

**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;  
- 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:**

- Báo cáo tài chính riêng đã được soát xét 6 tháng đầu năm 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 12/08/2016 tại đường dẫn <http://dowaco.vn/quan-he-co-dong.aspx>

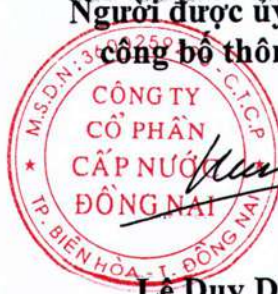
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Tổng Công ty Sonadezi;
- HĐQT Công ty;
- Giám đốc Công ty;
- Trường Ban Kiểm soát;
- Lưu: VT-TCHC.

VT Ân

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



**Lê Duy Diệp**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC  
ĐỒNG NAI**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**  
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2016



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, P. Quyết Thắng,  
TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

---

**MỤC LỤC**

|                                                                                                        | <b>Trang</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC                                                                               | 1 – 2        |
| BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ                                                      | 3 – 4        |
| BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT                                                                     |              |
| Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2016                                                     | 5 – 6        |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh<br>cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2016 | 7            |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ<br>cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2016           | 8            |
| Thuyết minh báo cáo tài chính chọn lọc                                                                 | 9 – 34       |

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, P. Quyết Thắng,  
TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2016

### BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai (dưới đây gọi tắt là "Công ty") hân hạnh đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đính kèm đã được soát xét của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2016.

#### CÁC THÔNG TIN CHUNG

Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trước đây là Công ty TNHH Một Thành Viên Cấp nước Đồng Nai, một doanh nghiệp Nhà nước. Ngày 05 tháng 09 năm 2014, Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Đồng Nai đã ban hành Quyết định số 2744/QĐ-UBND về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa và chuyển Công ty TNHH Một Thành Viên Cấp Nước Đồng Nai thành công ty cổ phần. Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai (DOWACO) chính thức đi vào hoạt động theo hình thức công ty cổ phần từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3600259296 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp ngày 29 tháng 12 năm 2014.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 48 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Quyết Thắng, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Vốn điều lệ và vốn pháp định theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần lượt là 1.000.000.000.000 VND và 6.000.000.000 VND.

#### THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

| <u>Tên</u>            | <u>Chức vụ</u> |
|-----------------------|----------------|
| Ông Vũ Văn Học        | Chủ tịch       |
| Ông Phan Hùng         | Thành viên     |
| Ông Nguyễn Xuân Thịnh | Thành viên     |
| Ông Nguyễn Văn Bình   | Thành viên     |
| Ông Lê Duy Diệp       | Thành viên     |
| Ông Nguyễn Văn Thiện  | Thành viên     |
| Ông Võ Văn Bình       | Thành viên     |

Danh sách các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

| <u>Tên</u>          | <u>Chức vụ</u>                           |
|---------------------|------------------------------------------|
| Ông Nguyễn Tấn Dũng | Trưởng ban                               |
| Bà Phạm Thị Hồng    | Thành viên đến ngày 14 tháng 04 năm 2016 |
| Bà Phan Thùy Đoan   | Thành viên từ ngày 14 tháng 04 năm 2016  |
| Bà Tăng Tố Văn      | Thành viên                               |

Danh sách các thành viên Ban Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

| <u>Tên</u>            | <u>Chức vụ</u> |
|-----------------------|----------------|
| Ông Phan Hùng         | Giám đốc       |
| Ông Lê Duy Diệp       | Phó Giám đốc   |
| Ông Nguyễn Văn Bình   | Phó Giám đốc   |
| Ông Nguyễn Xuân Thịnh | Phó Giám đốc   |

#### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hằng kỳ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, P. Quyết Thắng,  
TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2016

### BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính.

### KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính kèm theo được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam, thành viên của RSM Quốc tế.

### CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty công bố rằng, báo cáo tài chính kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc



**Phan Hùng**  
Giám đốc

Đồng Nai, ngày 11 tháng 08 năm 2016

Số: 17.104/BCSX-RSM

**BÁO CÁO SOÁT XÉT  
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****Kính gửi: Các thành viên Hội đồng Quản trị  
Các thành viên Ban Giám đốc  
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai, được lập ngày 11 tháng 08 năm 2016, từ trang 05 đến trang 34, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính chọn lọc.

**Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

*(Xem tiếp trang sau)*

**BÁO CÁO SOÁT XÉT  
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

**Kết luận của kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.



**Lục Thị Vân**  
**Phó Tổng giám đốc**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:  
0172-2013-026-1

**Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam**  
*Tp. Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 08 năm 2016*

*Như đã trình bày tại Thuyết minh số 2.3 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính, Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước ngoài Việt Nam.*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN                                      | Mã số      | Th. minh | Tại ngày 30/06/2016      | Tại ngày 01/01/2016      |
|----------------------------------------------|------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                   | <b>100</b> |          | <b>442.871.710.051</b>   | <b>435.241.974.052</b>   |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>110</b> | 5.1      | <b>128.219.283.478</b>   | <b>131.578.348.041</b>   |
| 1. Tiền                                      | 111        |          | 58.219.283.478           | 51.578.348.041           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                | 112        |          | 70.000.000.000           | 80.000.000.000           |
| <b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>       | <b>130</b> |          | <b>265.360.470.802</b>   | <b>274.049.566.232</b>   |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 131        | 5.3      | 78.965.379.616           | 67.253.171.155           |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 132        | 5.4      | 184.410.980.827          | 203.355.736.152          |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác                    | 136        | 5.5      | 1.984.110.359            | 3.440.658.925            |
| <b>III. Hàng tồn kho</b>                     | <b>140</b> |          | <b>33.271.153.109</b>    | <b>29.065.043.325</b>    |
| 1. Hàng tồn kho                              | 141        | 5.6      | 33.271.153.109           | 29.065.043.325           |
| <b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>             | <b>150</b> |          | <b>16.020.802.662</b>    | <b>549.016.454</b>       |
| 1. Thuế GTGT được khấu trừ                   | 152        |          | 10.344.910.360           | 71.744.561               |
| 2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước  | 153        | 5.13     | 5.189.599.770            | -                        |
| 3. Tài sản ngắn hạn khác                     | 155        |          | 486.292.532              | 477.271.893              |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                    | <b>200</b> |          | <b>2.827.829.594.254</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 khác                     | 216        | 5.5      | 1.753.316.818            | 1.753.316.818            |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                   | <b>220</b> |          | <b>2.489.067.852.386</b> | <b>2.506.455.893.887</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                  | 221        | 5.8      | 2.464.218.229.420        | 2.481.531.507.007        |
| Nguyên giá                                   | 222        |          | 3.660.438.221.540        | 3.593.702.506.108        |
| Giá trị hao mòn lũy kế                       | 223        |          | (1.196.219.992.120)      | (1.112.170.999.101)      |
| 2. Tài sản cố định vô hình                   | 227        | 5.9      | 24.849.622.966           | 24.924.386.880           |
| Nguyên giá                                   | 228        |          | 26.900.949.338           | 26.900.949.338           |
| Giá trị hao mòn lũy kế                       | 229        |          | (2.051.326.372)          | (1.976.562.458)          |
| <b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>          | <b>240</b> |          | <b>185.906.866.751</b>   | <b>97.047.919.217</b>    |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang           | 242        | 5.7      | 185.906.866.751          | 97.047.919.217           |
| <b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>          | <b>250</b> | 5.2      | <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 doanh, liên kết   | 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)            |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>               | <b>260</b> |          | <b>36.502.648.206</b>    | <b>19.651.494.187</b>    |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                 | 261        | 5.10     | 36.502.648.206           | 19.651.494.187           |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>   | <b>270</b> |          | <b>3.270.701.304.305</b> | <b>3.173.964.508.254</b> |



