

**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
- 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 hợp nhất đã được soát xét 6 tháng đầu năm 2017 của Công ty cổ phần cấp nước Đồng Nai (đính kèm Báo cáo tài chính).
- Giải trình chênh lệch số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất 6 tháng đầu năm 2017 trước và sau kiểm toán (đính kèm bản giải trình).

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 22/08/2017 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;
- Ban Kiểm soát;
- Lưu: VT-TCHC.

VT Ân



Lê Duy Diệp

**GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU BCTC HỢP NHẤT 6 THÁNG NĂM 2017
TRƯỚC VÀ SAU KIỂM TOÁN**

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch	Nguyên nhân
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	25.736.214.036	25.733.939.275	(2.274.761)	Sai số
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	124.602.546.632	124.600.275.921	(2.270.711)	Sai số
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước</i>	<i>421a</i>	<i>129.476.076.783</i>	<i>129.476.080.833</i>	<i>4.050</i>	
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>	<i>(4.873.530.151)</i>	<i>(4.875.804.912)</i>	<i>(2.274.761)</i>	
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	99.657.190.205	99.657.186.155	(4.050)	Sai số

2. BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch	Nguyên nhân
Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết	24	676.234.105	673.959.344	(2.274.761)	Sai số
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	(3.596.213.261)	(3.598.488.022)	(2.274.761)	
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	(3.572.216.589)	(3.574.491.350)	(2.274.761)	
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61	(13.581.591.488)	(13.583.866.249)	(2.274.761)	

3. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch	Nguyên nhân
Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.350.013.850)	(3.877.739.089)	(1.527.725.239)	Cổ tức phải thu và lỗ trong công ty liên kết
Tăng, giảm các khoản thu	09	(18.326.577.945)	(98.248.163.112)	(79.921.585.167)	Phải thu về cổ tức và tài sản thanh lý
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(123.478.814.458)	(29.372.468.028)	94.106.346.430	Ảnh hưởng từ các khoản mục lãi vay, lỗ tỷ giá, cổ tức
Tiền lãi vay đã trả	16	(19.303.395.278)	(29.251.998.072)	(9.948.602.794)	Lãi vay được trích trước

Tiền thu lãi cho vay, cổ tức, lợi nhuận được chia	27	2.019.631.664	3.549.631.664	1.530.000.000	Cổ tức nhận từ công ty con
Tiền thu từ đi vay	33	(461.325.311.158)	(458.619.152.689)	2.706.158.469	Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái khi đánh giá lại cuối kỳ

Giải trình bổ sung (nếu cần thiết):

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT Công ty;
- Ban Giám đốc Công ty;
- Phòng Tài chính kế toán;
- Ban Kiểm soát Công ty;
- Ban Kiểm toán nội bộ;
- Lưu VT.TC-HC.

Mình/GiaiTrinhChenhLech

Đồng Nai, ngày 22 tháng 08 năm 2017
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



Phan Hùng

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI VÀ CÁC CÔNG TY CON

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

MỤC LỤC

	Trang
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 HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2017	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017	8
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	9 – 36

302
CC
MT
30M
- 7

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

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 30/06/2017

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 hợp nhất đính kèm đã được soát xét của Công ty và các công ty con (dưới đây cùng với Công ty gọi chung là "Nhóm công ty") cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017.

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 Thỉnh	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Bình	Thành viên
Ông Lê Duy Diệp	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Thiên	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>
Bà Phạm Thị Hồng	Trưởng ban từ ngày 14 tháng 04 năm 2017
Ông Nguyễn Tấn Dũng	Trưởng ban đến ngày 13 tháng 04 năm 2017
Bà Phan Thùy Đoan	Thành viên
Bà Tăng Tố Vân	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 Thỉnh	Phó Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Nhóm công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất hằng kỳ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm công ty trong kỳ. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Giám đốc Nhóm công ty 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 Nhóm 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 hợp nhất hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Nhóm 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 nhất hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

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 30/06/2017

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban Giám đốc Nhóm công ty 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 hợp nhất của Nhóm công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính hợp nhất 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 Nhóm công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Nhóm 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 Nhóm công ty xác nhận rằng Nhóm công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã 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 Nhóm công ty công bố rằng, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất 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 22 tháng 08 năm 2017

Số: 18.110/BCSXHN-RSM HCM

**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 hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai (dưới đây gọi tắt là "Công ty") và các công ty con (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là "Nhóm công ty"), được lập ngày 22 tháng 08 năm 2017, từ trang 05 đến trang 36, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Nhóm công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của Nhóm công ty thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính hợp nhất 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 trang tiếp theo)

**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 hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai và các công ty con tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 hợp nhất giữa niên độ.



Lục Thị Vân
Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN Đăng ký hành nghề kiểm toán:
0172-2016-026-1

Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam
TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 08 năm 2017

Như đã trình bày tại mục số 2.1 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất, 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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

