

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

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

- Tên Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
- Tên viết tắt: DOWACO
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 48, Cách mạng tháng 8, P.Quyết Thắng, Tp.Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
- Điện thoại: (061) 3843 316 Fax: (061) 3847 149
- Website: [www.dowaco.vn](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 và Báo cáo tài chính hợp nhất - Quý IV/ 2015 của Công ty cổ phần cấp nước Đồng Nai.

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 27/01/2016 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;
- Chủ tịch HĐQT Công ty;
- Giám đốc Công ty;
- Trưởng Ban Kiểm soát;
- Lưu: VT-TCHC.

VT Ân

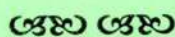


**Lê Duy Diệp**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**HỢP NHẤT**  
**QUÝ IV NĂM 2015**

KÍNH GỬI: \_\_\_\_\_





**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
**QUÝ IV NĂM 2015**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>561.545.397.534</b>	<b>403.616.738.365</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>223.545.058.293</b>	<b>234.706.376.708</b>
1. Tiền	111		59.851.214.483	160.855.705.919
2. Các khoản tương đương tiền	112		163.693.843.810	73.850.670.789
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>297.095.005.513</b>	<b>96.543.431.474</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		86.775.428.591	82.938.372.398
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		208.384.945.089	10.084.474.987
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		4.277.582.059	5.863.534.315
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2.342.950.226)	(2.342.950.226)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>38.622.216.531</b>	<b>46.360.731.116</b>
1. Hàng tồn kho	141		38.622.216.531	46.360.731.116
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.283.117.197</b>	<b>26.006.199.067</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.290.660.844	9.321.278.457
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		515.184.460	15.251.048.838
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		477.271.893	1.433.871.772
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>2.710.242.313.275</b>	<b>2.645.981.865.708</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.753.316.818</b>	<b>1.753.316.818</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác (*)	216		1.753.316.818	1.753.316.818
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định :</b>	<b>220</b>		<b>2.561.843.349.209</b>	<b>1.566.177.525.321</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		2.536.811.628.996	1.541.129.721.725



- Nguyên giá	222		3.759.598.671.738	2.580.983.901.104
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.222.787.042.742)	(1.039.854.179.379)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		<b>25.031.720.213</b>	<b>25.047.803.596</b>
- Nguyên giá	228		27.055.949.338	26.915.949.338
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.024.229.125)	(1.868.145.742)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>112.683.295.623</b>	<b>1.058.861.132.339</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		112.683.295.623	1.058.861.132.339
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn :</b>	<b>250</b>		<b>12.875.003.431</b>	<b>13.524.124.780</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		10.335.280.941	10.454.402.290
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3.069.722.490	3.069.722.490
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(530.000.000)	
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>21.087.348.194</b>	<b>5.665.766.450</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		20.291.136.060	4.645.299.554
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		796.212.134	1.020.466.896
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>3.271.787.710.809</b>	<b>3.049.598.604.073</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.941.300.387.637</b>	<b>1.838.241.150.113</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>479.127.637.149</b>	<b>910.531.162.904</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		24.998.877.244	42.375.709.055
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.704.068.454	4.014.188.672
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		19.986.113.577	33.344.798.014
4. Phải trả người lao động	314		7.320.793.211	7.089.359.993
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		7.900.093.429	5.116.252.085
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		24.827.430.541	467.285.003.391
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		376.767.470.597	331.720.167.579
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		15.622.790.096	19.585.684.115
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.462.172.750.488</b>	<b>927.709.987.209</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		7.440.282.725	
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			



5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		
7. Phải trả dài hạn khác	337	219.486.424.695	49.464.715.262
8. Vay và nợ thuê tài chính	338	1.235.246.043.068	878.245.271.947
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>1.330.487.323.172</b>	<b>1.211.357.453.960</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>1.329.679.361.110</b>	<b>1.210.484.088.150</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	18.240.361.167	18.240.479.075
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	(64.235.766.100)	(64.235.766.100)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	179.486.291	
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	36.030.009.579	34.423.416.050
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>	<b>237.805.277.465</b>	<b>129.748.298.034</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	102.354.315.447	129.748.298.034
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	135.450.962.018	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
13. Lợi ích cổ đông tối thiểu	429	101.659.992.708	92.307.661.091
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>807.962.062</b>	<b>873.365.810</b>
1. Nguồn kinh phí	431	807.962.062	873.365.810
2. Nguồn vốn hình thành TSCĐ	432		
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>	<b>3.271.787.710.809</b>	<b>3.049.598.604.073</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Chỉ tiêu	Thuyết minh		
1. Tài sản thuê ngoài	24		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại		USD 5.467,2	USD 5.472,26
6. Dự toán chi phí sự nghiệp, dự án			

