	5.963.776.415
+ T.Ống HDPE D300 từ trạm bơm Tâm hưng hòa ra QL1	10.902.750.918	400.850.000
+ HTCN Thị trấn Trảng bom	10.930.133.629	10.387.286.780
+ HTCN Phường Tân phong	6.100.949.344	305.323.778
+ Cải tạo Nhà máy nước Gia ray	12.281.212.546	6.091.788.858
+ HTCN Xã Long Hưng TP.Biên Hòa gd1 18.350 M3/ngày	4.685.080.550	1.009.014.728
+ HTCN xã Long Hưng, TP. Biên Hòa GD2	26.300.420.684	26.129.241.789
+ Dự án di dời trạm bơm nước thô biên Hòa	1.053.491.818	1.053.491.818
+ Mở rộng mạng lưới ĐOCN TT Vĩnh An, H.Vĩnh cừu	12.143.795.939	394.768.558
+ HTCN Vĩnh cừu, công suất 15.000m3/ngày	7.306.274.628	816.178.182
+ Công trình khác	11.941.426.906	13.248.408.145
- Sửa chữa HTN	3.835.297.657	1.362.312.439
<b>Cộng</b>	<b>255.103.774.679</b>	<b>97.047.919.217</b>

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
<b>Nguyên giá</b>						
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>637.055.344.402</b>	<b>895.486.504.589</b>	<b>2.018.019.479.513</b>	<b>40.331.514.760</b>	<b>2.809.662.844</b>	<b>3.593.702.506.108</b>
- Mua trong năm	-	6.014.992.427	5.294.881.547	1.820.474.742	2.258.261.154	15.388.609.870
- Đầu tư XDCB hoàn thành	3.376.291.206	7.204.388.924	49.251.216.457	-	-	59.831.896.587
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	73.134.412.740	-	-	73.134.412.740
- Giảm khác	-	136.120.000	-	-	-	136.120.000
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>640.431.635.608</b>	<b>908.569.765.940</b>	<b>1.999.431.164.777</b>	<b>42.151.989.502</b>	<b>5.067.923.998</b>	<b>3.595.652.479.825</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>222.308.936.123</b>	<b>292.098.195.245</b>	<b>585.567.884.453</b>	<b>10.152.532.706</b>	<b>2.043.450.574</b>	<b>1.112.170.999.101</b>
- Khấu hao trong năm	21.542.693.807	47.197.856.334	54.606.857.408	3.097.526.664	165.594.234	126.610.528.447
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	30.972.035.485	-	-	30.972.035.485
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>243.851.629.930</b>	<b>339.296.051.579</b>	<b>609.202.706.376</b>	<b>13.250.059.370</b>	<b>2.209.044.808</b>	<b>1.207.809.492.063</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Tại ngày đầu năm	414.746.408.279	603.388.309.344	1.432.451.595.060	30.178.982.054	766.212.270	2.481.531.507.007
- Tại ngày cuối kỳ	396.580.005.678	569.273.714.361	1.390.228.458.401	28.901.930.132	2.858.879.190	2.387.842.987.762
* 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
<b>Nguyên giá</b>						
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>23.560.058.223</b>	<b>2.814.843.027</b>	-	<b>526.048.088</b>	-	<b>26.900.949.338</b>
- Mua trong năm	-	-	-	35.000.000	-	35.000.000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>23.560.058.223</b>	<b>2.814.843.027</b>	-	<b>561.048.088</b>	-	<b>26.935.949.338</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>239.188.694</b>	<b>1.400.353.454</b>	-	<b>337.020.310</b>	-	<b>1.976.562.458</b>
- Khấu hao trong năm	-	30.805.581	-	43.958.333	-	74.763.914
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>239.188.694</b>	<b>1.431.159.035</b>	-	<b>380.978.643</b>	-	<b>2.051.326.372</b>
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	0	0	0	0	0	0
- Tại ngày đầu năm	23.320.869.529	1.414.489.573	-	189.027.778	-	24.924.386.880
- Tại ngày cuối năm	23.320.869.529	1.383.683.992	-	180.069.445	-	24.884.622.966
- 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
<b>Nguyên giá</b>							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
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							
<b>GTCL của TSCĐ thuê TC</b>							
- 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
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà & quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà & quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà & quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá</b>				