Mẫu số B 01a - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		615.999.069.547	523.108.921.468
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	215.407.223.697	169.631.427.514
1. Tiền	111		46.815.491.270	35.754.174.738
2. Các khoản tương đương tiền	112		168.591.732.427	133.877.252.776
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		333.242.135.080	292.448.837.895
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	107.356.414.679	125.071.514.826
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	205.552.620.176	147.001.481.227
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	4.5	20.000.000.000	20.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136		2.676.050.451	2.718.792.068
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.6	(2.342.950.226)	(2.342.950.226)
III. Hàng tồn kho	140		41.378.291.557	43.265.148.148
1. Hàng tồn kho	141	4.7	41.378.291.557	43.265.148.148
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		25.971.419.213	17.763.507.911
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		20.943.360.338	16.647.726.973
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.14	4.621.769.732	364.137.856
3. Tài sản ngắn hạn khác	155		406.289.143	751.643.082
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.095.769.319.373	2.897.316.624.442
I. Tài sản cố định	220		2.471.525.737.034	2.455.152.547.168
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.9	2.465.107.482.764	2.448.079.584.942
Nguyên giá	222		3.932.333.863.605	3.818.882.132.916
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.467.226.380.841)	(1.370.802.547.974)
2. Tài sản cố định vô hình	227	4.10	6.418.254.270	7.072.962.226
Nguyên giá	228		9.280.856.115	9.130.856.115
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.862.601.845)	(2.057.893.889)
II. Bất động sản đầu tư	230		1.101.312.959	-
Nguyên giá	231		1.269.760.507	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		(168.447.548)	-
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		542.675.696.504	380.655.093.374
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.8	542.675.696.504	380.655.093.374
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		28.803.661.765	14.938.702.421
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	4.2	25.733.939.275	11.868.979.931
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	4.2	3.069.722.490	3.069.722.490
V. Tài sản dài hạn khác	260		51.662.911.111	46.570.281.479
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.11	51.171.944.740	45.977.937.310
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		490.966.371	592.344.169
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		3.711.768.388.920	3.420.425.545.910

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

Mẫu số B 01a - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.468.073.452.203	2.089.140.519.350
I. Nợ ngắn hạn	310		619.484.158.100	489.182.820.513
1. Nợ phải trả người bán ngắn hạn	311	4.12	22.177.359.371	23.517.123.518
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.13	7.413.928.328	4.297.713.244
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.14	5.734.537.008	9.720.864.254
4. Phải trả người lao động	314	4.15	11.342.213.051	8.717.321.516
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.16	10.044.848.440	10.604.767.338
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.17	90.897.980.231	22.241.880.941
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.18	445.894.153.855	389.212.090.397
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	4.19	25.979.137.816	20.871.059.305
II. Nợ dài hạn	330		1.848.589.294.103	1.599.957.698.837
1. Phải trả người bán dài hạn	331	4.12	3.829.858.496	17.516.875.308
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	4.13	7.708.810.782	5.571.400.440
3. Phải trả dài hạn khác	337	4.17	236.831.068.768	139.582.268.319
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.18	1.600.219.556.057	1.437.287.154.770
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.243.694.936.717	1.331.285.026.560
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.20.1	1.243.148.130.636	1.330.372.645.206
1. Vốn đầu tư 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
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		18.764.721.167	18.764.721.168
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		13.109.346.750	13.109.346.750
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(64.235.766.100)	(64.235.766.100)
5. Quỹ đầu tư phát triển	418	4.20.5	51.252.366.743	35.102.584.628
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		124.600.275.921	225.203.582.263
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		129.476.080.833	156.574.075.093
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(4.875.804.912)	68.629.507.170
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		99.657.186.155	102.428.176.497
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		546.806.081	912.381.354
1. Nguồn kinh phí	431		546.806.081	912.381.354
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		3.711.768.388.920	3.420.425.545.910



Phan Hùng
Giám đốc

Đồng Nai, ngày 22 tháng 08 năm 2017

Nguyễn Thu Oanh
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Tâm
Người lập biểu

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

Mẫu số B 02a - DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	456.812.881.625	451.143.593.047
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		29.133.680	50.613.530
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		456.783.747.945	451.092.979.517
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	284.703.066.832	295.495.708.797
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		172.080.681.113	155.597.270.720
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	3.001.942.602	3.647.654.267
7. Chi phí tài chính	22	5.4	100.609.994.827	229.140.501.467
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		22.775.965.123	22.120.267.633
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết	24		673.959.344	1.941.754.306
9. Chi phí bán hàng	25	5.5	52.457.948.996	40.076.151.225
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.6	26.287.127.258	26.036.690.198
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(3.598.488.022)	(134.066.663.597)
12. Thu nhập khác	31		670.536.166	315.353.168
13. Chi phí khác	32		646.539.494	646.205.740
14. Lợi nhuận khác	40		23.996.672	(330.852.572)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(3.574.491.350)	(134.397.516.169)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.8	3.436.540.128	3.524.904.214
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		101.377.797	101.933.983
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(7.112.409.275)	(138.024.354.366)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(13.583.866.249)	(144.751.989.538)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		6.471.456.974	6.727.635.172
21. Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	70	4.20.3	(136)	(1.448)



Phan Hùng
Giám đốc

Đồng Nai, ngày 22 tháng 08 năm 2017

Nguyễn Thu Oanh
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Tâm
Người lập biểu

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

Mẫu số B 03a - DN/HN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(3.574.491.350)	(134.397.516.169)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02	5.7	97.876.655.040	90.601.470.498
Các khoản dự phòng	03		-	(530.000.000)
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	5.4	76.381.587.543	195.983.938.537
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.877.739.089)	(5.059.408.573)
Chi phí lãi vay	06	5.4	22.775.965.123	22.120.267.633
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08		189.581.977.267	168.718.751.926
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(98.248.163.112)	18.202.064.527
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.886.856.591	(4.359.750.971)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(29.372.468.028)	(159.011.805.737)
Tăng giảm chi phí trả trước	12		(5.194.007.430)	(16.681.317.514)
Tiền lãi vay đã trả	14		(29.251.998.072)	(20.420.267.633)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	4.14	(11.922.396.026)	(23.461.787.423)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		3.610.038.103	1.054.382.183
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(5.791.320.564)	(6.230.056.823)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		15.298.518.729	(42.189.787.465)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(109.006.568.293)	(162.926.267.928)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		17.807.789.371	280.909.091
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(15.000.000.000)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.549.631.664	3.117.654.267
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(102.649.147.258)	(159.527.704.570)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33	6.1	458.619.152.689	498.662.514.410
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	6.2	(319.544.876.117)	(307.304.919.804)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5.947.851.860)	(5.754.688.575)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		133.126.424.712	185.602.906.031
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20+30+40)	50		45.775.796.183	(16.114.586.004)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		169.631.427.514	223.545.103.293
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	4.1	215.407.223.697	207.430.517.289