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**  
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN                                    | Mã số      | Th. minh | Tại ngày 30/06/2016      | Tại ngày 01/01/2016      |
|----------------------------------------------|------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                        | <b>300</b> |          | <b>2.249.293.112.902</b> | <b>1.952.090.850.885</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                        | <b>310</b> |          | <b>563.848.652.470</b>   | <b>473.451.777.021</b>   |
| 1. Nợ phải trả người bán ngắn hạn            | 311        | 5.12     | 22.495.192.609           | 22.067.534.859           |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn         | 312        |          | 2.190.941.629            | 1.087.534.773            |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước       | 313        | 5.13     | 2.975.772.371            | 18.451.299.662           |
| 4. Phải trả người lao động                   | 314        |          | 5.269.880.095            | 681.982.883              |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                 | 315        |          | 1.700.000.000            | 5.575.921.611            |
| 6. Phải trả ngắn hạn khác                    | 319        | 5.14     | 76.663.949.824           | 23.924.555.954           |
| 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn         | 320        | 5.11     | 445.272.781.894          | 396.767.470.597          |
| 8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                 | 322        |          | 7.280.134.048            | 4.895.476.682            |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                        | <b>330</b> |          | <b>1.685.444.460.432</b> | <b>1.478.639.073.864</b> |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                | 331        | 5.12     | 16.466.323.376           | 16.466.323.376           |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn          | 332        |          | 6.653.761.926            | 7.440.282.725            |
| 3. Phải trả dài hạn khác                     | 337        | 5.14     | 85.096.333.049           | 219.486.424.695          |
| 4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn          | 338        | 5.11     | 1.577.228.042.081        | 1.235.246.043.068        |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                     | <b>400</b> |          | <b>1.021.408.191.403</b> | <b>1.221.873.657.369</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                     | <b>410</b> | 5.15     | <b>1.020.676.504.577</b> | <b>1.221.128.715.711</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                 | 411        | 5.15.2   | 1.000.000.000.000        | 1.000.000.000.000        |
| Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       |          | 1.000.000.000.000        | 1.000.000.000.000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                      | 412        |          | 15.552.270.309           | 15.552.270.309           |
| 3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                | 417        |          | -                        | 179.486.291              |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển                     | 418        | 5.15.4   | 10.461.239.107           | -                        |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối         | 421        |          | (5.337.004.839)          | 205.396.959.111          |
| LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước      | 421a       |          | 137.612.852.629          | 100.714.917.639          |
| LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |          | (142.949.857.468)        | 104.682.041.472          |
| <b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>          | <b>430</b> |          | <b>731.686.826</b>       | <b>744.941.658</b>       |
| 1. Nguồn kinh phí                            | 431        |          | 731.686.826              | 744.941.658              |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b> | <b>440</b> |          | <b>3.270.701.304.305</b> | <b>3.173.964.508.254</b> |



Phan Hùng  
 Giám đốc

Đồng Nai, ngày 11 tháng 08 năm 2016

Nguyễn Thu Oanh  
 Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Tâm  
 Người lập

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, P. Quyết Thắng,  
TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2016

Mẫu số B 02a - DN

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

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2016

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU                                           | Mã số | Th. minh | Kỳ này            | Kỳ trước        |
|----------------------------------------------------|-------|----------|-------------------|-----------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 01    | 5.17     | 407.146.484.730   | 343.159.138.109 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    | 5.18     | 45.618.828        | 31.864.801      |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    |          | 407.100.865.902   | 343.127.273.308 |
| 4. Giá vốn hàng bán                                | 11    | 5.19     | 275.998.058.963   | 240.731.229.762 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |          | 131.102.806.939   | 102.396.043.546 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    | 5.20     | 13.266.066.720    | 9.301.480.094   |
| 7. Chi phí tài chính                               | 22    | 5.21     | 229.596.889.623   | 19.931.925.146  |
| <i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>                   | 23    |          | 22.576.655.789    | 19.931.925.146  |
| 8. Chi phí bán hàng                                | 25    | 5.22     | 37.385.305.531    | 29.605.003.269  |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 26    | 5.23     | 20.283.331.587    | 18.971.172.994  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh        | 30    |          | (142.896.653.082) | 43.189.422.231  |
| 11. Thu nhập khác                                  | 31    |          | 541.000.000       | 61.274.637      |
| 12. Chi phí khác                                   | 32    |          | 594.204.386       | 14.350.809      |
| 13. Lợi nhuận khác                                 | 40    |          | (53.204.386)      | 46.923.828      |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế              | 50    |          | (142.949.857.468) | 43.236.346.059  |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                    | 51    | 5.25     | -                 | 7.524.232.858   |
| 16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp       | 60    |          | (142.949.857.468) | 35.712.113.201  |



Phan Hùng  
Giám đốc

Đồng Nai, ngày 11 tháng 08 năm 2016

Nguyễn Thu Oanh  
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Tâm  
Người lập

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2016

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU                                                                                       | Mã số     | Th. minh | Kỳ này                   | Kỳ trước                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|--------------------------|--------------------------|
| <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>                                              |           |          |                          |                          |
| 1. Lợi nhuận trước thuế                                                                        | 01        |          | (142.949.857.468)        | 43.236.346.059           |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản:                                                                   |           |          |                          |                          |
| Khấu hao TSCĐ                                                                                  | 02        |          | 84.685.292.361           | 84.990.850.975           |
| 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        | 5.21     | 195.983.938.537          | -                        |
| Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư                                                                    | 05        |          | (12.736.066.720)         | (9.301.480.094)          |
| Chi phí lãi vay                                                                                | 06        | 5.21     | 22.576.655.789           | 19.931.925.146           |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động                         | 08        |          | <b>146.774.962.499</b>   | <b>138.857.642.086</b>   |
| Tăng, giảm các khoản phải thu                                                                  | 09        |          | (6.782.690.778)          | 3.413.586.044            |
| Tăng, giảm hàng tồn kho                                                                        | 10        |          | (4.206.109.784)          | 772.519.228              |
| Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11        |          | (131.141.377.295)        | (606.398.812.280)        |
| Tăng giảm chi phí trả trước                                                                    | 12        |          | (16.851.154.019)         | 2.333.583.791            |
| Tiền lãi vay đã trả                                                                            | 14        |          | (20.876.655.789)         | (19.931.925.146)         |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                                              | 15        | 5.13     | (20.348.227.299)         | (29.054.377.915)         |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                                          | 16        |          | 1.054.382.183            | 929.619.451              |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh                                                          | 17        |          | (6.005.847.023)          | (1.056.629.160)          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                           | <b>20</b> |          | <b>(58.382.717.305)</b>  | <b>(510.134.793.901)</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        |          | (149.350.917.675)        | (25.647.795.513)         |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                           | 22        |          | 280.909.091              | -                        |
| 3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                         | 27        |          | 12.736.066.720           | 9.301.480.094            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                               | <b>30</b> |          | <b>(136.333.941.864)</b> | <b>(16.346.315.419)</b>  |
| <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                                             |           |          |                          |                          |
| 1. Tiền thu từ đi vay                                                                          | 33        | 5.26     | 497.733.754.410          | 994.952.374.961          |
| 2. Tiền trả nợ gốc vay                                                                         | 34        | 5.27     | (306.376.159.804)        | (581.657.152.176)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                            | <b>40</b> |          | <b>191.357.594.606</b>   | <b>413.295.222.785</b>   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>                                          | <b>50</b> |          | <b>(3.359.064.563)</b>   | <b>(113.185.886.535)</b> |
| 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        |          | 128.219.283.478          | 39.412.638.727           |



Phan Hùng  
Giám đốc

Đồng Nai, ngày 11 tháng 08 năm 2016

Nguyễn Thu Oanh  
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Tâm  
Người lập

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

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

### **1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trước đây là Công ty TNHH Một Thành Viên Cấp nước Đồng Nai, một doanh nghiệp Nhà nước. Ngày 05 tháng 09 năm 2014, Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Đồng Nai đã ban hành Quyết định số 2744/QĐ-UBND về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa và chuyển Công ty TNHH Một Thành Viên Cấp nước Đồng Nai thành công ty cổ phần. Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai (DOWACO) chính thức đi vào hoạt động theo hình thức công ty cổ phần từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3600259296 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp ngày 29 tháng 12 năm 2014.

