

Số: 24 /TB-CN

Biên Hòa, ngày ..29.. tháng 01 năm 2021

**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 (Dowaco).
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 48, CMT 8, P. Quyết Thắng, Biên Hòa, Đồng Nai.
- Điện thoại: (0251) 3843 316 Fax: (0251) 3847 149
- Website: www.dowaco.vn
- Mã chứng khoán: DNW
- Người công bố thông tin: **Nguyễn Cao Hà**
- Chức danh: TV.HĐQT, Phó Giám đốc Công ty, Trưởng Ban Kiểm toán nội bộ Công ty.
- Loại thông tin công bố:
 - Định kỳ
 - 24h
 - Theo yêu cầu
 - Khác

Nội dung công bố thông tin như sau:

1. Công bố thông tin Báo cáo tài chính Hợp nhất Quý IV/2020 của Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai (đính kèm Báo cáo).

2. Giải trình về việc lợi nhuận sau thuế TNDN Quý IV/2020 của Báo cáo tài chính hợp nhất giảm hơn 10% so với báo cáo cùng kỳ năm trước (đính kèm Công văn số 62/CN-TCKT ngày 25/01/2021 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 ..29../01/2021 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;
- HĐQT, Giám đốc Công ty;
- Trưởng Ban Kiểm soát;
- Lưu: VT, TCHC.

E:/HIEN/CÔNG TY/CBTT/2021

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN
CÔNG BỐ THÔNG TIN**



Nguyễn Cao Hà

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
NĂM 2020



DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT


Đơn vị tính: Đồng


Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Quý IV (năm nay)	Quý IV (năm trước)	Đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	278.477.010.760	277.472.587.806	1.115.651.528.121	1.072.311.869.099
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	2.588.049	431.136	12.002.701	23.320.281
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		278.474.422.711	277.472.156.670	1.115.639.525.420	1.072.288.548.818
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	171.475.775.216	180.045.696.547	668.363.729.736	668.747.912.722
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		106.998.647.495	97.426.460.123	447.275.795.684	403.540.636.096
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	1.572.330.398	11.894.151.790	6.680.110.287	7.562.727.370
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	104.475.954.052	18.025.119.872	155.965.690.200	98.399.148.460
Trong đó, chi phí lãi vay	23		24.165.496.623	18.025.119.872	68.431.454.795	78.231.093.175
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết	24		(289.087.710)	146.341.812	(3.692.831.627)	1.130.932.905
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	17.865.059.703	16.528.436.810	65.033.574.831	69.530.690.532
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	17.310.730.255	17.637.932.916	61.960.842.729	64.210.346.496
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(31.369.853.827)	57.275.464.127	167.302.966.584	180.094.110.883
12. Thu nhập khác	31	VII.6	2.984.581.643	1.008.252.523	6.099.151.174	6.098.200.013
13. Chi phí khác	32	VII.7	605.361.410	2.079.663.863	1.485.383.839	2.481.434.666
14. Lợi nhuận khác	40		2.379.220.233	(1.071.411.340)	4.613.767.335	3.616.765.347
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(28.990.633.594)	56.204.052.787	171.916.733.919	183.710.876.230
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	(1.541.079.287)	(3.041.729.681)	10.672.060.748	11.687.639.487
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	19.874.063	19.874.062	79.496.251	79.496.250
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(27.469.428.370)	59.225.908.406	161.165.176.920	171.943.740.493
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(30.181.316.983)	55.223.442.798	148.629.092.432	160.924.670.582
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		2.711.888.613	4.002.465.608	12.536.084.488	11.019.069.911
21. Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu	70				1.330	1.371
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				1.330	1.371

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Trần Hoàng Anh Phương


Nguyễn Thu Oanh

Biên Hoà, ngày 15 tháng 01 năm 2021

 Giám đốc
 Phạm Thị Hồng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31/12/2020