Phan Hùng
Giám đốc
Đồng Nai, ngày 22 tháng 08 năm 2017

Nguyễn Thu Oanh
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Tâm
Người lập biểu

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

Mẫu số B 09a – DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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 30/06/2017		Tại ngày 01/01/2017	
		Ngàn đồng	Tỷ lệ (%)	Ngàn đồng	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty Cổ phần					
Phát triển Khu 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
Cộng		1.000.000.000	100	1.000.000.000	100

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.

Công ty có đầu tư vào 02 công ty con như được trình bày tại mục 1.5 dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là "Nhóm công ty").

Các đơn vị trực thuộc tính đến 30 tháng 06 năm 2017 gồm:

- Chi nhánh Quản lý Ghi thu;
- Chi nhánh cấp nước Thiện Tâm;
- Chi nhánh cấp nước Nhơn Trạch;
- Chi nhánh cấp nước Biên Hòa;
- Chi nhánh cấp nước Long Bình;
- Chi nhánh cấp nước Long Thành;
- Chi nhánh cấp nước Vĩnh An;
- Chi nhánh cấp nước Xuân Lộc;
- Chi nhánh cấp nước Tân Định;
- Chi nhánh cấp nước Thạnh Phú;
- Chi nhánh Quản lý các dự án cấp nước Đồng Nai.

Tổng số nhân viên của Nhóm công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 là 1.084 (31 tháng 12 năm 2016 là: 1.111).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Khai thác và cung cấp nước sạch.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

1.3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Nhóm 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;
- 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.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Nhóm công ty là 12 tháng.

1.5. Các công ty con được hợp nhất

Các công ty con trực tiếp:

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty Cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch	Khu Công nghiệp Nhơn Trạch, Số 319B, Huyện Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai	52,44%	52,44%
2.	Công ty Cổ phần Cấp nước Long Khánh	Số 02 Bis, Cách Mạng Tháng Tám, Phường Xuân Bình, Thị xã Long Khánh, Tỉnh Đồng Nai	51,00%	51,00%

1.6. Các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai	Số 52 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Quyết Thắng, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	36%	36%
2.	Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân	Số 48 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Quyết Thắng, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	34,36%	34,36%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam.

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

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Nhóm công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

2.3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Nhóm công ty từ 01 tháng 01 đến 31 tháng 12.

2.4. Đơn vị tiền tệ trong kế toán

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

2.5. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất là báo cáo tài chính của Nhóm công ty mà trong đó tài sản, nợ, nguồn vốn, doanh thu, chi phí và dòng tiền của công ty mẹ và các công ty con được trình bày như một doanh nghiệp độc lập không tính đến ranh giới pháp lý của các công ty riêng biệt. Các báo cáo tài chính của các công ty con đã được lập cho cùng kỳ kế toán với công ty mẹ theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của công ty mẹ. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và công ty mẹ.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua là ngày Nhóm công ty thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con, trừ trường hợp quyền kiểm soát của Nhóm công ty chỉ là tạm thời khi công ty con chỉ được mua và nắm giữ cho mục đích bán lại trong thời gian không quá 12 tháng.

Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong thu nhập thuần và tài sản thuần của công ty con được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Phương pháp loại trừ giao dịch nội bộ

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ hoàn toàn khi hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện cũng được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

3.1. Ngoại tệ

- Tỷ giá áp dụng trong kế toán là tỷ giá của ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh hợp nhất trong kỳ.

3.2. Các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán số 24 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

3.4. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty liên kết khi Nhóm công ty nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư mà không có thỏa thuận khác.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư vào công ty liên kết ban đầu được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh. Sau đó, giá trị của khoản đầu tư được điều chỉnh tăng giảm tương ứng với phần sở hữu của Nhóm công ty trong lãi lỗ của công ty liên kết sau ngày mua.

Các khoản phân phối từ công ty liên kết sau ngày mua được ghi giảm giá trị của khoản đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Đầu tư khác

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư khác là các khoản đầu tư ngoài các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên doanh, và đầu tư vào công ty liên kết.

Các khoản đầu tư khác được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

3.5. Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi là giá trị dự kiến tổn thất do khách hàng không thanh toán cho các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính và đánh giá của Ban Giám đốc dựa trên khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu này tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên tình hình hoạt động bình thường.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

3.7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và thuế trước bạ (nếu có).

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

▪ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
▪ Máy móc thiết bị	05 - 20 năm
▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn	05 - 30 năm
▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
▪ Tài sản cố định hữu hình khác	10 năm

3.8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất từ 20 đến 46 năm.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm kế toán không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích.

3.9. Chi phí xây dựng dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Nhóm công ty.

Các chi phí này sẽ được chuyển sang là nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

3.10. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và chủ yếu là chi phí liên quan đến chi phí đánh giá lại tài sản cổ phần hóa, chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng kho còn phải phân bổ. Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất:

- Công cụ, dụng cụ được phân bổ trong vòng 03 năm;
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn doanh nghiệp không thực hiện trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được phân bổ dần từ 01 đến 03 năm.