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*Nguyễn Thị Thanh Tâm*

*Nguyễn Thu Anh*

Biên Hoà, ngày 20 tháng 01 năm 2016



*Phạm Hùng*



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT  
QUÝ 4 NĂM 2015**


Chi tiêu	Mã số	TM	Quý 4		Luỹ kế 12 tháng	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	214.570.708.994		830.689.010.317	677.850.531.027
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	105.577.601		167.069.152	25.805.847
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01 - 02)	10		214.465.131.393		830.521.941.165	677.824.725.180
4. Giá vốn hàng bán	11	25	139.007.774.966		536.836.200.187	474.021.157.242
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		75.457.356.427		293.685.740.978	203.803.567.938
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	47.285.944.749		52.144.303.925	171.772.351.588
7. Chi phí tài chính	22	26	16.104.441.096		53.736.580.579	44.160.103.410
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		15.214.143.596		52.299.685.334	40.493.811.659
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		706.971.148		2.924.846.311	
9. Chi phí bán hàng	25		16.283.934.510		66.906.385.076	56.909.723.560
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		13.947.490.237		50.639.264.656	52.374.113.844
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		77.114.406.481		177.472.660.903	222.131.978.712
12. Thu nhập khác	31		5.060.148.995		5.600.834.251	1.355.495.628
13. Chi phí khác	32		3.959.338.496		5.698.523.854	1.324.036.397
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1.100.810.499		(97.689.603)	31.459.231
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		78.215.216.980		177.374.971.300	222.163.437.943
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	17.038.339.008		38.384.927.379	48.667.195.491
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		56.063.692		224.254.762	251.164.129
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	28	61.120.814.280		138.765.789.159	173.245.078.323
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		58.120.576.841		120.338.472.147	151.210.192.562
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		3.000.237.439		18.427.317.012	22.034.885.761
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		558		1.118	
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-		-	

Biên Hòa, ngày 20 tháng 01 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

  
Nguyễn Thị Thanh Tâm

  
Nguyễn Thu Anh



Phạm Hùng



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)  
QUÝ 4 NĂM 2015

Đơn vị tính : Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		177.374.971.300	222.163.437.943
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			174.303.631.679	78.572.011.207
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		176.554.887.657	162.024.632.070
- Các khoản dự phòng	03		530.000.000	(1.059.525.195)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(44.795.445.421)	(136.795.309.230)
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(10.285.495.891)	13.655.012.681
- Chi phí lãi vay	06		52.299.685.334	40.747.200.881
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		351.678.602.979	300.735.449.150
- Tăng, giảm các khoản thu	09		(160.177.315.044)	87.912.692.254
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		7.738.514.585	(4.549.963.415)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(309.354.684.553)	373.949.264.259
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(15.645.836.506)	(1.948.689.294)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		(46.771.348.897)	(41.324.246.951)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(48.925.756.805)	(25.272.633.957)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.886.993.112	1.622.866.895
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(7.685.165.912)	(7.743.650.951)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>(227.255.997.041)</b>	<b>683.381.087.990</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		(232.915.348.705)	(673.767.937.962)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		35.500.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		2.339.000.000	10.000.000.000


5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.172.114.677	4.965.695.358
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(226.368.734.028)</b>	<b>(658.802.242.604)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		952.458.217.641	822.582.641.292
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(504.127.330.877)	(711.926.714.457)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5.867.474.110)	(12.538.695.808)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>442.463.412.654</b>	<b>98.117.231.027</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(11.161.318.415)</b>	<b>122.696.076.413</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>234.706.376.708</b>	<b>112.010.300.295</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>223.545.058.293</b>	<b>234.706.376.708</b>