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Tại ngày (31/12/2020)	Tại ngày (01/01/2020)
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		290.870.817.670	240.962.797.430
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	109.266.207.775	59.817.273.278
1. Tiền	111		33.266.207.775	36.817.273.278
2. Các khoản tương đương tiền	112		76.000.000.000	23.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		70.266.296.247	62.866.295.180
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		70.266.296.247	62.866.295.180
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		58.597.190.479	67.555.269.573
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	46.544.709.918	53.719.977.456
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.4	5.388.173.194	4.924.959.423
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.5	9.287.513.651	11.079.087.402
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.7	(2.623.206.284)	(2.168.754.708)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		38.429.755.572	43.552.425.040
1. Hàng tồn kho	141	VI.8	38.429.755.572	43.552.425.040
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14.311.367.597	7.171.534.359
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		516.029.224	125.711.502
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.219.969.326	3.566.359.913
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17	8.575.369.047	3.479.462.944
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.13		
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.257.879.643.621	3.439.212.854.407
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
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			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định :	220		3.046.344.283.238	3.224.591.595.958
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.10	2.739.819.357.303	2.910.322.930.931
- Nguyên giá	222		4.910.081.306.917	4.850.493.126.936
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.170.261.949.614)	(1.940.170.196.005)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.11	306.524.925.935	314.268.665.027
- Nguyên giá	228		356.143.750.291	356.092.593.291
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(49.618.824.356)	(41.823.928.264)
III. Bất động sản đầu tư	230		923.546.489	974.336.909
- Nguyên giá	231		1.269.760.507	1.269.760.507
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(346.214.018)	(295.423.598)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		152.435.173.774	140.404.617.814
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.9	152.435.173.774	140.404.617.814
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn :	250	VI.2	37.630.082.804	32.931.314.431

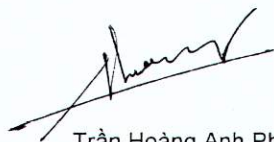
CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Tại ngày (31/12/2020)	Tại ngày (01/01/2020)
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		34.560.360.314	29.941.591.941
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3.069.722.490	3.069.722.490
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			(80.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		20.546.557.316	40.310.989.295
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.12	20.506.809.191	40.191.744.919
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		39.748.125	119.244.376
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		3.548.750.461.291	3.680.175.651.837
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		2.057.405.362.814	2.228.632.284.378
I. Nợ ngắn hạn	310		590.292.391.602	597.605.500.140
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	60.045.976.002	44.674.497.362
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.16	11.420.832.359	36.311.253.924
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	7.073.353.147	7.815.727.525
4. Phải trả người lao động	314		53.132.070.574	31.575.638.479
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	23.391.319.031	18.039.251.419
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	10.217.980.205	8.013.177.060
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14	407.046.758.564	439.806.846.385
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		17.964.101.720	11.369.107.986
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		1.467.112.971.212	1.631.026.784.238
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.15		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	VI.16	3.867.902.036	3.867.902.036
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	VI.19	2.955.796.132	2.826.826.409
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14	1.460.289.273.044	1.624.332.055.793
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.491.345.098.477	1.451.543.367.459
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.24	1.491.345.098.477	1.449.741.677.729
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		18.764.721.167	18.764.721.167
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		26.218.693.500	26.218.693.500
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			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		93.575.720.084	64.912.313.912
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		310.227.180.968	298.656.186.508
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		153.114.826.543	139.833.846.426
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		157.112.354.425	158.822.340.082

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Tại ngày (31/12/2020)	Tại ngày (01/01/2020)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		106.794.548.858	105.425.528.742
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	VI.26		1.801.689.730
1. Nguồn kinh phí	431			1.801.689.730
2. Nguồn vốn hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		3.548.750.461.291	3.680.175.651.837

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại		23.098,63 USD	23.098,63 USD
6. Dự toán chi phí sự phiệp, dự án			