3.11. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

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

3.12. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

3.13. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả là khoản trích trước lãi vay phải trả đến ngày 30 tháng 06 năm 2017.

3.14. Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả trong năm vào ngày công bố cổ tức.

Quỹ dự trữ

Các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập theo quy định trong Điều lệ của các công ty trong Nhóm công ty.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ và các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.15. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó.

3.16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

3.17. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí lãi vay và lỗ tỷ giá hối đoái.

3.18. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí lắp đặt hệ thống nước cho khách hàng là hộ gia đình, chi phí thay thế đồng hồ nước, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (cả hoạt động lắp đặt)....

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, thuế môn bài; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

3.19. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi giảm đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Nhóm công ty cung cấp được tính theo các mức thuế như sau:

- Dịch vụ cung cấp nước: 5%
- Dịch vụ lắp đặt: 10%

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của các công ty trong Nhóm công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế đối với báo cáo thuế của các công ty trong Nhóm công ty.

3.20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hợp nhất sau thuế của Nhóm công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Nhóm công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Nhóm công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Nhóm công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

3.22. Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Nhóm công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt với các bộ phận kinh doanh khác hoặc khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

3.23. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Nhóm công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Nhóm công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Nhóm công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Nhóm công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Nhóm công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Nhóm công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Tiền mặt	306.959.216	320.656.617
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	46.508.532.054	35.433.518.121
Các khoản tương đương tiền	168.591.732.427	133.877.252.776
Cộng	215.407.223.697	169.631.427.514

Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng với lãi suất từ 4,5% đến 5,2%/năm tại Ngân hàng TMCP Công Thương và Ngân hàng TMCP Phát Triển Thành Phố Hồ Chí Minh.

(Xem trang tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.2. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/06/2017 VND			Tại ngày 01/01/2017 VND		
	Giá gốc	Tăng/giảm trong năm	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá gốc	Tăng/giảm trong năm	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu
Đầu tư vào công ty liên kết:						
Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân	15.000.000.000	(153.435.370)	14.846.564.630	-	-	-
Công ty Cổ phần Dịch Vụ và Xây dựng Cấp Nước Đồng Nai	7.800.368.003	3.087.006.642	10.887.374.645	7.800.368.003	4.068.611.928	11.868.979.931
Cộng	22.800.368.003	2.933.571.272	25.733.939.275	7.800.368.003	4.068.611.928	11.868.979.931

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

	Tại ngày 30/06/2017 VND			Tại ngày 01/01/2017 VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác:						
Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức	1.039.722.490	(*)	-	1.039.722.490	(*)	-
Công ty Cổ phần Dịch Vụ Sonadezi	2.030.000.000	3.350.000.000	-	2.030.000.000	2.030.000.000	-
Cộng	3.069.722.490		-	3.069.722.490		-

(*) Tại ngày báo cáo, Nhóm công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính giữa niên độ do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Phải thu khách hàng là các bên liên quan – xem thêm mục 8	21.804.847.032	33.624.598.807
Phải thu từ khách hàng khác	85.551.567.647	91.446.916.019
Cộng	<u>107.356.414.679</u>	<u>125.071.514.826</u>

4.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Công ty Kumho Industrial Co.,Ltd	188.360.675.550	126.341.637.114
Các nhà cung cấp khác	14.931.764.626	20.659.844.113
Trả trước cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan – xem thêm mục 8	2.260.180.000	-
Cộng	<u>205.552.620.176</u>	<u>147.001.481.227</u>

4.5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

Là khoản cho vay tín chấp đối với Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây Dựng Cấp nước Đồng Nai. Khoản cho vay này có thời hạn 12 tháng từ ngày 01 tháng 10 năm 2016 đến ngày 01 tháng 10 năm 2017 và lãi suất là 7%/năm – xem thêm mục 8.

4.6. Nợ xấu

	Tại ngày 30/06/2017 VND		Tại ngày 01/01/2017 VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn	2.342.950.226	-	2.342.950.226	-

Ban Giám đốc đánh giá khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn là thấp vì các khoản phải thu đã quá hạn từ lâu.

(Xem trang tiếp theo)

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/06/2017			Tại ngày 01/01/2017		
	VND			VND		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
Công ty TNHH Vạn Phúc	2.271.119.074	-	Trên 3 năm	2.271.119.074	-	Trên 3 năm
Ông Lê Văn Tùng	44.378.152	-	Trên 3 năm	44.378.152	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH Bình Sơn	27.453.000	-	Trên 3 năm	27.453.000	-	Trên 3 năm
Cộng	2.342.950.226	-		2.342.950.226	-	

4.7. Hàng tồn kho

	Tại ngày 30/06/2017		Tại ngày 01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	37.998.263.059	-	40.052.893.842	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3.157.019.152	-	2.948.196.799	-
Công cụ, dụng cụ	222.667.346	-	240.756.846	-
Thành phẩm	342.000	-	23.300.661	-
Cộng	41.378.291.557	-	43.265.148.148	-

4.8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
	VND	VND
Dự án xây dựng hệ thống cấp nước Thiện Tân giai đoạn 2	365.261.938.452	223.564.308.375
Dự án xây dựng hệ thống cấp nước Vĩnh cửu, công suất 15.000 m ³ /ngày	70.824.480.341	31.341.609.543
Các dự án khác	106.589.277.711	125.749.175.456
Cộng	542.675.696.504	380.655.093.374