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

GIÁM ĐỐC

  
Nguyễn Thị Thanh Vân

  
Nguyễn Thu Anh

  
Phan Hùng



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2015**

### **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :**

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Nhà nước
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Khai thác nước sạch
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh nước sạch phục vụ sản xuất, sinh hoạt
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- 5- Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp:
  - Danh sách các Công ty con:
    - + Công ty cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch
    - + Công ty cổ phần Cấp nước Long Khánh
  - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:
    - + Công ty cổ phần dịch vụ và xây dựng Cấp nước Đồng Nai
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:
    - + Chi nhánh Cấp nước Biên Hòa
    - + Chi nhánh Cấp nước Long Bình
    - + Chi nhánh Cấp nước Thiện Tân
    - + Chi nhánh Cấp nước Vĩnh an
    - + Chi nhánh Cấp nước Xuân Lộc
    - + Chi nhánh Cấp nước Tân Định
    - + Chi nhánh Cấp nước Nhơn Trạch
    - + Chi nhánh Quản lý ghi thu
    - + Chi nhánh Cấp nước Long Thành
    - + Khách sạn Công Đoàn Vũng tàu
- 7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

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

- 1- Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VNĐ

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

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

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

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam :
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính.
  - a) Chứng khoán kinh doanh;
  - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - c) Các khoản cho vay;
  - d) Đầu tư vào công ty con; Công ty liên doanh, liên kết;



đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính

6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

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

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

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

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

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11- Nguyên tắc kế toán chi phí phải trả.

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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

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

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

- Chi phí trả trước;
- Chi phí khác
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

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

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

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

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

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

26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

1. có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không



2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;
- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên bảng cân đối kế toán - nếu có)

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

1. Tiền	ĐVT : Đồng	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt	188.563.699	262.871.880
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	59.662.650.784	160.592.834.039
- Các khoản tương đương tiền	163.693.843.810	73.850.670.789
<b>Cộng</b>	<b>223.545.058.293</b>	<b>234.706.376.708</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính :**

	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng

**a) Chứng khoán kinh doanh**

- Tổng giá trị cổ phiếu;

(Chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu)

- Tổng giá trị trái phiếu;

(Chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu)

- Các khoản đầu tư khác;

- Lý do thay đổi với từng loại đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:

- + Về số lượng
- + Về giá trị

**Cộng**

- -

**b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ

**b1) Ngắn hạn**

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

**b2) Dài hạn**

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



	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)</b>						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:	<b>10.335.280.941</b>	-	<b>10.335.280.941</b>	<b>10.454.402.290</b>		<b>10.454.402.290</b>
+ Công ty cổ phần dịch vụ và XD Cấp nước Đồng nai (tỷ lệ vốn nắm giữ 36% vốn điều lệ)	10.335.280.941		10.335.280.941	8.616.434.630		8.616.434.630
+ Công ty cổ phần Cấp nước Hồ Cầu mới (tỷ lệ vốn nắm giữ 36% vốn điều lệ)	-		-	1.837.967.660		1.837.967.660
- Đầu tư vào đơn vị khác:	<b>3.069.722.490</b>	<b>530.000.000</b>	<b>2.539.722.490</b>	<b>3.069.722.490</b>	-	<b>3.069.722.490</b>
+ Cty CP Sonadezi Châu Đức	1.039.722.490		1.039.722.490	1.039.722.490		1.039.722.490
+ Cty CP dịch vụ Sonadezi	2.030.000.000	530.000.000	1.500.000.000	2.030.000.000		2.030.000.000
<b>Cộng :</b>	<b>13.405.003.431</b>	<b>530.000.000</b>	<b>12.875.003.431</b>	<b>13.524.124.780</b>		<b>13.524.124.780</b>
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ						
- Các giao dịch trọng yếu giữ doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ: Năm 2015 Công ty đã thực hiện thoái vốn tại Công ty CP Hồ Cầu Mới						
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.						



3. Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn;	86.775.428.591		82.938.372.398	
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng				
+ Hoạt động cung cấp nước	74.516.960.070		72.494.890.899	
+ hoạt động cung cấp dịch vụ lắp đặt	12.258.468.521		10.443.481.499	
- Các khoản phải thu khách hàng khác		-		
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)				
+ Các khoản phải thu khách hàng khác				
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)				
<b>Cộng</b>	<b>86.775.428.591</b>		<b>82.938.372.398</b>	