Công ty đã đăng ký niêm yết chứng khoán trên Sàn giao dịch Upcom và được cấp mã chứng khoán DNW tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 53/2015/GCNCP-VSD ngày 03 tháng 07 năm 2015.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 1.000.000.000.000 VND, được chi tiết như sau:

| Nhà đầu tư                                            | Quốc gia | Tại ngày 30/06/2016  |              | Tại ngày 01/01/2016  |              |
|-------------------------------------------------------|----------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
|                                                       |          | Giá trị<br>(000'VND) | Tỷ lệ<br>(%) | Giá trị<br>(000'VND) | Tỷ lệ<br>(%) |
| Tổng Công ty Cổ phần<br>Phát triển Khu<br>Công nghiệp | Việt Nam | 639.891.000          | 63,99        | 639.891.000          | 63,99        |
| Các nhà đầu tư khác                                   | Việt Nam | 360.109.000          | 36,01        | 360.109.000          | 36,01        |
| <b>Cộng</b>                                           |          | <b>1.000.000.000</b> | <b>100</b>   | <b>1.000.000.000</b> | <b>100</b>   |

Vốn pháp định theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 6.000.000.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 48 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Quyết Thắng, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2016 là 919 (31 tháng 12 năm 2015 là: 934).

#### **1.2. Lĩnh vực kinh doanh**

Khai thác nước sạch.

#### **1.3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước: Khai thác, lọc nước phục vụ sinh hoạt đô thị và công nghiệp, phân phối nước sạch;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại: Sản xuất các sản phẩm cơ khí chuyên ngành nước;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Kinh doanh khách sạn;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Kinh doanh vật tư thiết bị phụ kiện chuyên ngành nước;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Thiết kế công trình cấp nước, thiết kế hệ thống cấp nước cho công trình, thiết kế công trình thoát nước. Khảo sát, giám sát thi công, thẩm tra các công trình cấp nước;

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt hệ thống cấp nước, thoát nước;
- Xây dựng công trình công ích: Xây dựng các công trình cấp thoát nước;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật: Kiểm định đồng hồ đo nước từ 15mm đến 100mm.

### **2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

#### **2.1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

#### **2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

#### **2.3. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

### **3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **3.1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

#### **3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam**

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2016.

#### **3.3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

### **4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Các chính sách kế toán áp dụng để lập báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2016 thống nhất với các chính sách kế toán đã áp dụng để lập báo cáo tài chính năm 2015.

*(Xem tiếp trang sau)*

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

**5. CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

**5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

|                                 | Tại ngày<br>30/06/2016<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2016<br>VND |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Tiền mặt                        | 93.090.813                    | 90.422.646                    |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 58.126.192.665                | 51.487.925.395                |
| Các khoản tương đương tiền      | 70.000.000.000                | 80.000.000.000                |
| <b>Cộng</b>                     | <b><u>128.219.283.478</u></b> | <b><u>131.578.348.041</u></b> |

Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn có thời gian thu hồi dưới 03 tháng.

*(Xem tiếp trang sau)*

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

**5.2. Các khoản đầu tư tài chính**

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được chi tiết như sau:

|                                                           | Tại ngày 30/06/2016    |          |                        | Tại ngày 01/01/2016    |                      |                        |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|                                                           | VND                    |          |                        | VND                    |                      |                        |
|                                                           | Giá gốc                | Dự phòng | Giá trị hợp lý         | Giá gốc                | Dự phòng             | Giá trị hợp lý         |
| Đầu tư vào công ty con:                                   |                        |          |                        |                        |                      |                        |
| Công ty Cổ phần Cấp Nước Nhơn Trạch (a)                   | 90.978.819.600         | -        | 90.978.819.600         | 90.978.819.600         | -                    | 90.978.819.600         |
| Công ty Cổ phần Cấp Nước Long Khánh (b)                   | 12.750.000.000         | -        | 12.750.000.000         | 12.750.000.000         | (255.000.000)        | 12.495.000.000         |
| <b>Cộng</b>                                               | <b>103.728.819.600</b> | <b>-</b> | <b>103.728.819.600</b> | <b>103.728.819.600</b> | <b>(255.000.000)</b> | <b>103.473.819.600</b> |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:                  |                        |          |                        |                        |                      |                        |
| Công ty Cổ phần Dịch Vụ và Xây Dựng Cấp Nước Đồng Nai (c) | 7.800.368.003          | -        | 7.800.368.003          | 7.800.368.003          | -                    | 7.800.368.003          |
| <b>Cộng</b>                                               | <b>7.800.368.003</b>   | <b>-</b> | <b>7.800.368.003</b>   | <b>7.800.368.003</b>   | <b>-</b>             | <b>7.800.368.003</b>   |
| Đầu tư vào đơn vị khác:                                   |                        |          |                        |                        |                      |                        |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức                         | 1.039.722.490          | -        | 1.039.722.490          | 1.039.722.490          | -                    | 1.039.722.490          |
| Công ty Cổ phần 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>3.069.722.490</b>   | <b>-</b> | <b>3.069.722.490</b>   | <b>3.069.722.490</b>   | <b>(530.000.000)</b> | <b>2.539.722.490</b>   |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

(a) Khoản đầu tư này chiếm 52,44% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Cấp Nước Nhơn Trạch, một công ty thành lập và hoạt động tại Việt Nam. Công ty Cổ phần Cấp Nước Nhơn Trạch được niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán Upcom với mã niêm yết NTW từ năm 2012. Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch là: khai thác, lọc nước phục vụ sinh hoạt, công nghiệp; phân phối nước sạch; xây dựng đường ống cấp thoát nước, trạm bơm; lắp đặt ống cấp thoát nước, bơm nước; theo dõi, giám sát lắp đặt thiết bị công trình, xây dựng và hoàn thiện công trình cấp nước.

(b) Khoản đầu tư này chiếm 51% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Cấp Nước Long Khánh, một công ty thành lập và hoạt động tại Việt Nam. Công ty Cổ phần Cấp Nước Long Khánh được niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán UpCOM với mã niêm yết LKW từ năm 2012. Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Cấp nước Long Khánh là: khai thác, lọc nước phục vụ sinh hoạt, công nghiệp; thi công xây lắp hệ thống cấp thoát nước.

(c) Khoản đầu tư này chiếm 36% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Dịch Vụ và Xây dựng Cấp Nước Đồng Nai, một công ty thành lập và hoạt động tại Việt Nam. Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Dịch Vụ và Cấp Nước Đồng Nai là: khai thác nước phục vụ công nghiệp. Khai thác, lọc nước phục vụ sinh hoạt đô thị và công nghiệp, phân phối nước sạch; lắp đặt ống cấp nước, thoát nước, bơm; xây dựng công trình đường ống cấp thoát nước, trạm bơm; xây dựng công trình công nghiệp, dân dụng.