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Hoàng Anh Phương

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thu Oanh



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31/12/2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số đầu năm đến cuối quý (năm nay)	Số đầu năm đến cuối quý (năm trước)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		171.916.733.919	183.710.876.230
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		238.770.685.852	250.954.852.330
Các khoản dự phòng	03		374.451.576	(838.403.096)
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	04		87.319.178.816	18.879.142.543
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.972.896.944)	(6.948.633.866)
Chi phí lãi vay	06		68.431.454.795	78.231.093.175
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước	08		561.839.608.014	523.988.927.316
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		85.503.277.181	125.259.936.257
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		5.122.669.468	(3.746.383.145)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay)	11		(59.739.926.308)	(125.346.254.117)
Tăng giảm chi phí trả trước	12		19.294.618.006	32.617.480.553
Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
Tiền lãi vay đã trả	14		(61.833.615.837)	(73.506.229.389)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(15.637.326.305)	(27.504.451.045)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		2.661.146.230	3.063.280.855
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(18.539.128.164)	(26.018.580.824)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		518.671.322.285	428.807.726.461
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và	21		(79.256.858.057)	(129.749.483.737)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và	22		725.247.272	1.170.545.455
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ	23		(63.900.001.067)	(47.866.295.180)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24		56.500.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(10.000.000.000)	-
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		19.406.985.309	5.063.155.506
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(76.524.626.543)	(171.382.077.956)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu,	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		434.637.347.260	592.793.298.776
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(718.693.845.105)	(777.049.671.279)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho sở hữu	36		(108.641.263.400)	(88.939.203.525)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(392.697.761.245)	(273.195.576.028)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50		49.448.934.497	(15.769.927.523)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		59.817.273.278	75.587.200.801
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		-	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM	70	4.1	109.266.207.775	59.817.273.278

NGƯỜI LẬP BIỂU

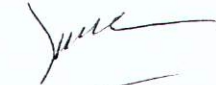
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Biên Hòa, ngày 01 tháng 01 năm 2021

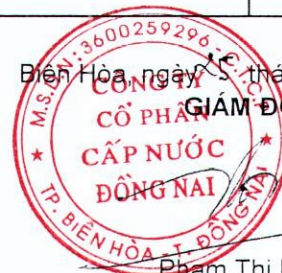
GIÁM ĐỐC



Trần Hoàng Anh Phương



Nguyễn Thu Oanh



Phạm Thị Hồng

DN - THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

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

- Danh sách các Công ty con:
 - + Công ty cổ phần Cấp nước Nhơn Trạch
 - + Công ty cổ phần Cấp nước Long Khánh
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:
 - + Công ty cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai
 - + Công ty cổ phần Cấp nước Gia Tân
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:
 - + Chi nhánh Quản lý Ghi Thu
 - + 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 Cấp nước Long Thành
 - + Chi nhánh Cấp nước Thạnh Phú

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, nếu độ dài về kỳ so sánh...)

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

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

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

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : Thông tư số 202/2014/TT-BTC
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán
- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung trên máy vi tính

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

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam :
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính.
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; Công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
 - Các khoản nợ phải thu được phân loại là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác
 - Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ các giao dịch mua bán.
 - Phải thu nội bộ là khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên với đơn vị cấp dưới trực thuộc
 - Phải thu khác khác là các khoản phải thu còn lại.
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Phương pháp bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kế 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, tặng 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 giá định hoạt động liên tục)

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

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

ĐVT : Đồng

1. Tiền	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Tiền mặt	171.182.320		337.435.818	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	33.095.025.455		36.479.837.460	
- Tiền đang chuyển				
- Các khoản tương đương tiền	76.000.000.000		23.000.000.000	
Cộng	109.266.207.775		59.817.273.278	

2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	GT hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	GT hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
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	70.266.296.247	70.266.296.247	62.866.295.180	62.866.295.180
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

c) Đầu tư góp vốn vào công ty liên doanh, liên kết	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị theo PP vốn chủ sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị theo PP vốn chủ sở hữu
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:	32.800.368.003		34.560.360.314	22.800.368.003		29.941.591.941
+ Công ty CP dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng	7.800.368.003		14.911.839.845	7.800.368.003		15.101.728.569
+ Công ty CP Cấp nước Gia Tân	25.000.000.000		19.648.520.469	15.000.000.000		14.839.863.372
Cộng :	32.800.368.003	-	34.560.360.314	22.800.368.003	-	29.941.591.941

3. Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn:	46.544.709.918		53.719.977.456	
- 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	43.237.076.154		47.814.746.439	
+ Hoạt động cung cấp dịch vụ lắp đặt	3.273.959.464		5.905.231.017	
- Các khoản phải thu khách hàng khác (cho thuê TSCĐ_LKW)	33.674.300			
b) Phải thu của khách hàng dài hạn				
+ Các khoản phải thu khách hàng khác				
Cộng	46.544.709.918	-	53.719.977.456	-

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
+ Dowaco phải thu Công ty CP DV&XD Cấp nước Đồng Nai	293.508.224		293.508.224	
+ Dowaco phải thu Cty CP Kinh doanh nhà Đồng Nai	13.225			
+ Dowaco phải thu Cty CP Phát triển Đô thị Công nghiệp số 2	1.745.700			
+ Dowaco phải thu Cty CP Sonadezi Long Thành	3.000.000			
+ Dowaco phải thu Cty CP Sonadezi Châu Đức	480.000			

4. Trả trước cho người bán:	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn:	5.388.173.194		4.924.959.423	
- Các nhà cung cấp pv HĐ SXKD	5.388.173.194		4.924.959.423	
- Các khoản trả trước cho người bán khác				
b) Trả trước cho người bán dài hạn:				
- Các khoản trả trước cho người bán khác				
c) Trả trước cho khách hàng là các bên liên quan:				
Cộng	5.388.173.194	-	4.924.959.423	-

5. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	9.287.513.651		11.079.087.402	

Thu tiền thẻ Amex		
Dự án di dời Trạm bơm nước thô Biên Hòa	596.199.500	596.199.500
Thuế TNCN phải thu	23.358.803	
Phải thu khác	1.336.903.742	1.412.795.253
Các khoản phải thu khác của DA HTCN Nhơn Trạch gđ 1	4.740.209.029	4.765.570.029
Thu tiền bán Hồ sơ thầu các Dự án XDCB	1.561.507	
Cổ tức phải thu		2.110.500.000
Tạm ứng	751.486.441	1.105.876.458
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược: ngắn hạn	26.537.195	69.282.195
BHXX, BHYT, BHTN	1.004.569.252	1.018.863.967
Các khoản phải trả khác của DA HTCN Thiện Tân gđ 2	63.418.182	
Thu học phí khóa đào tạo CĐ XD CTN	695.000.000	
Tiền đặt cọc bình nước Doriv (Ốc Đảo Xanh)	30.000.000	
Chi phí phát sinh p/v tăng vốn điều lệ	18.270.000	
b) Dài hạn		
- Phải thu trên tài sản đất của Cty Cao su màu	-	-
Cộng	9.287.513.651	11.079.087.402

6. Tài sản thiếu chờ xử lý

- a) Tiền
b) Hàng tồn kho
c) TSCĐ
d) Tài sản khác

Cuối kỳ		Đầu kỳ	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

7. Nợ xấu

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Đối tượng nợ	Giá trị	Đối tượng nợ
	(2.623.206.284)	-	(2.168.754.708)	-
	(829.915.458)	Tồn thu hóa đơn tiền nước	(434.163.882)	Tồn thu hóa đơn tiền nước
	(50.000.000)	TT ENTEC	(50.000.000)	TT ENTEC
	(1.291.119.074)	Cty Vạn Phúc	(1.291.119.074)	Cty Vạn Phúc
	(44.378.152)	Lê Văn Tùng	(44.378.152)	Lê Văn Tùng
	(177.111.000)	Cty Anh Ngồn	(177.111.000)	Cty Anh Ngồn
	(171.982.600)	HTX DV Nông Nghiệp Đại Phước	(171.982.600)	HTX DV Nông Nghiệp Đại Phước
	(58.700.000)	Trung tâm kỹ thuật địa chính nhà đất Tỉnh Đồng Nai		

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;