#### 4. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	4.277.582.059		5.863.534.315	
- Phải thu về cổ phần hoá			1.021.997.810	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			150.000.000	
- Phải thu người lao động	924.801.764		580.444.297	
- Dự án di dời trạm bơm nước thô Biên Hòa	596.199.500		934.644.000	
- Bảo hiểm xã hội	1.070.088.589		350.844.291	
- Thuế thu nhập cá nhân phải thu	-		-	
- Ứng bồi thường dự án cấp nước Nhơn Trạch	1.454.792.617		2.174.693.624	
- Tạm ứng bồi thường thiệt hại GĐ2	-		-	
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác	231.699.589		650.910.293	
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)	1.753.316.818		1.753.316.818	
- Phải thu trên tài sản đất của Cty Cao su màu	1.753.316.818		1.753.316.818	
<b>Cộng</b>	<b>6.030.898.877</b>		<b>7.616.851.133</b>	

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

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền				
b) Hàng tồn kho				
c) TSCĐ				
d) Tài sản khác				

#### 6. Nợ xấu

	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ

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



- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn

**Cộng**

**7. Hàng tồn kho**

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

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
	37.641.610.088	45.252.166.905
	286.946.214	685.909.187
	669.386.876	392.245.646
	24.273.353	30.409.378

**Cộng giá gốc hàng tồn kho** **38.622.216.531** **46.360.731.116**

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

**8. Tài sản dở dang dài hạn:**

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

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá gốc</b>
	<b>Giá trị có thể thu hồi</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi</b>

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

**Cộng**

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

- Mua sắm
- XD CB
- + Dự án cấp nước Nhơn Trạch
- + Dự án Cấp nước Thiện Tân gđ2
- + HTCN 5 Xã Kiệm Tân và đô thị Dầu giầy
- + HTCN Phường Trảng dài
- + HTCN Phường Bửu Hòa
- + Cải tạo trạm bơm Tâm hưng hòa
- + HTCN Thị trấn Trảng bom
- + HTCN Thị trấn Tân Phú
- + Tuyến ống cấp nước vào KCN Loteco
- + HTCN xã Long Hưng, TP. Biên Hòa GĐ2
- + Dự án di dời trạm bơm nước thô biên Hòa
- + HTCN Trường Sỹ Quan lục quân 2
- + Cải tạo mở rộng MNM Gia ray - Xuân Lộc
- + Văn phòng CTY CP Cấp nước Nhơn trạch
- + Công trình khác
- Sửa chữa HTN

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
	4.140.314.432	-
	313.871.950	963.824.140.834
	26.776.519.856	15.029.319.371
	5.963.776.415	-
	-	4.436.778.543
	-	18.566.727.343
	5.236.638.175	-
	10.387.286.780	10.204.153.687
	-	2.835.676.811
	-	5.998.519.464
	26.129.241.789	21.694.551.516
	1.053.491.818	1.053.491.818
	-	-
	1.814.566.764	-
	10.371.725.927	-
	19.133.549.278	15.217.772.952
	1.362.312.439	-
<b>Cộng</b>	<b>112.683.295.623</b>	<b>1.058.861.132.339</b>



<b>9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình :</b>						
<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải truyền dẫn</b>	<b>Thiết bị dụng cụ quản lý</b>	<b>TSCĐ khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu kỳ	<b>506.094.642.211</b>	<b>641.782.045.310</b>	<b>1.410.198.435.935</b>	<b>19.933.114.804</b>	<b>2.975.662.844</b>	<b>2.580.983.901.104</b>
- Mua trong năm	1.095.199.000	12.131.559.396	1.103.632.954	931.034.949		15.261.426.299
- Đầu tư XDCB hoàn thành	164.777.165.990	410.574.853.137	561.200.909.310	20.252.921.109		1.156.805.849.546
- Tăng khác			152.157.481.436			152.157.481.436
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán			177.407.791	48.416.100		225.823.891
- Giảm khác		145.384.162.756				145.384.162.756
Số dư cuối kỳ	<b>671.967.007.201</b>	<b>919.104.295.087</b>	<b>2.124.483.051.844</b>	<b>41.068.654.762</b>	<b>2.975.662.844</b>	<b>3.759.598.671.738</b>
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	<b>212.535.632.119</b>	<b>248.986.917.139</b>	<b>569.711.596.705</b>	<b>6.584.574.413</b>	<b>2.035.459.003</b>	<b>1.039.854.179.379</b>
- Khấu hao trong năm	32.022.111.478	63.953.615.145	76.845.796.812	3.490.439.268	86.841.571	176.398.804.274
- Tăng khác			7.014.406.331			7.014.406.331
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán			431.931.142	48.416.100		480.347.242
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	<b>244.557.743.597</b>	<b>312.940.532.284</b>	<b>653.139.868.706</b>	<b>10.026.597.581</b>	<b>2.122.300.574</b>	<b>1.222.787.042.742</b>
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	293.559.010.092	392.795.128.171	840.486.839.230	13.348.540.391	940.203.841	<b>1.541.129.721.725</b>
- <b>Tại ngày cuối năm</b>	<b>427.409.263.604</b>	<b>606.163.762.803</b>	<b>1.471.343.183.138</b>	<b>31.042.057.181</b>	<b>853.362.270</b>	<b>2.536.811.628.996</b>
* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:						
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng						
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý						
* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai						
* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình						