*(Xem tiếp trang sau)*



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

## 5.3. Phải thu của khách hàng

|                                                                             | Tại ngày<br>30/06/2016<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2016<br>VND |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Phải thu của khách hàng ngắn hạn:                                           |                               |                               |
| Hoạt động cung cấp nước                                                     | 78.891.499.417                | 67.217.387.332                |
| Hoạt động cung cấp dịch vụ lắp đặt                                          | 73.880.199                    | 35.783.823                    |
| <b>Cộng</b>                                                                 | <b>78.965.379.616</b>         | <b>67.253.171.155</b>         |
| Trong đó, phải thu của khách hàng là các bên liên quan – Xem thêm mục 5.28: |                               |                               |
| Công ty Cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch                                         | 6.147.026.240                 | 5.532.015.258                 |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình                                          | 5.188.695.536                 | -                             |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành                                         | 5.170.033.500                 | -                             |
| Công ty Cổ phần Cấp nước Long Khánh                                         | 68.956.584                    | -                             |
| Các bên liên quan khác                                                      | 150.846.300                   | 8.295.575                     |
| <b>Cộng</b>                                                                 | <b>16.725.558.160</b>         | <b>5.540.310.833</b>          |

## 5.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

|                                                                                      | Tại ngày<br>30/06/2016<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2016<br>VND |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Nhà thầu Kumho Industrial                                                            | 153.463.715.561               | 166.826.752.397               |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Cấp thoát nước                                    | 18.862.137.249                | 6.416.070.000                 |
| Trả trước cho người bán là các đối tượng khác                                        | 12.085.128.017                | 30.112.913.755                |
| <b>Cộng</b>                                                                          | <b>184.410.980.827</b>        | <b>203.355.736.152</b>        |
| Trong đó, trả trước cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan – Xem thêm mục 5.28: |                               |                               |
| Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình                                                     | -                             | 7.852.046.647                 |
| <b>Cộng</b>                                                                          | <b>-</b>                      | <b>7.852.046.647</b>          |

(Xem tiếp trang sau)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

**5.5. Phải thu khác**

|                                                                                 | Tại ngày 30/06/2016<br>VND |             | Tại ngày 01/01/2016<br>VND |             |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
|                                                                                 | Giá trị                    | Dự<br>phòng | Giá trị                    | Dự<br>phòng |
| Ngắn hạn:                                                                       |                            |             |                            |             |
| Phải thu người<br>lao động                                                      | 461.517.564                | -           | 370.813.564                | -           |
| Phải thu Ngân sách tiền<br>công trình di dời cầu bơm Xi<br>nghiệp nước Biên Hòa | 596.199.500                | -           | 596.199.500                | -           |
| Phải thu khác                                                                   | 926.393.295                | -           | 2.473.645.861              | -           |
| <b>Cộng</b>                                                                     | <b>1.984.110.359</b>       | <b>-</b>    | <b>3.440.658.925</b>       | <b>-</b>    |
| Dài hạn:                                                                        |                            |             |                            |             |
| Phải thu tài sản trên đất của<br>Công ty Cổ phần Giày dép<br>Cao su màu.        | 1.753.316.818              | -           | 1.753.316.818              | -           |
| <b>Cộng</b>                                                                     | <b>1.753.316.818</b>       | <b>-</b>    | <b>1.753.316.818</b>       | <b>-</b>    |

**5.6. Hàng tồn kho**

|                       | Tại ngày 30/06/2016<br>VND |          | Tại ngày 01/01/2016<br>VND |          |
|-----------------------|----------------------------|----------|----------------------------|----------|
|                       | Giá gốc                    | Dự phòng | Giá gốc                    | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 33.020.162.229             | -        | 28.778.097.111             | -        |
| Công cụ, dụng cụ      | 250.990.880                | -        | 286.946.214                | -        |
| <b>Cộng</b>           | <b>33.271.153.109</b>      | <b>-</b> | <b>29.065.043.325</b>      | <b>-</b> |

(Xem tiếp trang sau)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

**5.7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

|                                                                           | <b>Tại ngày<br/>30/06/2016<br/>VND</b> | <b>Tại ngày<br/>01/01/2016<br/>VND</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Dự án Thiện Tân giai đoạn 2                                               | 86.079.375.440                         | 26.747.441.345                         |
| Hệ thống cấp nước Xã Long Hưng, TP Biên Hòa<br>giai đoạn 2- 20.400m3/ngày | 26.129.241.789                         | 26.129.241.789                         |
| Cải tạo nhà máy nước Gia Ray                                              | 11.604.485.273                         | 6.091.788.858                          |
| Tuyến ống HDPE D300 từ trạm bơm Tâm Hưng<br>Hòa ra QL1                    | 10.902.750.918                         | 400.850.000                            |
| Hệ thống cấp nước Thị trấn Trảng Bom                                      | 10.475.030.813                         | 10.387.287.590                         |
| Hệ thống cấp nước Phường Tân Phong                                        | 6.100.949.344                          | 305.323.778                            |
| Hệ thống cấp nước 5 Xã Kiệm Tân và đô thị<br>Dầu Giây                     | 5.963.776.415                          | 5.963.776.415                          |
| Dự án Nhơn Trạch                                                          | 5.686.655.128                          | 313.871.950                            |
| Các dự án khác                                                            | 22.964.601.631                         | 20.708.337.492                         |
| <b>Cộng</b>                                                               | <b>185.906.866.751</b>                 | <b>97.047.919.217</b>                  |

(Xem tiếp trang sau)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

**5.8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

| Khoản mục                  | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị      | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định hữu hình khác | VND<br>Cộng              |
|----------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Nguyên giá:                |                        |                        |                                 |                           |                               |                          |
| Tại ngày 01/01/2016        | 637.055.344.402        | 895.486.504.589        | 2.018.019.479.513               | 40.331.514.760            | 2.809.662.844                 | 3.593.702.506.108        |
| Mua trong kỳ               | -                      | 4.954.713.726          | 832.681.546                     | 520.866.088               | 2.258.261.154                 | 8.566.522.514            |
| Đầu tư XD CB hoàn thành    | 2.527.292.298          | 7.204.388.924          | 49.251.216.457                  | -                         | -                             | 58.982.897.679           |
| Thanh lý, nhượng bán       | -                      | -                      | (677.584.761)                   | -                         | -                             | (677.584.761)            |
| Giảm khác                  | -                      | (136.120.000)          | -                               | -                         | -                             | (136.120.000)            |
| <b>Tại ngày 30/06/2016</b> | <b>639.582.636.700</b> | <b>907.509.487.239</b> | <b>2.067.425.792.755</b>        | <b>40.852.380.848</b>     | <b>5.067.923.998</b>          | <b>3.660.438.221.540</b> |
| Giá trị hao mòn lũy kế:    |                        |                        |                                 |                           |                               |                          |
| Tại ngày 01/01/2016        | 222.308.936.123        | 292.098.195.245        | 585.567.884.453                 | 10.152.532.706            | 2.043.450.574                 | 1.112.170.999.101        |
| Khấu hao trong kỳ          | 14.361.795.925         | 31.535.413.651         | 36.537.904.939                  | 2.065.017.776             | 110.396.156                   | 84.610.528.447           |
| Thanh lý, nhượng bán       | -                      | -                      | (561.535.428)                   | -                         | -                             | (561.535.428)            |
| <b>Tại ngày 30/06/2016</b> | <b>236.670.732.048</b> | <b>323.633.608.896</b> | <b>621.544.253.964</b>          | <b>12.217.550.482</b>     | <b>2.153.846.730</b>          | <b>1.196.219.992.120</b> |
| Giá trị còn lại:           |                        |                        |                                 |                           |                               |                          |
| Tại ngày 01/01/2016        | 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        |
| <b>Tại ngày 30/06/2016</b> | <b>402.911.904.652</b> | <b>583.875.878.343</b> | <b>1.445.881.538.791</b>        | <b>28.634.830.366</b>     | <b>2.914.077.268</b>          | <b>2.464.218.229.420</b> |

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 2.132.253.537.185 VND – Xem thêm mục 5.11;

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 9.726.288.860 VND;

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối kỳ chờ nhượng bán là 7.387.995.000 VND.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