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
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>270.347.366.017</b>	<b>270.347.366.017</b>	<b>380.927.462.196</b>	<b>361.528.704.862</b>	<b>250.948.608.683</b>	<b>250.948.608.683</b>
+ NH TMCP Công Thương VN	134.631.930.393	134.631.930.393	205.064.314.320	186.512.219.419	116.079.835.492	116.079.835.492
+ NH xuất nhập khẩu VN	-	-	-	9.276.694.908	9.276.694.908	9.276.694.908
+ NH TMCP Ngoại thương	104.904.587.134	104.904.587.134	149.268.750.036	128.289.291.241	83.925.128.339	83.925.128.339
+ Ngân hàng VIB	10.810.848.490	10.810.848.490	26.594.397.840	37.450.499.294	21.666.949.944	21.666.949.944
+ Vay ngắn hạn các tổ chức khác	20.000.000.000	20.000.000.000	-	-	20.000.000.000	20.000.000.000
<b>b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ)</b>	<b>1.704.845.777.350</b>	<b>1.704.845.777.350</b>	<b>471.074.213.559</b>	<b>147.293.341.191</b>	<b>1.381.064.904.982</b>	<b>1.381.064.904.982</b>
+ NH TMCP Công Thương VN	211.126.657.863	211.126.657.863	18.012.225.286	35.115.842.815	228.230.275.392	228.230.275.392
+ Quỹ Đầu tư phát triển Đ.Nai	57.454.853.566	57.454.853.566	12.279.920.000	10.225.800.000	55.400.733.566	55.400.733.566
+ Ngân hàng ACB	24.763.983.244	24.763.983.244	16.911.936.597	-	7.852.046.647	7.852.046.647
+ NH Phát triển VN - CN Đồng Nai	1.361.888.755.437	1.361.888.755.437	389.730.746.513	101.662.406.709	1.073.820.415.633	1.073.820.415.633
+ NH Shinhan Bank	6.653.708.333	6.653.708.333	-	289.291.667	6.943.000.000	6.943.000.000
+ Vay Vietcombank	42.957.818.907	42.957.818.907	34.139.385.163	-	8.818.433.744	8.818.433.744
<i>Số ước đến hạn trả 1 năm tới (01/10/2016 đến 30/09/2017)</i>	<i>171.349.101.466</i>	<i>171.349.101.466</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>145.818.861.914</i>	<i>145.818.861.914</i>
+ Vay dài hạn các tổ chức khác	-	-	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.975.193.143.367</b>	<b>1.975.193.143.367</b>	<b>852.001.675.755</b>	<b>508.822.046.053</b>	<b>1.632.013.513.665</b>	<b>1.632.013.513.665</b>

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	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
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>21.559.853.720</b>	<b>21.559.853.720</b>	<b>22.067.534.859</b>	<b>22.067.534.859</b>
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	13.219.541.114	13.219.541.114	14.662.739.734	14.662.739.734
+ Công ty CP Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai	10.111.275.411	10.111.275.411	7.358.883.652	7.358.883.652
+ Công ty TNHH - TM - DV - Kỹ thuật Đức Hùng	590.452.500	590.452.500	3.988.297.500	3.988.297.500
+ Công ty TNHH Thương mại N.T.P	1.263.163.000	1.263.163.000	3.269.904.000	3.269.904.000
+ Chi nhánh QL các dự án	1.254.650.203	1.254.650.203	45.654.582	45.654.582
- Phải trả cho các đối tượng khác	8.340.312.606	8.340.312.606	7.404.795.125	7.404.795.125
<b>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)</b>	<b>16.466.323.376</b>	<b>16.466.323.376</b>	<b>16.466.323.376</b>	<b>16.466.323.376</b>
+ C.ty CP Cấp nước Nhơn Trạch (Bản giao tài sản khu vực Long Thành)	16.466.323.376	16.466.323.376	16.466.323.376	16.466.323.376
<b>Cộng</b>	<b>38.026.177.096</b>	<b>38.026.177.096</b>	<b>38.533.858.235</b>	<b>38.533.858.235</b>
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>	-	-	-	-
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;	-	-	-	-
- Các đối tượng khác	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	-	-	-	-
<b>d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)</b>	-	-	-	-

17- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước :	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
<b>a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)</b>				
- Thuế GTGT	449.299.939	9.058.521	458.358.460	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế TNDN	-	-	-	-
- Thuế TN cá nhân	483.381.404	1.446.280.146	1.841.602.357	88.059.193
- Thuế tài nguyên	237.964.818	2.309.775.213	2.287.128.600	260.611.431
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	1.703.281.490	1.703.281.490	-
- Các loại thuế khác	-	5.000.000	5.000.000	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.122.025.973	21.094.012.925	20.849.928.187	2.366.110.711
<b>Cộng</b>	<b>3.292.672.134</b>	<b>26.567.408.295</b>	<b>27.145.299.094</b>	<b>2.714.781.335</b>
<b>b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)</b>	-	-	-	-
- Thuế TNDN	15.158.627.528	-	20.348.227.299	5.189.599.771
<b>Cộng</b>	<b>15.158.627.528</b>	<b>-</b>	<b>20.348.227.299</b>	<b>5.189.599.771</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>18.451.299.662</b>	<b>26.567.408.295</b>	<b>47.493.526.393</b>	<b>7.904.381.106</b>

18. Chi phí phải trả :	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>	-	5.575.921.611
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;		
- Lãi vay phải trả	-	5.575.921.611
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;		
<b>b) Dài hạn</b>		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
<b>Cộng</b>	-	5.575.921.611
<b>19. Phải trả khác</b>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	1.613.742.896	1.614.060.660
- Phí bảo vệ môi trường đối với nước thải sinh hoạt	2.342.481.776	2.147.370.687
- Tiền nước trả trước	12.041.059.488	9.689.354.914
- Phải trả CNV	-	628.530.000
- Bảo hiểm xã hội	-	
- Bảo hiểm y tế, bảo hiểm tai nạn		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về Tổng Công ty	8.641.828.689	8.641.828.689
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.434.465.839	1.203.311.004
<b>Cộng</b>	<b>26.073.578.688</b>	<b>23.924.455.954</b>
<b>b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)</b>		
- Phải trả khác		
+ Phải trả ngân sách	37.661.623.300	37.661.623.300
+ Dự án di dời trạm bơm nước thô Biên Hòa	1.905.000.000	1.905.000.000
+ Chi phí dự án cấp nước Thiện Tân GD2		4.772.773
+ Thầu TV dự án Thiện tân GD2 - Dohwa	4.970.894.692	11.672.106.399
+ Chi phí dự án Nhơn Trạch GD2		2.000.000
+ Nhà thầu Kumho Thiện tân GD2	64.245.567.268	166.993.578.976
+ Chi phí khác của BQL Dự án	1.405.013.220	1.247.343.247
+ Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)</b>		
<b>Cộng</b>	<b>110.188.098.480</b>	<b>219.486.424.695</b>
<b>20- Doanh thu chưa thực hiện</b>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
<b>Cộng</b>		

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)

#### a) Trái phiếu phát hành

- 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...)

**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****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**

- 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

**b. Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu:**

- Vốn góp của Công ty mẹ (nếu là công ty con)
- Vốn góp của các đối tượng khác

**Cộng****c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận :**

- 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:**

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

**Cuối kỳ****Đầu kỳ****Cuối kỳ****Đầu kỳ****Cuối kỳ****Đầu kỳ****Cuối kỳ****Đầu kỳ**

639.891.000.000

639.891.000.000

360.109.000.000

360.109.000.000

**1.000.000.000.000****1.000.000.000.000****Năm nay****Năm trước****Cuối kỳ****Đầu năm**

100.000.000

100.000.000

36.010.900

36.010.900

36.010.900

36.010.900



- 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

**đ. Cổ tức :**

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	500 VND/CP
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	500 VND/CP
+ 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	10.461.239.107
- 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.**

25. Vốn chủ sở hữu :

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

	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	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
<b>SD đầu kỳ trước</b>									
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>1.000.000.000.000</b>	<b>15.552.270.309</b>	-	-	-	<b>179.486.291</b>	<b>205.396.959.111</b>	-	<b>1.221.128.715.711</b>
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	10.461.239.107	-	7.967.195.227	-	-	18.428.434.334
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-	115.911.524.740	-	115.911.524.740
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(8.146.681.518)	67.784.106.481	-	59.637.424.963
<b>SD cuối năm nay</b>	<b>1.000.000.000.000</b>	<b>15.552.270.309</b>	-	<b>10.461.239.107</b>	-	-	<b>21.701.327.890</b>	-	<b>1.047.714.837.306</b>

**26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản**

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?...).