<b>10- Tăng, giảm TSCĐ vô hình :</b>						
<b>Khoản mục</b>	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Quyền phát hành</b>	<b>Bản quyền, bằng sáng chế</b>	<b>Phần mềm máy tính</b>	<b>TSCĐ vô hình khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu kỳ	<b>23.560.058.223</b>	<b>2.814.843.027</b>		<b>431.048.088</b>	<b>110.000.000</b>	<b>26.915.949.338</b>
- Mua trong năm				140.000.000		140.000.000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	<b>23.560.058.223</b>	<b>2.814.843.027</b>	-	<b>571.048.088</b>	<b>110.000.000</b>	<b>27.055.949.338</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	<b>239.188.694</b>	<b>1.338.742.293</b>		<b>281.048.088</b>	<b>9.166.667</b>	<b>1.868.145.742</b>
- Khấu hao trong năm		61.611.161		83.472.222	11.000.000	156.083.383
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	239.188.694	1.400.353.454	-	364.520.310	20.166.667	2.024.229.125
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	23.320.869.529	1.476.100.734	-	150.000.000	100.833.333	25.047.803.596
- <b>Tại ngày cuối năm</b>	<b>23.320.869.529</b>	<b>1.414.489.573</b>	-	<b>206.527.778</b>	<b>89.833.333</b>	<b>25.031.720.213</b>

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

**11. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính :**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
<b>GTCL của TSCĐ thuê TC</b>							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối năm							
* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm							
* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm							
* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản							

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư :**

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



- Cơ sở hạ tầng
- b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá

Nguyên giá

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

Giá trị còn lại

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

### 13. Chi phí trả trước :

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

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

#### b) Dài hạn :

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

### 14. Tài sản khác

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

- Kinh phí sửa chữa duy tu trụ cứu hỏa

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

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
<b>Cộng</b>		
	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
	20.291.136.060	4.645.299.554
	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
	618.271.893	2.014.316.069
<b>Cộng</b>	<b>618.271.893</b>	<b>2.014.316.069</b>

15. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>376.767.470.597</b>	<b>376.767.470.597</b>	<b>728.142.397.483</b>	<b>539.068.793.934</b>	<b>331.720.167.579</b>	<b>331.720.167.579</b>
+ Ngân hàng TMCP Công Thương VN	116.079.835.492	116.079.835.492	319.106.896.213	299.110.404.196	96.083.343.475	96.083.343.475
+ Ngân hàng xuất nhập khẩu VN	9.276.694.908	9.276.694.908	56.646.870.436	92.512.160.923	45.141.985.395	45.141.985.395
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương	83.925.128.339	83.925.128.339	165.162.080.189	127.705.490.028	46.468.538.178	46.468.538.178
+ Ngân hàng ACB	-	-	19.740.738.787	19.740.738.787		
+ Ngân hàng VIB	21.666.949.944	21.666.949.944	21.666.949.944			
+ Số ước phải trả năm kế tiếp	145.818.861.914	145.818.861.914	145.818.861.914		144.026.300.531	144.026.300.531
<b>b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ)</b>	<b>1.235.246.043.068</b>	<b>1.235.246.043.068</b>	<b>1.490.541.423.618</b>	<b>1.131.748.091.114</b>	<b>878.245.271.947</b>	<b>878.245.271.947</b>
+ Ngân hàng TMCP Công Thương	228.230.275.392	228.230.275.392	261.182.998.128	135.403.294.493	102.450.571.757	102.450.571.757
+ Quỹ Đầu tư phát triển Đồng Nai	55.400.733.566	55.400.733.566	14.542.010.293	14.498.200.000	55.356.923.273	55.356.923.273
+ Ngân hàng ACB	7.852.046.647	7.852.046.647	7.852.046.647	6.207.865.411	6.207.865.411	6.207.865.411
+ Ngân hàng Phát triển VN - CN Đồng Nai	1.073.820.415.633	1.073.820.415.633	1.191.202.934.806	975.638.731.210	858.256.212.037	858.256.212.037
+ Ngân hàng Shinhan Bank	6.943.000.000	6.943.000.000	6.943.000.000			
+ Vay Vietcombank	8.818.433.744	8.818.433.744	8.818.433.744			
- Chuyển số ước đến hạn trả năm 2016	145.818.861.914	145.818.861.914	145.818.861.914		144.026.300.531	144.026.300.531
+ Vay dài hạn các tổ chức khác	-					
<b>Cộng</b>	<b>1.612.013.513.665</b>	<b>1.612.013.513.665</b>	<b>2.218.683.821.101</b>	<b>1.670.816.885.048</b>	<b>1.209.965.439.526</b>	<b>1.209.965.439.526</b>