**5.9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

| Khoản mục                  | <u>Quyền sử dụng đất</u> | <u>Quy hoạch bản đồ</u> | <u>Phần mềm máy vi tính</u> | <u>VND<br/>Cộng</u>   |
|----------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá:                |                          |                         |                             |                       |
| Tại ngày 01/01/2016        | 23.560.058.223           | 2.814.843.027           | 526.048.088                 | 26.900.949.338        |
| <b>Tại ngày 30/06/2016</b> | <b>23.560.058.223</b>    | <b>2.814.843.027</b>    | <b>526.048.088</b>          | <b>26.900.949.338</b> |
| Giá trị hao mòn lũy kế:    |                          |                         |                             |                       |
| Tại ngày 01/01/2016        | 239.188.694              | 1.400.353.454           | 337.020.310                 | 1.976.562.458         |
| Khấu hao trong kỳ          | -                        | 30.805.581              | 43.958.333                  | 74.763.914            |
| <b>Tại ngày 30/06/2016</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:           |                          |                         |                             |                       |
| Tại ngày 01/01/2016        | 23.320.869.529           | 1.414.489.573           | 189.027.778                 | 24.924.386.880        |
| <b>Tại ngày 30/06/2016</b> | <b>23.320.869.529</b>    | <b>1.383.683.992</b>    | <b>145.069.445</b>          | <b>24.849.622.966</b> |

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 4.228.865.635 VND – Xem thêm mục 5.11;

Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 1.330.612.088 VND;

Nguyên giá của TSCĐ vô hình cuối kỳ chờ nhượng bán là 17.960.093.223 VND.

*(Xem tiếp trang sau)*

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)****5.10. Chi phí trả trước dài hạn**

|                                                          | <b>Tại ngày<br/>30/06/2016<br/>VND</b> | <b>Tại ngày<br/>01/01/2016<br/>VND</b> |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Chi phí thay thế, lắp đặt đồng hồ điện tử cho khách hàng | 19.067.911.813                         | 12.948.548.060                         |
| Các khoản khác                                           | 17.434.736.393                         | 6.702.946.127                          |
| <b>Cộng</b>                                              | <b>36.502.648.206</b>                  | <b>19.651.494.187</b>                  |

(Xem tiếp trang sau)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

**5.11. Vay và nợ thuê tài chính**

Các khoản vay được chi tiết như sau:

|                            | Tại ngày 30/06/2016<br>VND      |                                 | Trong kỳ<br>VND               |                               | Tại ngày 01/01/2016<br>VND      |                                 |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                            | Giá trị                         | Số có khả năng<br>trả nợ        | Tăng                          | Giảm                          | Giá trị                         | Số có khả năng<br>trả nợ        |
| Vay ngắn hạn               | 274.739.860.428                 | 274.739.860.428                 | 254.739.860.428               | 230.948.608.683               | 250.948.608.683                 | 250.948.608.683                 |
| Vay dài hạn đến<br>hạn trả | 170.532.921.466                 | 170.532.921.466                 | 100.141.610.673               | 75.427.551.121                | 145.818.861.914                 | 145.818.861.914                 |
| Vay dài hạn                | 1.577.228.042.081               | 1.577.228.042.081               | 442.123.609.686               | 100.141.610.673               | 1.235.246.043.068               | 1.235.246.043.068               |
| <b>Cộng</b>                | <b><u>2.022.500.823.975</u></b> | <b><u>2.022.500.823.975</u></b> | <b><u>601.021.142.250</u></b> | <b><u>406.517.770.477</u></b> | <b><u>1.632.013.513.665</u></b> | <b><u>1.632.013.513.665</u></b> |

(Xem tiếp trang sau)

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, P. Quyết Thắng,  
TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2016

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay ngắn hạn hiện còn số dư như sau:

|                                                       | Loại tiền   | Lãi suất                 | Tại ngày<br>30/06/2016<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2016<br>VND |     |
|-------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----|
| <b>Vay ngắn hạn</b>                                   |             |                          |                               |                               |     |
| Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam                   | VND         | 5,3%/năm – 5,5%/năm      | 133.000.719.492               | 116.079.835.492               | (a) |
| Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam                | VND         | 6,0%/năm – 6,8%/năm      | -                             | 9.276.694.908                 | (b) |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam                  | VND         | 5,3%/năm – 5,4%/năm      | 98.414.825.077                | 83.925.128.339                | (c) |
| Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Quốc Tế Việt Nam         | VND         | 5,5%/năm                 | 23.324.315.859                | 21.666.949.944                | (d) |
| Công ty Cổ phần Cấp Nước Nhơn Trạch<br>Cộng           | VND         | 4,6%/năm                 | 20.000.000.000                | 20.000.000.000                | (e) |
|                                                       |             |                          | <u>274.739.860.428</u>        | <u>250.948.608.683</u>        |     |
| <b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>                        |             |                          |                               |                               |     |
| Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam                   | VND         | 7,5%/năm - 8,5%/năm      | 47.312.792.600                | 45.823.792.600                | (f) |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam                  | VND         | 7,5%/năm                 | 2.795.000.000                 | -                             |     |
| Quý Đầu Tư Phát Triển Đồng Nai                        | VND         | 7,0%/năm – 8,4%/năm      | 15.884.400.000                | 13.634.000.000                | (g) |
| Ngân hàng TMCP Á Châu                                 | VND         | 7,7%/năm – 8,0%/năm      | 2.477.800.000                 | -                             |     |
| Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh<br>Đồng Nai | JPY,<br>KRW | 0,95%/năm –<br>3,53%/năm | 100.905.762.198               | 85.782.485.980                | (h) |
| Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam                   | VND         | 6,51%/năm –<br>6,71%/năm | 1.157.166.668                 | 578.583.334                   | (i) |
| Cộng                                                  |             |                          | <u>170.532.921.466</u>        | <u>145.818.861.914</u>        |     |
| <b>Tổng cộng</b>                                      |             |                          | <u><b>445.272.781.894</b></u> | <u><b>396.767.470.597</b></u> |     |

(Xem tiếp trang sau)



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI**Địa chỉ: 48 Cách Mạng Tháng Tám, P. Quyết Thắng,  
TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2016

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

Trong đó, các khoản vay đối với các bên liên quan được chi tiết như sau – Xem thêm mục 5.28:

|                                     | Tại ngày<br>30/06/2016<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2016<br>VND |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Công ty Cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch | 20.000.000.000                | 20.000.000.000                |
| <b>Cộng</b>                         | <b>20.000.000.000</b>         | <b>20.000.000.000</b>         |

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

|                                                       | Loại<br>tiền | Lãi suất                 | Năm<br>đáo<br>hạn | Tại ngày<br>30/06/2016   | Tại ngày<br>01/01/2016   |     |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-----|
| Vay dài hạn                                           |              |                          |                   |                          |                          |     |
| Ngân hàng TMCP Công Thương                            | VND          | 7,5%/năm - 8,5%/năm      | 2021              | 169.418.198.694          | 182.406.482.792          | (f) |
| Quý Đầu Tư Phát Triển Đồng Nai                        | VND          | 7,0%/năm –<br>8,4%/năm   | 2018              | 32.699.133.566           | 41.766.733.566           | (g) |
| Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi<br>Nhánh Đồng Nai | JPY,<br>KRW  | 0,95%/năm –<br>3,53%/năm | 2028              | 1.311.435.874.338        | 988.037.929.653          | (h) |
| Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt<br>Nam                | VND          | 6,51%/năm –<br>6,71%/năm | 2022              | 5.785.833.332            | 6.364.416.666            | (i) |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt<br>Nam               | VND          | 7,5%/năm                 | 2029              | 35.602.818.907           | 8.818.433.744            | (j) |
| Ngân hàng TMCP Á Châu                                 | VND          | 7,7%/năm –<br>8,0%/năm   | 2021              | 22.286.183.244           | 7.852.046.647            | (k) |
| <b>Cộng</b>                                           |              |                          |                   | <b>1.577.228.042.081</b> | <b>1.235.246.043.068</b> |     |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

Thông tin về tài sản cầm cố, thế chấp đảm bảo cho các khoản vay như sau:

(a) và (f) Khoản vay được đảm bảo bằng:

- Một phần Nhà máy nước Thiện Tân theo Hợp đồng thế chấp số 11.52.11/HĐTC-CN-TT1 ngày 10/07/2011;
- Hệ thống cấp nước Thanh Phú. Hợp đồng thế chấp số 11.52.11/HĐTC-CN-TP ngày 10/07/2011;
- QSD đất tại P. Quyết Thắng, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai theo GCN QSD đất số 0934404; Quyền sở hữu nhà ở và QSD đất ở tại P. Quyết Thắng, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai theo GCN QSH nhà ở và QSD đất ở số 747312604100101;
- Một phần nhà máy nước Nhơn Trạch Giai đoạn 2 hình thành từ tương lai.