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá:						
Tại ngày 01/01/2017	687.578.304.833	937.244.708.266	2.145.385.660.160	43.439.535.659	5.233.923.998	3.818.882.132.916
Mua trong kỳ	-	8.813.403.356	8.656.634.547	584.465.163	-	18.054.503.066
Đầu tư XD/CB hoàn thành	18.059.637.462	1.873.853.147	77.262.307.047	-	-	97.195.797.656
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(528.809.526)	-	-	(528.809.526)
Phân loại lại	-	253.985.344	(253.985.344)	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	(1.269.760.507)	-	-	-	-	(1.269.760.507)
Tại ngày 30/06/2017	704.368.181.788	948.185.950.113	2.230.521.806.884	44.024.000.822	5.233.923.998	3.932.333.863.605
Giá trị hao mòn lũy kế:						
Tại ngày 01/01/2017	274.346.333.582	378.483.180.348	701.421.490.674	14.006.569.911	2.544.973.459	1.370.802.547.974
Khấu hao trong kỳ	18.451.657.822	33.688.448.398	42.474.278.001	2.296.587.176	152.510.617	97.063.482.014
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(479.666.669)	-	-	(479.666.669)
Phân loại lại	-	6.047.270	(6.047.270)	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	(159.982.478)	-	-	-	-	(159.982.478)
Tại ngày 30/06/2017	292.638.008.926	412.177.676.016	743.410.054.736	16.303.157.087	2.697.484.076	1.467.226.380.841
Giá trị còn lại:						
Tại ngày 01/01/2017	413.231.971.251	558.761.527.918	1.443.964.169.486	29.432.965.748	2.688.950.539	2.448.079.584.942
Tại ngày 30/06/2017	411.730.172.862	536.008.274.097	1.487.111.752.148	27.720.843.735	2.536.439.922	2.465.107.482.764

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình với số tiền là 1.986.926.731.559 VND đã được dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay – xem thêm mục 4.18.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 195.495.351.884 VND.

4.10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Quy hoạch bản đồ VND	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá:				
Tại ngày 01/01/2017	5.599.965.000	2.814.843.027	716.048.088	9.130.856.115
Mua trong kỳ	-	-	150.000.000	150.000.000
Tại ngày 30/06/2017	5.599.965.000	2.814.843.027	866.048.088	9.280.856.115
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Tại ngày 01/01/2017	95.356.876	1.461.964.615	500.572.398	2.057.893.889
Khấu hao trong kỳ	707.256.540	30.805.581	66.645.835	804.707.956
Tại ngày 30/06/2017	802.613.416	1.492.770.196	567.218.233	2.862.601.845
Giá trị còn lại:				
Tại ngày 01/01/2017	5.504.608.124	1.352.878.412	215.475.690	7.072.962.226
Tại ngày 30/06/2017	4.797.351.584	1.322.072.831	298.829.855	6.418.254.270

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình với số tiền là 3.733.710.460 VND đã được dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay – xem thêm mục 4.18.

Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 1.480.612.088 VND.

4.11. Chi phí trả trước dài hạn

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Chi phí thay thế, lắp đặt đồng hồ điện tử cho khách hàng	17.775.974.495	18.812.954.160
Chi phí sửa chữa cải tạo các hệ thống cấp nước và tuyến ống cấp nước	16.706.824.161	11.599.436.794
Chi phí sửa chữa cải tạo các công trình nhà cửa, kho bãi, các công trình khác	12.254.101.319	11.721.259.332
Các khoản khác	4.435.044.765	3.844.287.024
Cộng	51.171.944.740	45.977.937.310

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.12. Phải trả người bán

	Tại ngày 30/06/2017		Tại ngày 01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:				
Phải trả cho người bán Công ty TNHH Thương mại N.T.P	2.943.018.300	2.943.018.300	2.561.994.600	2.561.994.600
Công ty CP Nhựa Đồng Nai	2.888.913.060	2.888.913.060	2.351.764.910	2.351.764.910
Phải trả cho các đối tượng khác	8.981.940.485	8.981.940.485	7.847.051.065	7.847.051.065
Phải trả cho các bên liên quan				
– xem thêm mục 8	7.363.487.526	7.363.487.526	10.756.312.943	10.756.312.943
Cộng	22.177.359.371	22.177.359.371	23.517.123.518	23.517.123.518
Dài hạn:				
Phải trả cho người bán Công ty Kumho Industrial Co.,Ltd	3.829.858.496	3.829.858.496	6.284.403.412	6.284.403.412
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Cấp thoát nước	-	-	11.232.471.896	11.232.471.896
Cộng	3.829.858.496	3.829.858.496	17.516.875.308	17.516.875.308

4.13. Người mua trả tiền trước

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn:		
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan		
– xem thêm mục 8	118.000.000	-
Người mua trả tiền trước khác	7.295.928.328	4.297.713.244
Cộng	7.413.928.328	4.297.713.244
Dài hạn:		
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan		
– xem thêm mục 8	5.840.908.746	5.571.400.440
Người mua trả tiền trước khác	1.867.902.036	-
Cộng	7.708.810.782	5.571.400.440

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.14. Thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 30/06/2017 VND		Trong kỳ VND		Tại ngày 01/01/2017 VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	270.331.449	395.403.458	307.194.949	-	182.122.940
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.621.769.732	1.772.402.272	3.436.540.128	11.922.396.026	364.137.856	6.000.626.294
Thuế thu nhập cá nhân	-	366.443.821	2.117.884.999	2.343.167.028	-	591.725.850
Thuế tài nguyên	-	642.846.153	4.430.086.352	4.390.766.741	-	603.526.542
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	2.682.513.313	14.401.006.777	14.061.356.092	-	2.342.862.628
Cộng	4.621.769.732	5.734.537.008	24.780.921.714	33.024.880.836	364.137.856	9.720.864.254

(Xem trang tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.15. Phải trả người lao động

Là quỹ lương còn phải trả cho người lao động.