Năm nayNăm trước**27. Chênh lệch tỷ giá**

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND

- Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá số dư công nợ bằng ngoại tệ của dự án cấp nước Thiện Tân gd2 và Nhơn Trạch gd1

Năm nayNăm trước**28. Nguồn kinh phí :**

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm

- Chi sự nghiệp

- Nguồn kinh phí còn lại năm

Cuối kỳĐầu năm

784.138.673

744.941.658

**29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**

**trương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy**

- Từ 1 năm trở xuống;

- Trên 1 năm đến 5 năm;

- Trên 5 năm;

Cuối nămĐầu 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 xóa 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 : ĐồngQuý III năm nayQuý III năm trước9 tháng năm nay9 tháng năm trước**1. Tổng số doanh thu bán hàng & CCDV****a) Doanh thu**

- Doanh thu bán hàng;(cung cấp nước)

187.492.858.420

173.423.403.656

567.846.122.618

499.227.676.710

- Doanh thu cung cấp dịch vụ (lắp đặt)

17.144.599.135

9.746.183.710

43.937.819.667

27.101.048.765

- 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**

204.637.457.555

183.169.587.366

611.783.942.285

526.328.725.475

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 lỗ

2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý III năm nay	Quý III năm trước	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
<b>Trong đó :</b>				
+ Chiết khấu thương mại				
+ Giảm giá hàng bán				
+ Hàng bán bị trả lại	11.127.384	17.210.266	56.746.212	49.075.067
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý III năm nay</b>	<b>Quý III năm trước</b>	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	117.448.083.460	107.547.996.059	365.233.904.907	335.291.130.153
- 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 mục;				
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.				
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	14.100.643.722	10.243.342.638	42.312.881.238	23.231.438.306
- 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.				
<b>Cộng</b>	<b>131.548.727.182</b>	<b>117.791.338.697</b>	<b>407.546.786.145</b>	<b>358.522.568.459</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý III năm nay</b>	<b>Quý III năm trước</b>	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	505.107.630	255.936.518	2.036.570.350	474.623.997
- Lãi bán các khoản đầu tư;				
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	149.934.000	-	11.354.538.000	9.082.792.615
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện				
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		1.748.013.355		1.748.013.355
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;				
- Doanh thu hoạt động tài chính khác			530.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>655.041.630</b>	<b>2.003.949.873</b>	<b>13.921.108.350</b>	<b>11.305.429.967</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>Quý III năm nay</b>	<b>Quý III năm trước</b>	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
- Lãi tiền vay	16.490.247.070	17.724.727.703	39.066.902.859	37.656.652.849
- 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 đã thực hiện	465.253.830	546.597.745	11.501.549.127	546.597.745
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			195.983.938.537	
- 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				
<b>Cộng</b>	<b>16.955.500.900</b>	<b>18.271.325.448</b>	<b>246.552.390.523</b>	<b>38.203.250.594</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Quý III năm nay</b>	<b>Quý III năm trước</b>	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	43.361.626.701	35.500.000	43.647.626.701	35.500.000
- Lãi do đánh giá lại tài sản;				
- Tiền phạt thu được;				
- Thuế được giảm;				
- Các khoản khác.		430.000.192	255.000.000	491.274.829
<b>Cộng</b>	<b>43.361.626.701</b>	<b>465.500.192</b>	<b>43.902.626.701</b>	<b>526.774.829</b>
<b>7. Chi phí khác</b>	<b>Quý III năm nay</b>	<b>Quý III năm trước</b>	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ và khác	42.046.327.922	17.740.779	42.162.377.255	17.740.779
- Lỗ do đánh giá lại tài sản				
- Các khoản bị phạt	16.000.000		16.000.000	
- Các khoản khác	8.520.000	1.229.922.635	486.675.053	1.244.273.444
<b>Cộng</b>	<b>42.070.847.922</b>	<b>1.247.663.414</b>	<b>42.665.052.308</b>	<b>1.262.014.223</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý III năm nay</b>	<b>Quý III năm trước</b>	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>8.479.442.695</b>	<b>8.198.087.832</b>	<b>28.762.774.282</b>	<b>27.169.260.826</b>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;				
- Chi phí nhân viên quản lý	5.214.787.976	5.484.477.782	16.987.828.653	16.407.239.743
- Các khoản chi phí QLDN khác.	3.264.654.719	2.713.610.050	11.774.945.629	10.762.021.083
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>22.550.147.075</b>	<b>18.830.344.521</b>	<b>59.935.452.606</b>	<b>48.435.347.790</b>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;				
- Chi phí nhân viên	4.072.932.359	4.770.617.248	12.874.613.378	13.630.207.598
- Chi phí vật liệu, bao bì	6.925.014.161	6.797.494.463	21.859.987.466	16.459.001.582
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	11.552.200.555	7.262.232.810	25.200.851.762	18.346.138.610
<b>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>				
- 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.				
<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý III năm nay</b>	<b>Quý III năm trước</b>	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	22.643.579.045	26.094.863.144	64.941.452.348	37.230.530.865
- Chi phí nhân công;	33.042.000.889	35.277.795.680	110.954.236.289	111.302.919.829

- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	42.000.000.000	28.100.000.000	126.685.292.361	113.090.850.976
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	16.302.354.680	17.237.095.001	49.485.717.610	47.310.383.089
- Chi phí khác bằng tiền.	42.745.181.851	32.059.900.780	123.575.193.817	106.206.062.012
<b>Cộng</b>	<b>156.733.116.465</b>	<b>138.769.654.605</b>	<b>475.641.892.425</b>	<b>415.140.746.771</b>

*Ghi chú:* Chi 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:

	<b>Quý III năm nay</b>	<b>Quý III năm trước</b>	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
+ TK 621 – Chi phí NVL trực tiếp;	11.749.973.548	9.577.125.779	28.010.792.319	20.172.569.383
+ TK 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;	19.309.136.220	20.426.794.769	67.937.493.992	67.761.477.422
+ TK 623 – Chi phí sử dụng máy thi công;				
+ TK 627 – Chi phí sản xuất chung;	94.644.416.927	81.737.301.704	290.995.379.226	251.602.091.350
+ TK 641 – Chi phí bán hàng;	22.550.147.075	18.830.344.521	59.935.452.606	48.435.347.790
+ TK 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.	8.479.442.695	8.198.087.832	28.762.774.282	27.169.260.826
<b>Cộng</b>	<b>156.733.116.465</b>	<b>138.769.654.605</b>	<b>475.641.892.425</b>	<b>415.140.746.771</b>

- 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**

- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

	<b>Quý III năm nay</b>	<b>Quý III năm trước</b>	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
		4.681.849.764		12.206.082.622

Điều chỉnh CP thuế TNDN của các năm trước vào CP thu nhập hiện hành năm nay

- Tổng CP thuế TNDN hiện hành hiện hành

#### **11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại**

- 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

- 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.

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đồng Nai, ngày 25 tháng 10 năm 2016

GIÁM ĐỐC



Phan Hùng

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Số 48, Cách mạng tháng tám, P. Quyết Thắng, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

Tel: 0613.843316 Fax: 0613.847149

**BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2016**

TÀI KHOẢN		Số dư đầu kỳ 01/1/2016		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ 30/9/2016	
Cấp 1	Cấp 2	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
111		90.422.646		39.391.946.743	39.299.707.560	182.661.829	
112		51.487.925.395		1.348.643.299.328	1.365.111.930.728	35.019.293.995	
113				772.000.000		772.000.000	
128		80.000.000.000		260.000.000.000	320.000.000.000	20.000.000.000	
131							
	1311	67.217.387.432		716.878.970.999	708.832.680.476	75.263.677.955	
	1312		8.492.033.775	260.834.466.672	217.553.417.848	34.789.015.049	
133		71.744.560		54.036.730.336	50.294.174.976	3.814.299.920	
136		14.278.969.868		26.032.336.501	15.527.835.752	24.783.470.617	
138		1.592.990.103		26.702.808.711	28.185.942.716	109.856.098	
141		370.813.564		911.118.100	692.096.000	589.835.664	
152							
	1521	721.916.580		7.452.835.000	7.262.543.305	912.208.275	
	1522	24.866.074.658		86.825.087.808	83.686.425.205	28.004.737.261	
	1523	117.536.087		1.478.543.665	1.470.865.696	125.214.056	
	1524	3.072.569.786		4.429.002.701	4.467.364.798	3.034.207.689	
	1525			1.513.000.000		1.513.000.000	
153		286.946.214		98.404.000	143.462.118	241.888.096	
154							
	1541			349.342.338.957	349.342.338.957		
	1542			37.135.832.939	36.987.778.939	148.054.000	
161		477.271.893		16.772.339	4.289.100	489.755.132	