- 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

8. Hàng tồn kho

- Hàng mua đang đi đường
- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Hàng hóa Doriv
- Chi phí SX, KD dở dang

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	35.626.996.163	38.057.190.301
	188.661.700	220.110.250
	118.302.498	-
	2.495.795.211	5.275.124.489
Cộng giá gốc hàng tồn kho	38.429.755.572	43.552.425.040

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho :

9. Tài sản dở dang dài hạn:

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

Cuối kỳ		Đầu kỳ	
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

Cộng

- b) Xây dựng cơ bản dở dang:

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Dự án Nhơn Trạch GĐ1	21.018.104.772	21.018.104.772
Dự án Nhơn Trạch GĐ2	84.526.244.247	84.287.582.007
Dự án Thiện Tân GĐ2	15.254.472.772	23.038.164.426
HTCN xã Thạnh Phú, huyện Vĩnh Cửu		2.812.342.786
Di dời trạm bơm nước thô nhà máy nước Biên Hòa	1.099.774.000	1.099.774.000
XD trạm xử lý bùn NMN Biên Hòa	1.592.145.063	1.592.145.063
Nâng công suất Nhà máy nước Gia Ray từ 7.000 lên 15.000 m3/ngày	19.914.932.406	809.897.514
Nhà điều hành và trạm bơm tăng áp Long Thành	459.898.034	152.727.273
HTCN 3 xã Bình Hòa, Tân Bình, Bình Lợi Huyện Vĩnh Cửu		
Các dự án khác	1.797.305.343	1.653.808.440
Công trình cải tạo, lắp đặt (Công ty)	2.723.067.705	2.296.790.907
Công trình cải tạo, lắp đặt (Vĩnh An)	2.723.375.860	38.259.800
Công trình cải tạo, lắp đặt (Xuân Lộc)		
Mua sắm tài sản (Công ty)	4.496.310	27.263.540
DA đầu tư XDCB của Công ty CP Cấp nước Nhơn Trạch	1.024.879.935	1.360.988.240
DA đầu tư XDCB của Công ty CP Cấp nước Long Khánh	296.477.327	216.769.046
Cộng	152.435.173.774	140.404.617.814

10. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình :

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu kỳ	985.122.305.631	1.138.118.430.281	2.667.987.116.839	51.364.759.137	7.900.515.048	4.850.493.126.936
- Mua trong kỳ	61.753.580	2.072.841.708	2.836.455.041	297.895.455	-	5.268.945.784
- Đầu tư XDCB hoàn thành	7.039.574.959	8.076.501.742	42.406.970.398	-	-	57.523.047.098

- Tăng khác	1.755.148.498	-	-	-	-	1.755.148.498
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	3.202.758.628	-	-	3.202.758.628
- Giảm khác	1.755.148.498	-	1.054.273	-	-	1.756.202.771
Số dư cuối kỳ	992.223.634.169	1.148.267.773.731	2.710.026.729.377	51.662.654.592	7.900.515.048	4.910.081.306.917
GIÁ TRỊ HAO MÓN LUY KẾ						
Số dư đầu kỳ	433.556.707.771	535.047.712.180	926.509.462.603	39.662.396.362	5.393.917.089	1.940.170.196.005
- Khấu hao trong kỳ	38.092.971.620	76.686.308.952	113.545.071.291	4.029.774.878	940.385.496	233.294.512.237
- Tăng khác	1.452.573.006					1.452.573.006
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	3.202.758.628	-	-	3.202.758.628
- Giảm khác	1.452.573.006	-	-	-	-	1.452.573.006
Số dư cuối kỳ	471.649.679.391	611.734.021.132	1.036.851.775.266	43.692.171.240	6.334.302.585	2.170.261.949.814
Giá trị còn lại						
- <i>Tại ngày đầu năm</i>	<i>551.565.597.860</i>	<i>603.070.718.101</i>	<i>1.741.477.654.236</i>	<i>11.702.362.775</i>	<i>2.506.597.959</i>	<i>2.910.322.930.931</i>
- <i>Tại ngày cuối kỳ</i>	<i>520.573.954.778</i>	<i>536.533.752.599</i>	<i>1.673.174.954.111</i>	<i>7.970.483.352</i>	<i>1.566.212.463</i>	<i>2.739.819.357.303</i>