4.16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Chi phí lãi vay phải trả	10.044.848.440	10.006.032.949
Các khoản trích trước khác	-	598.734.389
Cộng	10.044.848.440	10.604.767.338

4.17. Phải trả khác

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Ngắn hạn:		
Cổ tức phải trả	61.023.934.640	163.613.000
Tiền nước chưa quyết toán	23.817.910.263	15.920.883.139
Phí bảo vệ môi trường	2.592.997.356	2.222.811.151
Kinh phí công đoàn	1.628.892.788	1.613.742.896
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.834.245.184	2.320.830.755
Cộng	90.897.980.231	22.241.880.941
Dài hạn:		
Phải trả của dự án Xây dựng nhà máy nước Thiện Tân giai đoạn 2	184.589.837.330	83.060.626.695
Phải trả ngân sách Nhà nước	37.661.623.300	37.661.623.300
Lợi nhuận chuyển về công ty mẹ còn phải trả – xem thêm mục 8	8.641.828.689	8.641.828.689
Phải trả nhà thầu Dohwa – dự án Thiện Tân giai đoạn 2	2.778.553.429	2.201.215.415
Bồi thường di dời trạm bơm nước thô Biên Hòa	1.905.000.000	1.905.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.254.226.020	6.111.974.220
Cộng	236.831.068.768	139.582.268.319

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI VÀ CÁC CÔNG TY CON

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.18. Vay

Các khoản vay được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/06/2017 VND		Trong kỳ VND		Tại ngày 01/01/2017 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	445.894.153.855	445.894.153.855	454.283.135.630	237.732.878.967	389.212.090.397	389.212.090.397
Vay dài hạn	1.600.219.556.057	1.600.219.556.057	250.849.442.735	247.785.234.653	1.437.287.154.770	1.437.287.154.770
Cộng	2.046.113.709.912	2.046.113.709.912	705.132.578.365	485.518.113.620	1.826.499.245.167	1.826.499.245.167

Các khoản vay được chi tiết như sau:

	Loại tiền	Lãi suất	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND	
Vay ngắn hạn					
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Đồng Nai	VND	5,3%/năm	103.644.898.473	110.954.808.691	(a)
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam	VND	6,0%/năm	56.107.128.141	19.878.800.283	(b)
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	VND	5,3%/năm – 5,5%/năm	86.608.063.351	95.240.206.237	(c)
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	VND	5,3%/năm – 5,5%/năm	8.560.826.387	3.270.081.981	(d)
Vay ngắn hạn của bên liên quan – xem thêm mục 8	VND	4,8%/năm	25.000.000.000	-	(e)
Vay dài hạn đến hạn trả					
Ngân hàng TMCP Công Thương	VND	7,5%/năm – 8,5%/năm	45.593.790.420	43.793.690.420	(f)
Quý Đầu Tư Phát Triển Đồng Nai	VND	7,0%/năm – 8,4%/năm	14.376.600.000	16.218.042.000	(g)
Ngân hàng TMCP Á Châu	VND	7,7%/năm – 8,5%/năm	4.955.600.000	4.955.600.000	(k)
Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Đồng Nai	JPY, KRW	0,95%/năm – 3,53%/năm	94.548.080.415	88.936.694.117	(h)
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	VND	6,2%/năm – 6,53%/năm	1.157.166.668	1.157.166.668	(i)
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	VND	7,5%/năm	5.342.000.000	4.807.000.000	(j)
Cộng			445.894.153.855	389.212.090.397	

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

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

	Loại tiền	Lãi suất	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND	
Vay dài hạn					
Ngân hàng TMCP Công Thương	VND	7,5%/năm – 8,5%/năm	156.257.036.581	160.937.791.448	(f)
Quý Đầu Tư Phát Triển Đồng Nai	VND	7,0%/năm – 7,5%/năm	67.616.135.566	37.078.211.566	(g)
Ngân hàng TMCP Á Châu	VND	8%/năm	17.330.583.244	19.808.383.244	(k)
Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Đồng Nai	JPY, KRW	1,3%/năm – 3,53%/năm	1.277.854.404.411	1.167.212.699.607	(h)
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	VND	6,81%/năm – 7,21%/năm	4.628.666.664	5.207.249.998	(i)
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	VND	7,5%/năm – 8,5%/năm	45.655.818.907	47.042.818.907	(j)
Ngân hàng TMCP Phát Triển Thành Phố Hồ Chí Minh	JPY	0,77%/năm – 1,4%/năm	30.876.910.684	-	(l)
Cộng			1.600.219.556.057	1.437.287.154.770	

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 Thạnh Phú theo hợp đồng thế chấp số 11.52.11/HĐTC-CN-TP ngày 10/07/2011;
- Quyền sử dụng 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 trong tương lai.

(g) Khoản vay được đảm bảo bằng:

- Tuyến ống cấp nước công suất 3.100 m³/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 trục đứng Q = 1.000m³/h cho trạm bơm nước thô Xí nghiệp nước Biên Hòa;
- Tuyến ống chuyển tải cấp nước công suất 6.800m³/ 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.

(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 7.000m³/ngày, thuộc loại công trình hạ tầng kỹ thuật, công trình cấp III.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(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.