c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc

Từ 1 năm trở xuống  
 Trên 1 năm đến 5 năm  
 Trên 5 năm

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

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi

- Vay ;  
 - Nợ thuê tài chính;  
 - Lý do chưa thanh toán

Cộng

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

16- Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>24.998.877.244</b>	<b>24.998.877.244</b>	<b>42.375.709.055</b>	<b>42.375.709.055</b>
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	<b>14.617.085.152</b>	<b>14.617.085.152</b>	<b>5.519.505.901</b>	<b>5.519.505.901</b>
+ Công ty CP dịch vụ và xây dựng cấp nước Đồng nai	7.358.883.652	7.358.883.652	4.447.005.901	4.447.005.901
+ Công ty TNHH - TM - DV - kỹ thuật Đức Hùng	3.988.297.500	3.988.297.500	-	-
+ Công ty TNHH Thương mại N.T.P	3.269.904.000	3.269.904.000	1.072.500.000	1.072.500.000
- Phải trả cho các đối tượng khác	10.381.792.092	10.381.792.092	36.856.203.154	36.856.203.154
<b>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)</b>	-	-	-	-
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>				
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;				
- Các đối tượng khác				
<b>Cộng</b>				
<b>d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)</b>				

<b>17- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước :</b>	<b>Đầu kỳ</b>	<b>Số phải nộp trong năm</b>	<b>Số đã thực nộp trong năm</b>	<b>Cuối kỳ</b>
<b>a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)</b>				
- Thuế GTGT	612.492.592	2.563.268.156	2.115.155.129	1.060.605.619
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế TNDN	25.797.833.164	38.384.927.379	48.460.572.891	15.722.187.652
- Thuế TN cá nhân	573.061.335	3.074.270.689	3.121.308.334	526.023.690
- Thuế tài nguyên	554.701.675	6.745.164.546	6.855.141.009	444.725.212
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	3.781.380.303	2.308.694.497	6.041.263.640	48.811.160
- Các loại thuế khác		8.000.000	8.000.000	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.025.328.945	25.666.006.827	25.507.575.528	2.183.760.244
<b>Cộng</b>	<b>33.344.798.014</b>	<b>78.750.332.094</b>	<b>92.109.016.531</b>	<b>19.986.113.577</b>
<b>b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)</b>				
<b>Cộng</b>				



18. Chi phí phải trả :	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>5.575.921.611</b>	<b>5.116.252.085</b>
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;		
- Lãi vay phải trả	5.575.921.611	4.640.811.986
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	2.324.171.818	475.440.099
<b>b) Dài hạn</b>		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
<b>Cộng</b>	<b>7.900.093.429</b>	<b>5.116.252.085</b>

19. Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	1.616.905.836	1.620.568.240
- Phí bảo vệ môi trường rừng	2.202.990.647	2.379.382.035
- Tiền nước trả trước	9.759.354.914	10.202.479.937
- Phải trả CNV	628.530.000	434.725.314
- Bảo hiểm xã hội	10.977.825	
- Bảo hiểm y tế, bảo hiểm tai nạn	4.388.944	
- Bảo hiểm thất nghiệp	1.532.945	
- Phải trả về Tổng Công ty	8.641.828.689	58.176.393.000
- Chi phí khác của BQL Dự án		367.695.643.662
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	117.295.425	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.843.625.316	26.775.811.203
<b>Cộng</b>	<b>24.827.430.541</b>	<b>467.285.003.391</b>
<b>b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)</b>		
- Phải trả khác		
+ Phải trả ngân sách	37.661.623.300	32.753.790.300
+ Dự án di dời trạm bơm nước thô Biên Hòa	1.905.000.000	1.905.000.000
+ Chi phí dự án cấp nước Thiện Tân GD2	4.772.773	
+ Thầu TV dự án Thiện tân GD2 - Dohwa	11.672.106.399	3.996.453.355
+ Chi phí dự án Nhơn Trạch GD2	2.000.000	
+ Nhà thầu Kumho Thiện tân GD2	166.993.578.976	
+ Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.247.343.247	10.809.471.607
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)</b>		
<b>Cộng</b>	<b>219.486.424.695</b>	<b>49.464.715.262</b>

20- Doanh thu chưa thực hiện	Cuối quý	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
<b>Cộng</b>		
<b>b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)</b>		

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

## 21- Trái phiếu phát hành

loại)

### a) Trái phiếu phát hành

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

Cộng

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

Cộng

Cuối kỳ			Đầu năm		
Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn

## 21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

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



- Các thuyết minh khác

### 23. Dự phòng phải trả

#### a. Ngắn hạn

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

Cuối kỳ

Đầu kỳ

Cộng

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

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

#### a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính Thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cuối kỳ

Đầu kỳ

796.212.134

1.020.466.896

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

796.212.134

1.020.466.896

#### b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Cuối kỳ

Đầu kỳ

25. **Vốn chủ sở hữu :**

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

DVT: **Ngìn đồng**

	<b>Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu</b>								
	<b>Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu</b>	<b>Vốn khác của chủ sở hữu</b>	<b>Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>	<b>Chênh lệch tỷ giá</b>	<b>LNST thuế chưa phân phối và các quỹ</b>	<b>Các khoản mục khác</b>	<b>Cộng</b>
SD đầu kỳ trước	320.907.986	2.688.209					83.842.009	194.948.648	602.386.852
- Tăng vốn trong năm trước	679.092.014								679.092.014
- Lãi trong năm trước							151.210.193	22.034.886	173.245.079
- Tăng khác		15.552.270		163.178.981			12.577.905		191.309.156
- Giảm vốn trong năm trước					(64.235.766)		(26.623.165)	(6.894.750)	(97.753.681)
- Lỗ trong năm trước									-
- Giảm khác				(163.178.981)			(56.835.228)	(117.781.123)	(337.795.332)
Số dư đầu năm nay	<b>1.000.000.000</b>	<b>18.240.479</b>	-	-	(64.235.766)	-	<b>164.171.714</b>	<b>92.307.661</b>	<b>1.210.484.088</b>
- Tăng vốn trong năm nay									-
- Lãi trong năm nay							143.010.079		<b>143.010.079</b>
- Tăng khác						179.486.291			<b>179.486.291</b>
- Giảm vốn trong năm nay							(15.000.000)		<b>(15.000.000)</b>
- Lỗ trong năm nay									-
- Giảm khác		-118		(106.913.668)			4.704.367	(86.091.678)	<b>(188.301.097)</b>
SD cuối năm nay	<b>1.000.000.000</b>	<b>18.240.361</b>	-	<b>(106.913.668)</b>	<b>(64.235.766)</b>	<b>179.486.291</b>	<b>296.886.160</b>	<b>6.215.983</b>	<b>1.329.679.361</b>



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

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

**d. Cổ phiếu:**

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

**đ. Cổ tức :**

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

**e. Các quỹ của doanh nghiệp**

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

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

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

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

**27. Chênh lệch tỷ giá**

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

- Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá số dư công nợ bằng ngoại tệ của dự án cấp nước Thiện Tân GD2

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

	179.486.291	
--	-------------	--

**28. Nguồn kinh phí :**

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm

- Chi sự nghiệp

- Nguồn kinh phí còn lại năm

	Cuối kỳ	Đầu năm
--	---------	---------

	807.962.062	873.365.810
--	-------------	-------------

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

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống;
- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

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

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

	ĐVT : Đồng	
--	------------	--

	Quý 4 năm nay	Lũy kế năm 2015
--	---------------	-----------------

**1. Tổng số doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****a) Doanh thu**

- Doanh thu bán hàng;(cung cấp nước)	194.028.863.715	775.032.929.701
--------------------------------------	-----------------	-----------------