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại thời điểm lập báo cáo: 1.193.768.816.929

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại thời điểm lập báo cáo: 692.935.531.890

* 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

11- Tăng, giảm TSCĐ vô hình :

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
NGUYỄN GIA						
Số dư đầu kỳ	350.929.202.176	2.814.843.027	-	2.348.548.088	-	356.092.593.291
- Mua trong kỳ				51.157.000		51.157.000
- 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	350.929.202.176	2.814.843.027	-	2.399.705.088	-	356.143.750.291
GIÁ TRỊ HAO MÓN LUY KẾ						
Số dư đầu kỳ	38.657.463.332	1.648.865.593	-	1.517.599.339	-	41.823.928.264
- Khấu hao trong kỳ	7.255.724.676	61.611.160		477.560.256		7.794.896.092
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	45.913.188.008	1.710.476.753	-	1.995.159.595	-	49.618.824.356
Giá trị còn lại						
- <i>Tại ngày đầu năm</i>	<i>312.271.738.844</i>	<i>1.165.977.434</i>	<i>-</i>	<i>830.948.749</i>	<i>-</i>	<i>314.268.665.027</i>
- <i>Tại ngày cuối kỳ</i>	<i>305.016.014.168</i>	<i>1.104.366.274</i>	<i>-</i>	<i>404.545.493</i>	<i>-</i>	<i>306.524.925.935</i>

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 299.562.633.307

* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 2.180.612.088

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

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				
<i>Nguyên giá</i>	<i>1.269.760.507</i>			<i>1.269.760.507</i>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	1.269.760.507			1.269.760.507
- Nhà & quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	<i>295.423.598</i>	<i>50.790.420</i>		<i>346.214.018</i>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	295.423.598	50.790.420		346.214.018
- Nhà & quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<i>Giá trị còn lại</i>	<i>974.336.909</i>		<i>50.790.420</i>	<i>923.546.489</i>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	974.336.909		50.790.420	923.546.489
- Nhà & quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá				
<i>Nguyên giá</i>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà & quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<i>Giá trị còn lại</i>				
- 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

Cuối kỳ

Đầu kỳ

Cộng	15.288.734.395	40.179.155.960
c. Người mua trả tiền trước là các bên liên quan		
Cty CP Phát triển Đô thị Công nghiệp Số 2 (D2D)	2.000.000.000	2.000.000.000
Công ty CP Sonadezi Long Thành		19.162.437.029
Công ty CP Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai	26.876.802	60.281.849

18- Thuế và các khoản phải nộp NN	Phải thu đầu kỳ	Phải nộp đầu kỳ	Số đã thực nộp	Số phải nộp	Phải thu cuối kỳ	Phải nộp cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	-	2.599.637.160	29.524.394.623	26.916.219.775	8.537.688	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.479.462.944	-	15.637.326.305	10.659.725.113	8.566.831.359	109.767.223
- Thuế thu nhập cá nhân	-	616.272.149	3.481.452.114	3.203.465.520	-	338.285.555
- Thuế tài nguyên	-	736.453.201	10.045.159.931	10.307.384.889	-	998.678.159
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	432.204.144	252.926.552	254.140.499	-	433.418.091
- Các loại thuế khác	-	-	8.000.000	-	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	3.431.160.871	49.075.107.865	50.837.151.113	-	5.193.204.119
Cộng	3.479.462.944	7.815.727.525	108.024.367.390	102.186.086.909	8.575.369.047	7.073.353.147

19. Chi phí phải trả :

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
a) Ngắn hạn	23.391.319.031	18.039.251.419
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;		
- Lãi vay phải trả	11.003.264.293	12.236.078.900
- Chi phí phải trả khác	12.388.054.738	5.803.172.519
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã		
b) Dài hạn	-	-
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác	-	-
Cộng	23.391.319.031	18.039.251.419