(b), (c), (d), (e), (i) và (j), (l) là các khoản vay không có tài sản đảm bảo.

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình lần lượt với số tiền là 1.986.926.731.559 VND và 3.733.710.460 VND đã được dùng để đảm bảo cho các khoản vay - xem thêm mục 4.9 và mục 4.10.

4.19. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	Quỹ khen thưởng, phúc lợi VND
Tại ngày 01/01/2017	20.871.059.305
Trích trong kỳ	11.561.554.294
Chi trong kỳ	(6.453.475.783)
Tại ngày 30/06/2017	<u>25.979.137.816</u>

(Xem trang tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4.20. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: Ngàn đồng

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2016	1.000.000.000	18.240.361	-	36.030.010	(64.235.766)	179.486	237.805.277	101.659.993	1.329.679.361
Lỗi trong 6 tháng đầu năm trước	-	-	-	-	-	-	(144.751.990)	6.727.635	(138.024.354)
Tăng vốn trong 6 tháng đầu năm trước	-	-	13.109.347	(13.109.347)	-	-	-	-	-
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	12.181.922	-	-	(12.181.922)	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	(9.472.702)	(1.979.872)	(11.452.574)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(50.000.000)	(8.604.392)	(58.604.392)
Tăng/Giảm khác	-	524.360	-	-	-	(179.486)	(524.360)	-	(179.486)
Số dư tại ngày 30/06/2016	1.000.000.000	18.764.721	13.109.347	35.102.585	(64.235.766)	-	20.874.304	97.803.364	1.121.418.554
Lãi trong 6 tháng cuối năm trước	-	-	-	-	-	-	205.279.716	5.506.153	210.785.867
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	(950.437)	(881.340)	(1.831.777)
Số dư tại ngày 01/01/2017	1.000.000.000	18.764.721	13.109.347	35.102.585	(64.235.766)	-	225.203.582	102.428.176	1.330.372.645
Lãi trong 6 tháng đầu năm nay	-	-	-	-	-	-	(13.583.866)	6.471.457	(7.112.409)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	16.149.782	-	-	(16.149.782)	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	(10.869.658)	(638.051)	(11.507.709)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(60.000.000)	(8.604.396)	(68.604.396)
Số dư tại ngày 30/06/2017	1.000.000.000	18.764.721	13.109.347	51.252.367	(64.235.766)	-	124.600.276	99.657.186	1.243.148.131

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

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**4.20.2. Cổ phiếu**

	<u>Tại ngày 30/06/2017</u>	<u>Tại ngày 01/01/2017</u>
Số lượng cổ phiếu phổ thông 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.

4.20.3. Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Lỗ sau thuế của cổ đông của Nhóm công ty	(13.583.866.249)	(144.751.989.538)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-
Lỗ sau thuế để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(13.583.866.249)	(144.751.989.538)
Số cổ phần lưu hành bình quân trong kỳ	100.000.000	100.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(136)	(1.448)

4.20.4. Cổ tức

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Cổ tức trên mỗi cổ phần của cổ phiếu phổ thông	600	500

4.20.5. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Quỹ đầu tư phát triển VND</u>
Tại ngày 01/01/2017	35.102.584.628
Trích trong kỳ	16.149.782.114
Chi trong kỳ	-
Tại ngày 30/06/2017	51.252.366.743

4.21. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán hợp nhất

	<u>Tại ngày 30/06/2017</u>	<u>Tại ngày 01/01/2017</u>
Ngoại tệ các loại: USD	5.472,26	5.454,00

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

5.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Doanh thu:		
Doanh thu cung cấp nước	369.619.089.651	358.806.189.012
Doanh thu cung cấp dịch vụ lắp đặt	20.735.443.520	28.277.854.364
	<hr/>	<hr/>
Cộng	390.354.533.171	387.084.043.376
Doanh thu đối với các bên liên quan – xem thêm mục 8	66.458.348.454	64.059.549.671
	<hr/>	<hr/>
Tổng cộng	<u>456.812.881.625</u>	<u>451.143.593.047</u>

5.2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Giá vốn cung cấp nước	261.726.938.409	265.143.519.531
Giá vốn cung cấp dịch vụ lắp đặt	22.976.128.423	30.352.189.266
	<hr/>	<hr/>
Cộng	<u>284.703.066.832</u>	<u>295.495.708.797</u>

5.3. Doanh thu hoạt động tài chính

Chủ yếu là các khoản lãi tiền gửi tiết kiệm và lãi cho vay.

5.4. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Lãi tiền vay	22.775.965.123	22.120.267.633
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.452.442.161	11.036.295.297
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	76.381.587.543	195.983.938.537
	<hr/>	<hr/>
Cộng	<u>100.609.994.827</u>	<u>229.140.501.467</u>

(Xem trang tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.5. Chi phí bán hàng

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên vật liệu	20.985.818.162	16.509.613.635
Chi phí nhân viên	12.283.124.130	9.204.416.151
Chi phí lắp đặt hệ thống nước, đồng hồ nước	9.305.021.151	8.013.782.998
Chi phí khác	9.883.985.553	6.348.338.441
Cộng	52.457.948.996	40.076.151.225

5.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	16.876.859.857	15.296.600.326
Chi phí khác	9.410.267.401	10.740.089.872
Cộng	26.287.127.258	26.036.690.198

5.7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	46.721.063.540	45.954.751.660
Chi phí nhân công	92.234.845.145	88.591.424.575
Chi phí khấu hao tài sản cố định	97.876.655.040	90.601.470.498
Chi phí dịch vụ mua ngoài	35.052.790.172	34.676.445.643
Chi phí khác bằng tiền	93.596.167.727	87.327.060.183
Cộng	365.481.521.624	347.151.152.559