(g) Khoản vay được đảm bảo bằng:

- Tuyến ống cấp nước công suất 3.100 m<sup>3</sup>/ngày đêm tại khu phố 3,4 phường Trảng Dài, Thành phố Biên Hòa;
- Toàn bộ tài sản thuộc dự án đầu tư thiết bị máy bơm ly tâm trực đứng Q = 1.000m<sup>3</sup>/h cho trạm bơm nước thô Xí nghiệp nước Biên Hòa;
- Tuyến ống chuyển tải cấp nước công suất 6.800m<sup>3</sup>/ ngày đêm cho Khu dân cư Khu phố 9, 11, Phường Tân Phong, TP Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai;
- 02 máy bơm dự phòng cho Xí nghiệp nước Thiện Tân;
- 09 máy bơm cho Xí nghiệp nước Biên Hoà, Vĩnh An, Xuân Lộc;
- Nhà làm việc Xí nghiệp nước Xuân Lộc tại Thị trấn Gia Ray, Huyện Xuân Lộc, Tỉnh Đồng Nai;
- Hệ thống cấp nước thị trấn Định Quán và hệ thống cấp nước Phường Tân Biên, TP Biên Hoà.

(h) Khoản vay được đảm bảo bằng:

- Tài sản hình thành trong tương lai của dự án Hệ thống cấp nước Nhơn Trạch;
- Tài sản hình thành trong tương lai của dự án Hệ thống cấp nước Thiện Tân Giai đoạn 2.

(k) Khoản vay được đảm bảo bằng dự án công trình hệ thống cấp nước Phường Tân Phong, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, công suất 7.000m<sup>3</sup>/ngày, thuộc loại công trình hạ tầng kỹ thuật, công trình cấp III.

Các hợp đồng tại mục (b), (c), (d) (e), (i) và (j) là các khoản vay không có tài sản đảm bảo.

Giá trị còn lại của các tài sản đảm bảo cho các khoản vay - xem thêm mục thuyết minh 5.8 và 5.9.

*(Xem tiếp trang sau)*

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

**5.12. Phải trả người bán**

|                                                                           | Tại ngày 30/06/2016   |                       | Tại ngày 01/01/2016   |                       |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                           | VND                   |                       | VND                   |                       |
|                                                                           | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ |
| Các khoản phải trả người bán ngắn hạn:                                    |                       |                       |                       |                       |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai                     | 8.362.340.775         | 8.362.340.775         | 7.358.883.652         | 7.358.883.652         |
| Công ty Cổ phần Nhựa Đồng Nai                                             | 2.954.444.900         | 2.954.444.900         | 1.326.630.676         | 1.326.630.676         |
| Phải trả cho các đối tượng khác (còn lại)                                 | 11.178.406.934        | 11.178.406.934        | 13.382.020.531        | 13.382.020.531        |
| <b>Cộng</b>                                                               | <b>22.495.192.609</b> | <b>22.495.192.609</b> | <b>22.067.534.859</b> | <b>22.067.534.859</b> |
| Các khoản phải trả người bán dài hạn:                                     |                       |                       |                       |                       |
| Công ty Cổ phần Cấp Nước Nhơn Trạch                                       | 16.466.323.376        | 16.466.323.376        | 16.466.323.376        | 16.466.323.376        |
| <b>Cộng</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> |
| Trong đó, phải trả người bán là các bên liên quan –<br>Xem thêm mục 5.28: |                       |                       |                       |                       |
| Công ty Cổ phần Cấp Nước Nhơn Trạch                                       | 16.552.574.781        | 16.552.574.781        | 16.556.974.781        | 16.556.974.781        |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai                     | 8.362.340.775         | 8.362.340.775         | 7.358.883.652         | 7.358.883.652         |
| Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình                                          | 1.303.000.002         | 1.303.000.002         | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>                                                               | <b>26.217.915.558</b> | <b>26.217.915.558</b> | <b>23.915.858.433</b> | <b>23.915.858.433</b> |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

**5.13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|                               | Tại ngày 01/01/2016 |                       | Số phát sinh trong kỳ |                       | Tại ngày 30/06/2016  |                      |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                               | VND                 | VND                   | VND                   | VND                   | VND                  | VND                  |
|                               | Phải thu            | Phải nộp              | Số phải nộp           | Số đã thực nộp        | Phải thu             | Phải nộp             |
| Thuế giá trị gia tăng         | -                   | 449.299.939           | 9.058.521             | 458.358.460           | -                    | -                    |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp    | -                   | 15.158.627.529        | -                     | 20.348.227.299        | 5.189.599.770        | -                    |
| Thuế thu nhập cá nhân         | -                   | 483.381.404           | 1.043.144.656         | 1.375.515.473         | -                    | 151.010.587          |
| Thuế tài nguyên               | -                   | 237.964.818           | 1.539.911.067         | 1.516.971.735         | -                    | 260.904.150          |
| Thuế nhà đất và tiền thuê đất | -                   | -                     | 14.158.287            | 14.158.287            | -                    | -                    |
| Các loại thuế khác            | -                   | -                     | 5.000.000             | 5.000.000             | -                    | -                    |
| Các khoản phí, lệ phí         | -                   | 2.122.025.973         | 13.977.946.659        | 13.536.114.998        | -                    | 2.563.857.634        |
| <b>Cộng</b>                   | <b>-</b>            | <b>18.451.299.662</b> | <b>16.589.219.190</b> | <b>37.254.346.252</b> | <b>5.189.599.770</b> | <b>2.975.772.371</b> |

(Xem tiếp trang sau)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

**5.14. Phải trả khác**

|                                                                   | <b>Tại ngày<br/>30/06/2016<br/>VND</b> | <b>Tại ngày<br/>01/01/2016<br/>VND</b> |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Ngắn hạn:                                                         |                                        |                                        |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả                                        | 50.000.000.000                         | -                                      |
| Tiền nước chưa quyết toán quyết toán với khách hàng               | 12.428.657.756                         | 9.689.354.914                          |
| Lợi nhuận chuyển về công ty mẹ                                    | 8.641.828.689                          | 8.641.828.689                          |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác                                 | 5.593.463.379                          | 5.593.372.351                          |
| <b>Cộng</b>                                                       | <b>76.663.949.824</b>                  | <b>23.924.555.954</b>                  |
| Dài hạn:                                                          |                                        |                                        |
| Phải trả nhà thầu Kumho – dự án Thiện Tân giai đoạn 2             | 40.126.526.033                         | 166.993.578.976                        |
| Phải trả ngân sách                                                | 37.661.623.300                         | 37.661.623.300                         |
| Phải trả nhà thầu Dohwa – dự án Thiện Tân giai đoạn 2             | 4.131.957.696                          | 11.672.106.399                         |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác                                 | 3.176.226.020                          | 3.159.116.020                          |
| <b>Cộng</b>                                                       | <b>85.096.333.049</b>                  | <b>219.486.424.695</b>                 |
| Trong đó, phải trả khác là các bên liên quan – Xem thêm mục 5.28: |                                        |                                        |
| Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu Công nghiệp                   | 40.636.378.689                         | 8.641.828.689                          |
| <b>Cộng</b>                                                       | <b>40.636.378.689</b>                  | <b>8.641.828.689</b>                   |