TÀI KHOẢN		Số dư đầu kỳ 01/1/2016		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ 30/9/2016	
Cấp 1	Cấp 2	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
211							
	2111	637.055.344.402		3.376.291.206		640.431.635.608	
	2112	895.486.504.589		13.219.381.351	136.120.000	908.569.765.940	
	2113	2.018.019.479.513		54.546.098.004	73.134.412.740	1.999.431.164.777	
	2114	40.331.514.760		1.820.474.742		42.151.989.502	
	2118	2.809.662.844		2.258.261.154		5.067.923.998	
213							
	2131	23.560.058.223				23.560.058.223	
	2132	2.814.843.027				2.814.843.027	
	2135	526.048.088		35.000.000		561.048.088	
214			1.114.147.561.559	30.972.035.485	126.685.292.361		1.209.860.818.435
221		103.728.819.600				103.728.819.600	
222		7.800.368.003				7.800.368.003	
228		3.069.722.490				3.069.722.490	
229			785.000.000	785.000.000			
241							
	2411	2.824.164.432		10.979.464.078	11.957.735.991	1.845.892.519	
	2412	94.223.754.785		221.834.827.972	62.800.700.597	253.257.882.160	
242		19.651.494.187		28.546.086.553	10.427.958.149	37.769.622.591	
331		164.821.877.918		301.393.609.978	326.035.733.948	140.179.753.948	
333							
	3331		449.299.939	34.313.793.023	33.864.493.084		
	3334		15.158.627.528	20.348.227.299		5.189.599.771	
	3335		483.381.404	1.841.602.357	1.446.280.146		88.059.193
	3336		237.964.818	2.287.128.600	2.309.775.213		260.611.431
	3337			1.703.281.490	1.703.281.490		
	3338			5.000.000	5.000.000		
	3339		2.122.025.973	20.849.928.187	21.094.012.925		2.366.110.711

TÀI KHOẢN		Số dư đầu kỳ 01/1/2016		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ 30/9/2016	
Cấp 1	Cấp 2	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
334			681.982.883	93.919.602.192	97.480.263.071		4.242.643.762
335			5.575.921.611	7.275.921.611	1.700.000.000		
336			14.278.969.868	15.527.835.752	26.032.336.501		24.783.470.617
338							
	3382		1.614.060.660	875.276.412	874.958.648		1.613.742.896
	3383	1.002.143.762		13.271.029.634	13.701.477.228	571.696.168	
	3384			1.314.289.767	1.314.289.767		
	3388		239.568.891.675	340.416.508.910	233.021.513.845		132.173.896.610
	3389			438.508.894	438.508.894		
341			1.632.013.513.665	1.895.198.170.311	2.238.377.800.013		1.975.193.143.367
353							
	3531		2.158.532.226	2.667.330.000	3.547.954.702		3.039.156.928
	3532		2.721.374.840	2.408.400.008	2.789.663.762		3.102.638.594
	3533			146.000.000	697.415.940		551.415.940
	3534		15.569.616	344.000.000	348.707.970		20.277.586
411							
	4111		1.000.000.000.000				1.000.000.000.000
	4112		15.552.270.309				15.552.270.309
413							
	cty		0	201.369.504.406	203.874.456.667		
	bql		179.486.291	8.146.681.518	5.462.242.966		
414				0	10.461.239.107		10.461.239.107
421			205.396.959.111	353.873.522.265	170.177.891.044		21.701.327.890
461			744.941.658	1.538.488.484	1.577.685.499		784.138.673
511							
	5112			569.078.066.918	569.078.066.918		
	5113			43.951.378.744	43.951.378.744		
515				13.921.108.350	13.921.108.350		

TÀI KHOẢN		Số dư đầu kỳ 01/1/2016		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ 30/9/2016	
Cấp 1	Cấp 2	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
521				56.746.212	56.746.212		
621							
	6211			10.327.272.545	10.327.272.545		
	6212			17.683.519.774	17.683.519.774		
622				67.937.493.992	67.937.493.992		
627							
	6271			271.457.427.801	271.457.427.801		
	6272			19.537.951.425	19.537.951.425		
632				407.547.292.145	407.547.292.145		
635				246.688.369.152	246.688.369.152		
641				60.555.635.636	60.555.635.636		
642				29.954.468.654	29.954.468.654		
711				43.902.626.701	43.902.626.701		
811				42.665.052.308	42.665.052.308		
821				5.189.599.770	5.189.599.770		
911				856.814.392.128	856.814.392.128		
<b>TỔNG</b>		<b>4.262.378.369.409</b>	<b>4.262.378.369.409</b>	<b>9.619.610.458.697</b>	<b>9.619.610.458.697</b>	<b>4.405.794.962.049</b>	<b>4.405.794.962.049</b>

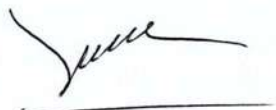
0

0

Người Lập



Kế toán trưởng




Biên Hòa, ngày 25 tháng 10 năm 2016



Phan Hùng