- Doanh thu cung cấp dịch vụ (lắp đặt)	20.541.845.279	55.660.580.616
--	----------------	----------------

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

+ Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ

+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC

<b>Cộng</b>	<b>214.570.708.994</b>	<b>830.693.510.317</b>
-------------	------------------------	------------------------

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



c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luôn

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)** Quý 4 năm nay Lũy kế năm 2015

**Trong đó :**

+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại	105.577.601	154.652.668

**3. Giá vốn hàng bán** Quý 4 năm nay Lũy kế năm 2015

- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	123.412.533.938	490.481.824.719
--------------------------------	-----------------	-----------------

- Giá vốn của thành phẩm đã bán;

Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:

+ Hạng mục chi phí trích trước;		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	15.595.241.028	46.354.375.468

- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;

- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;

- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;

- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;

- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;

- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.

**Cộng** **139.007.774.966** **536.836.200.187**

**4. Doanh thu hoạt động tài chính** Quý 4 năm nay Lũy kế năm 2015

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.739.863.094	4.655.481.693
------------------------------	---------------	---------------

- Lãi bán các khoản đầu tư;	501.032.340	501.032.340
-----------------------------	-------------	-------------

- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	149.950.500	344.677.722
--------------------------------	-------------	-------------

- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	99.653.394	1.847.666.749
--------------------------------------	------------	---------------

- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	44.795.445.421	44.795.445.421
--	----------------	----------------

- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;

- Doanh thu hoạt động tài chính khác		-
--------------------------------------	--	---

**Cộng** **47.285.944.749** **52.144.303.925**

<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Lũy kế năm 2015</b>
- Lãi tiền vay	15.214.143.596	52.299.685.334
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	360.297.500	906.895.245
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	530.000.000	530.000.000
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
<b>Cộng</b>	<b>16.104.441.096</b>	<b>53.736.580.579</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Lũy kế năm 2015</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	3.651.313.081	3.651.313.081
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	1.408.835.914	1.949.521.170
<b>Cộng</b>	<b>5.060.148.995</b>	<b>5.600.834.251</b>
<b>7. Chi phí khác</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Lũy kế năm 2015</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ và khác	3.959.338.496	5.164.642.908
- Chi phí khác	-	533.880.946
<b>Cộng</b>	<b>3.959.338.496</b>	<b>5.698.523.854</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Lũy kế năm 2015</b>
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>13.942.990.237</b>	<b>50.643.764.656</b>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;		
- Chi phí nhân viên quản lý	8.213.584.120	30.927.816.319
- Các khoản chi phí QLDN khác.	5.729.406.117	19.715.948.337
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>16.283.934.510</b>	<b>66.906.385.076</b>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
- Chi phí nhân viên	3.690.513.072	18.250.018.654
- Chi phí vật liệu, bao bì	5.464.711.377	23.356.058.633
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	7.128.710.061	25.300.307.789
<b>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		
<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Lũy kế năm 2015</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	22.201.891.363	86.586.922.420
- Chi phí nhân công;	36.132.648.305	170.839.332.029



- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	56.213.981.397	177.718.627.312
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	32.521.042.520	121.883.984.754
- Chi phí khác bằng tiền.	22.165.136.128	97.125.337.685
<b>Cộng</b>	<b>169.234.699.713</b>	<b>654.154.204.200</b>

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

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

	Năm nay	Năm trước
+ Tài khoản 621 – Chi phí NVL trực tiếp;		
+ Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;		
+ Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công;		
+ Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung;		
+ Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;		
+ Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.		

#### **Cộng**

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

- + Tài khoản 156 – Hàng hóa;
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp
- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố.

#### **10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	<u>Quý 4 năm nay</u>	<u>Lũy kế năm 2015</u>
- Chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	17.038.339.008	38.384.927.379
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp của Các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp hiện hành hiện hành		

#### **11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(...)	(...)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;	(...)	(...)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;	(...)	(...)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.		

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

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

Năm nay

Năm trước

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính ;
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

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

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

**3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:**

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

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

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

**IX. Những thông tin khác :**

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
3. Thông tin về các bên liên quan
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận" (1) :
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước) :
6. Thông tin về hoạt động liên tục :
7. Những thông tin khác.

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2016

GIÁM ĐỐC



Phan Hùng

Nguyễn Thu Oanh

Nguyễn Thị Thanh Tâm