(Xem tiếp trang sau)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

**5.15. Vốn chủ sở hữu**

**5.15.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

|                                       | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu |                      |                   |                       |                                   | Cộng                 |
|---------------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------------|
|                                       | Vốn góp của chủ sở hữu             | Thặng dư vốn cổ phần | Chênh lệch tỷ giá | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |                      |
|                                       | 000'VND                            | 000'VND              | 000'VND           | 000'VND               | 000'VND                           | 000'VND              |
| Số dư tại ngày 01/01/2015             | 1.000.000.000                      | 15.552.270           | -                 | -                     | 109.560.049                       | 1.125.112.319        |
| Lãi trong 6 tháng đầu năm trước       | -                                  | -                    | -                 | -                     | 35.712.113                        | 35.712.113           |
| Chuyển lợi nhuận về công ty mẹ        | -                                  | -                    | -                 | -                     | (906.895)                         | (906.895)            |
| Số dư tại ngày 30/06/2015             | 1.000.000.000                      | 15.552.270           | -                 | -                     | 144.365.267                       | 1.159.917.537        |
| Lãi trong 6 tháng cuối năm trước      | -                                  | -                    | -                 | -                     | 68.766.626                        | 68.766.626           |
| Chuyển lợi nhuận về công ty mẹ        | -                                  | -                    | -                 | -                     | (7.734.934)                       | (7.734.934)          |
| Tặng khác                             | -                                  | -                    | 179.486           | -                     | -                                 | 179.486              |
| Số dư tại ngày 01/01/2016             | 1.000.000.000                      | 15.552.270           | 179.486           | -                     | 205.396.959                       | 1.221.128.715        |
| Lỗ trong 6 tháng đầu năm nay (*)      | -                                  | -                    | -                 | -                     | (142.949.857)                     | (142.949.857)        |
| Trích quỹ đầu tư phát triển           | -                                  | -                    | -                 | 10.461.239            | (10.461.239)                      | -                    |
| Trích quỹ đầu tư khen thưởng phúc lợi | -                                  | -                    | -                 | -                     | (7.322.867)                       | (7.322.867)          |
| Chia cổ tức                           | -                                  | -                    | -                 | -                     | (50.000.000)                      | (50.000.000)         |
| Giảm khác                             | -                                  | -                    | (179.486)         | -                     | -                                 | (179.486)            |
| <b>Số dư tại ngày 30/06/2016</b>      | <b>1.000.000.000</b>               | <b>15.552.270</b>    | <b>-</b>          | <b>10.461.239</b>     | <b>(5.337.005)</b>                | <b>1.020.676.505</b> |

(\*) Trong đó, lãi từ hoạt động sản xuất kinh doanh là 53,03 tỷ đồng và lỗ từ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện là 195,98 tỷ đồng.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

**5.15.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

|                                | <b>Tại ngày<br/>30/06/2016<br/>VND</b> | <b>Tại ngày<br/>01/01/2016<br/>VND</b> |
|--------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Vốn góp của công ty mẹ         | 639.891.000.000                        | 639.891.000.000                        |
| Vốn góp của các đối tượng khác | 360.109.000.000                        | 360.109.000.000                        |
| <b>Cộng</b>                    | <b><u>1.000.000.000.000</u></b>        | <b><u>1.000.000.000.000</u></b>        |

**5.15.3. Cổ phiếu**

|                                                  | <b>Tại ngày<br/>30/06/2016</b> | <b>Tại ngày<br/>01/01/2016</b> |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành              | 100.000.000                    | 100.000.000                    |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra công chúng | 100.000.000                    | 100.000.000                    |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành        | 100.000.000                    | 100.000.000                    |

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần.

**5.15.4. Các quỹ của doanh nghiệp**

|                            | <b>Quỹ đầu tư<br/>phát triển<br/>VND</b> |
|----------------------------|------------------------------------------|
| Tại ngày 01/01/2016        | -                                        |
| Trích trong kỳ             | 10.461.239.107                           |
| <b>Tại ngày 30/06/2016</b> | <b><u>10.461.239.107</u></b>             |

**5.16. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

|                    | <b>Tại ngày<br/>30/06/2016</b> | <b>Tại ngày<br/>01/01/2016</b> |
|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Ngoại tệ các loại: |                                |                                |
| USD                | 5.463,90                       | 5.467,20                       |

(Xem tiếp trang sau)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)****5.17. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

|                                                                          | Kỳ này<br>VND                 | Kỳ trước<br>VND               |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Doanh thu:                                                               |                               |                               |
| Doanh thu cung cấp nước                                                  | 380.353.264.198               | 325.804.273.054               |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ lắp đặt                                       | 26.793.220.532                | 17.354.865.055                |
| <b>Cộng</b>                                                              | <b><u>407.146.484.730</u></b> | <b><u>343.159.138.109</u></b> |
| Trong đó, doanh thu đối với các bên có liên quan –<br>Xem thêm mục 5.28: |                               |                               |
| Công ty Cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch                                      | 35.470.778.624                | 10.682.875.720                |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình                                       | 31.668.438.533                | 33.168.536.320                |
| Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành                                      | 28.415.104.400                | 24.245.334.800                |
| Công ty Cổ phần Môi trường Sonadezi                                      | 302.882.200                   | 274.295.800                   |
| Các bên liên quan khác                                                   | 722.435.428                   | 1.311.840.296                 |
| <b>Cộng</b>                                                              | <b><u>96.579.639.185</u></b>  | <b><u>69.682.882.936</u></b>  |

**5.18. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Là các khoản hàng bán bị trả lại.

**5.19. Giá vốn hàng bán**

|                                                                        | Kỳ này<br>VND                 | Kỳ trước<br>VND               |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Giá vốn của hàng hóa đã bán                                            | 247.785.821.447               | 227.872.305.192               |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp                                        | 28.212.237.516                | 12.858.924.570                |
| <b>Cộng</b>                                                            | <b><u>275.998.058.963</u></b> | <b><u>240.731.229.762</u></b> |
| Trong đó, giá vốn đối với các bên có liên quan – Xem<br>thêm mục 5.28: |                               |                               |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước<br>Đồng Nai               | 48.036.226.235                | 25.778.913.414                |
| Công ty Cổ phần Cấp nước Long Khánh                                    | 1.185.275.581                 | 20.000.000                    |
| <b>Cộng</b>                                                            | <b><u>49.221.501.816</u></b>  | <b><u>25.798.913.414</u></b>  |

**5.20. Doanh thu hoạt động tài chính**

|                             | Kỳ này<br>VND                | Kỳ trước<br>VND             |
|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay  | 2.061.462.720                | 266.192.479                 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 11.204.604.000               | 9.035.287.615               |
| <b>Cộng</b>                 | <b><u>13.266.066.720</u></b> | <b><u>9.301.480.094</u></b> |



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

## 5.21. Chi phí tài chính

|                                     | Kỳ này<br>VND          | Kỳ trước<br>VND       |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Lãi tiền vay                        | 22.576.655.789         | 19.931.925.146        |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện   | 11.036.295.297         | -                     |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 195.983.938.537        | -                     |
| <b>Cộng</b>                         | <b>229.596.889.623</b> | <b>19.931.925.146</b> |