5.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ	(3.574.491.350)	(134.397.516.169)
Các khoản điều chỉnh tăng:		
Điều chỉnh lợi nhuận hợp nhất báo cáo tài chính	10.045.127.489	9.008.179.778
Lỗi từ công ty mẹ	21.433.481.541	154.154.461.468
Các khoản chi phí không hợp lý, hợp lệ	483.186.959	64.000.000
Thu nhập chịu thuế từ hoạt động kinh doanh	28.387.304.639	28.829.125.077
Thu nhập được miễn thuế (Cổ tức và lợi nhuận được chia)	(11.204.604.000)	(11.204.604.000)
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh	17.182.700.639	17.624.521.077
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập tính thuế kỳ hiện hành	3.436.540.128	3.524.904.214

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

6.1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	458.619.152.689	498.662.514.410

6.2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(319.544.876.117)	(307.304.919.804)

7. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Nhóm công ty là: Khai thác, lọc nước phục vụ sinh hoạt đô thị và công nghiệp, phân phối nước sạch và cung cấp dịch vụ lắp đặt hệ thống chuyên ngành nước. Ngoài ra, Nhóm công ty không hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh nào khác. Do đó, Nhóm công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh, vì các báo cáo tài chính hợp nhất đã trình bày đầy đủ các thông tin theo lĩnh vực kinh doanh.

Theo khu vực địa lý

Nhóm Công ty không có báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Nhóm Công ty hoàn toàn tại tỉnh Đồng Nai nên không có sự khác nhau về rủi ro và lợi ích kinh tế theo khu vực địa lý cần thiết phải thuyết minh.

8. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan

1. Tổng Công ty Phát Triển Khu Công nghiệp
2. Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai
3. Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân
4. Các công ty con, công ty liên kết thuộc Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu Công nghiệp
5. HĐQT và Ban Giám đốc

Mối quan hệ

- Công ty mẹ
Công ty liên kết
Công ty liên kết
Công ty cùng tập đoàn
Nhân sự quản lý chủ chốt

Giao dịch nội bộ giữa các công ty trong Nhóm công ty đã được loại trừ toàn bộ trong quá trình hợp nhất.

(Xem trang tiếp theo)

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Phải thu:		
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai	11.267.710.760	22.734.513.275
Các công ty cùng tập đoàn	10.523.761.772	10.876.688.032
Tổng Công ty Cổ phần Phát Triển Khu Công nghiệp	13.374.500	13.397.500
	<hr/>	<hr/>
Cộng – xem thêm mục 4.3	21.804.847.032	33.624.598.807
Trả trước cho người bán – xem thêm mục 4.4 Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình	2.260.180.000	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn – xem thêm mục 4.5 Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai	20.000.000.000	20.000.000.000
Phải thu ngắn hạn khác Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai	-	7.777.778
Phải trả - xem thêm mục 4.12 Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai	(7.363.487.526)	(10.756.312.943)
Người mua trả tiền trước Tổng Công ty Cổ phần Phát Triển Khu Công nghiệp	(4.840.908.746)	(5.571.400.440)
Công ty Cổ phần Phát Triển Đô Thị Công Nghiệp Số 2	(1.118.000.000)	-
	<hr/>	<hr/>
Cộng – xem thêm mục 4.13	(5.958.908.746)	(5.571.400.440)
Phải trả khác – xem thêm mục 4.17 Tổng Công ty Cổ phần Phát Triển Khu Công nghiệp	(8.641.828.689)	(8.641.828.689)
Vay – xem thêm mục 4.18 Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân	(25.000.000.000)	-

(Xem trang tiếp theo)

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC ĐỒNG NAI
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Trong kỳ, Nhóm Công ty đã có giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Bán hàng và cung cấp dịch vụ:		
Công ty cùng tập đoàn	62.263.221.249	61.026.555.061
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai	4.064.802.748	2.958.980.610
Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu Công nghiệp	105.286.275	74.014.000
Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân	25.038.182	-
	<u>66.458.348.454</u>	<u>64.059.549.671</u>
Cộng – xem thêm mục 5.1		

Mua hàng:

Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước
Đồng Nai

28.253.884.864

48.036.226.235

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

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Thù lao và thu nhập	4.146.606.450	3.563.077.410

9. Thu nhập Ban kiểm soát Nhóm công ty

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Tiền lương và các chi phí hoạt động	644.001.700	424.482.920

10. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ngày 12 tháng 07 năm 2017, Hội Đồng Quản Trị Công ty đã thông qua Nghị quyết số 07/NQ-HĐQT về việc ký hợp đồng vay lại vốn vay ODA với Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Đồng Nai theo hợp đồng ủy quyền cho vay lại vốn vay của Ngân hàng Xuất Nhập Khẩu Hàn Quốc (Keximbank) cho Dự án Mở rộng nhà máy nước Thiện Tân (giai đoạn II) – Khoản vay bổ sung Hợp đồng ủy quyền cho vay lại số: 17/2017/UQ/BTC-QLN ngày 28/06/2017 giữa Bộ Tài chính và Ngân hàng Phát triển Việt Nam. Số tiền gốc cấp tín dụng (theo hình thức cho vay lại) cho Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai không vượt quá 15.000.000 USD.



Phan Hùng
Giám đốc

Đồng Nai, ngày 22 tháng 08 năm 2017

Nguyễn Thu Oanh
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Tâm
Người lập biểu