## 5.22. Chi phí bán hàng

|                                                         | Kỳ này<br>VND         | Kỳ trước<br>VND       |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nguyên vật liệu                                 | 14.934.973.305        | 9.661.507.119         |
| Chi phí nhân viên                                       | 8.191.940.309         | 8.859.590.350         |
| Chi phí lắp đặt hệ thống nước, đồng nước cho khách hàng | 8.013.782.998         | 7.099.517.492         |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng                                | 392.710.278           | 1.309.460.201         |
| Chi phí khấu hao                                        | 358.655.535           | -                     |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                               | 204.353.414           | 878.289.817           |
| Chi phí bằng tiền khác                                  | 5.288.889.692         | 1.796.638.290         |
| <b>Cộng</b>                                             | <b>37.385.305.531</b> | <b>29.605.003.269</b> |

## 5.23. Chi phí quản lý doanh nghiệp

|                                   | Kỳ này<br>VND         | Kỳ trước<br>VND       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý         | 11.773.040.677        | 10.922.761.961        |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng          | 1.001.127.821         | 1.355.967.149         |
| Chi phí bằng tiền khác            | 4.534.370.182         | 4.170.247.199         |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp khác | 2.974.792.907         | 2.522.196.685         |
| <b>Cộng</b>                       | <b>20.283.331.587</b> | <b>18.971.172.994</b> |

## 5.24. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

|                                  | Kỳ này<br>VND          | Kỳ trước<br>VND        |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 42.297.873.303         | 20.617.516.572         |
| Chi phí nhân công                | 77.302.494.690         | 76.025.124.149         |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 84.685.292.361         | 84.990.850.975         |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 32.008.796.105         | 30.753.690.579         |
| Chi phí khác bằng tiền           | 82.614.319.501         | 63.983.909.890         |
| <b>Cộng</b>                      | <b>318.908.775.960</b> | <b>276.371.092.165</b> |

(Xem tiếp trang sau)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)****5.25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

|                                                              | Kỳ này<br>VND     | Kỳ trước<br>VND      |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ                        | (142.949.857.468) | 43.236.346.059       |
| Trừ: các khoản điều chỉnh giảm                               | (11.204.604.000)  | (9.035.287.615)      |
| Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh chính             | -                 | 34.201.058.444       |
| Thuế suất thuế TNDN hiện hành                                | 20%               | 22%                  |
| <b>Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế kỳ này</b> | <b>-</b>          | <b>7.524.232.858</b> |

Các khoản điều chỉnh tăng, giảm thu nhập chịu thuế chủ yếu là các khoản mục theo qui định của Luật thuế TNDN không được xem là chi phí/thu nhập khi tính thuế.

**5.26. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

|                                             | Kỳ này<br>VND   |
|---------------------------------------------|-----------------|
| Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường | 497.733.754.410 |

**5.27. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ**

|                                              | Kỳ này<br>VND     |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường | (306.376.159.804) |

**5.28. Thông tin về các bên có liên quan**

Trong kỳ, Công ty đã có giao dịch trọng yếu với các đơn vị và cá nhân dưới đây được xác định là các bên liên quan theo định nghĩa của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26:

Danh sách các bên liên quan

| <u>Danh sách các bên liên quan</u>                                                         | <u>Mối quan hệ</u>       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1. Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu Công nghiệp                                         | Công ty mẹ               |
| 2. Công ty Cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch                                                     | Công ty con              |
| 3. Công ty Cổ phần Cấp nước Long Khánh                                                     | Công ty con              |
| 4. Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai                                   | Công ty liên kết         |
| 5. Các công ty con, công ty liên kết thuộc Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu Công nghiệp | Công ty cùng tập đoàn    |
| 6. Ban Giám đốc và Hội đồng quản trị                                                       | Nhân sự quản lý chủ chốt |

(Xem tiếp trang sau)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, số dư phải thu (phải trả) với các bên liên quan như sau:

|                                                      | Tại ngày<br>30/06/2016<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2016<br>VND |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Phải thu – Xem thêm mục 5.3:                         |                               |                               |
| Công ty mẹ                                           | 12.190.000                    | -                             |
| Công ty con                                          | 6.215.982.824                 | 5.532.015.258                 |
| Công ty liên kết                                     | 1.265.000                     | -                             |
| Công ty cùng tập đoàn                                | 10.496.120.336                | 8.295.575                     |
| <b>Cộng</b>                                          | <b>16.725.558.160</b>         | <b>5.540.310.833</b>          |
|                                                      | Tại ngày<br>30/06/2016<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2016<br>VND |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn – Xem thêm mục 5.4: |                               |                               |
| Công ty cùng tập đoàn                                | -                             | 7.852.046.647                 |
| <b>Cộng</b>                                          | <b>-</b>                      | <b>7.852.046.647</b>          |
|                                                      | Tại ngày<br>30/06/2016<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2016<br>VND |
| Vay – Xem thêm mục 5.11:                             |                               |                               |
| Công ty con                                          | (20.000.000.000)              | (20.000.000.000)              |
| <b>Cộng</b>                                          | <b>(20.000.000.000)</b>       | <b>(20.000.000.000)</b>       |
|                                                      | Tại ngày<br>30/06/2016<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2016<br>VND |
| Phải trả – Xem thêm mục 5.12:                        |                               |                               |
| Công ty con                                          | (16.552.574.781)              | (16.556.974.781)              |
| Công ty liên kết                                     | (8.362.340.775)               | (7.358.883.652)               |
| Công ty cùng tập đoàn                                | (1.303.000.002)               | -                             |
| <b>Cộng</b>                                          | <b>(26.217.915.558)</b>       | <b>(23.915.858.433)</b>       |

(Xem tiếp trang sau)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

|                                    | Tại ngày<br>30/06/2016<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2016<br>VND |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Phải trả khác – Xem thêm mục 5.14: |                               |                               |
| Công ty mẹ                         | (40.636.378.689)              | (8.641.828.689)               |
| <b>Cộng</b>                        | <b>(40.636.378.689)</b>       | <b>(8.641.828.689)</b>        |

Bản chất các giao dịch quan trọng và giá trị giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ như sau:

|                               | Kỳ này<br>VND         | Kỳ trước<br>VND       |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bán hàng – Xem thêm mục 5.17: |                       |                       |
| Công ty mẹ                    | 74.014.000            | 101.909.369           |
| Công ty con                   | 35.470.778.624        | 10.695.353.220        |
| Công ty liên kết              | 8.291.500             | 9.349.500             |
| Công ty cùng tập đoàn         | 61.026.555.061        | 58.876.270.847        |
| <b>Cộng</b>                   | <b>96.579.639.185</b> | <b>69.682.882.936</b> |

|                              | Kỳ này<br>VND         | Kỳ trước<br>VND       |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Mua hàng – Xem thêm mục 5.19 |                       |                       |
| Công ty con                  | 1.185.275.581         | 20.000.000            |
| Công ty liên kết             | 48.036.226.235        | 25.778.913.414        |
| <b>Cộng</b>                  | <b>49.221.501.816</b> | <b>25.798.913.414</b> |

Thù lao và thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và các nhân viên quản lý chủ chốt khác được chi tiết như sau:

|                           | Kỳ này<br>VND        | Kỳ trước<br>VND      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Thù lao Hội đồng quản trị | 216.000.000          | 216.000.000          |
| Thu nhập Ban Giám đốc     | 1.339.561.500        | 2.318.443.972        |
| <b>Cộng</b>               | <b>1.555.561.500</b> | <b>2.534.443.972</b> |

**5.29. Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày phát hành báo cáo tài chính.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**

**6. PHÊ DUYỆT PHÁT HÀNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2016 được Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào 11 tháng 08 năm 2016.



**Phan Hùng**  
**Giám đốc**

Đồng Nai, ngày 11 tháng 08 năm 2016

**Nguyễn Thu Oanh**  
**Kế toán trưởng**

**Nguyễn Thị Thanh Tâm**  
**Người lập**