20. Phải trả khác

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
a) Ngắn hạn		
Thuế TNCN phải thu	-	18.316.097
Phải thu khác: Phí BVMT đối với nước thải sinh hoạt	3.342.745.616	3.202.520.828
Kinh phí công đoàn	1.879.713.492	1.490.925.252
Tiền nước phải thu	1.185.836.705	906.707.265
Phí dịch vụ môi trường rừng	1.480.724.647	1.418.710.332
Phải thu, phải trả khác	1.653.988.989	435.513.397
Tiền nộp thế chân của khách hàng phải trả (lỡ HTN)	347.000.000	165.000.000
Phí BVMT đ/v nước thải công nghiệp phải nộp	50.024.656	16.737.914
Thu tiền thế chân vỏ bình Doriv 19l	10.530.000	-
Cổ tức phải trả	267.416.100	358.745.975
Cộng	10.217.980.205	8.013.177.060
b) Dài hạn		
Di dời trạm bơm nước thô Biên Hòa	1.905.000.000	1.905.000.000
Các khoản phải trả khác của DA HTCN Thiện Tân gđ 2	1.050.796.132	921.826.409
Cộng	2.955.796.132	2.826.826.409

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

Cộng	-	-
-------------	---	---

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

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	39.748.125	119.244.376
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
- 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		

22. Vốn chủ sở hữu :

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

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Chênh lệch đánh giá lại TS	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2019	1.000.000.000.000	18.764.721.167	26.218.693.500	45.070.777.828	(64.235.766.100)	-	253.342.439.213	104.512.066.972	1.383.672.932.580
Lãi trong 6 tháng đầu năm trước	-	-	-	-	-	-	60.594.277.896	3.754.761.033	64.349.038.929
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	19.841.536.084	-	-	(19.841.536.084)	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	(15.279.520.538)	(547.092.000)	(15.826.612.538)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	(1.837.500.000)	(1.837.500.000)
Số dư tại ngày 30/06/2019	1.000.000.000.000	18.764.721.167	26.218.693.500	64.912.313.912	(64.235.766.100)	-	278.815.660.487	105.882.236.005	1.430.357.858.971
Lãi trong 6 tháng cuối năm trước	-	-	-	-	-	-	100.330.392.686	7.264.308.878	107.594.701.564
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	(418.892.927)	(522.244.385)	(941.137.312)

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng 125.711.502
- Chi phí đi vay
- Các khoản khác

Cộng 516.029.224 516.029.224 - 125.711.502

b) Dài hạn :

- Chi phí thay thế và lắp đặt đồng hồ cho khách hàng 2.493.762.739 10.890.886.666
- Chi phí Sửa chữa, cải tạo TSCĐ 14.502.946.955 27.667.648.685
- Chi phí khác 3.510.099.497 1.633.209.568

Cộng 20.506.809.191 - 40.191.744.919

14. Tài sản khác

a) Ngắn hạn

- Kinh phí sửa chữa duy tu trụ cứu hỏa
- Tài sản khác

Cuối kỳ Đầu kỳ

b) Dài hạn :

Cộng - -

15. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	145.909.727.156	145.909.727.156	405.676.311.697	420.621.758.545	160.855.174.004	160.855.174.004
+ NH TMCP Công Thương VN	79.127.218.867	79.127.218.867	267.625.130.403	288.958.253.408	100.460.341.872	100.460.341.872
+ NH TMCP Ngoại thương	62.759.233.550	62.759.233.550	134.027.906.555	131.663.505.137	60.394.832.132	60.394.832.132
+ NH TMCP Quốc tế	4.023.274.739	4.023.274.739	4.023.274.739	-	-	-
b) Vay dài hạn	1.721.426.304.452	1.721.426.304.452	134.921.862.620	316.779.286.342	1.903.283.728.174	1.903.283.728.174
+ NH TMCP Công Thương VN	54.029.989.293	54.029.989.293	-	54.426.124.060	108.456.113.353	108.456.113.353
+ Quỹ Đầu tư phát triển Đ.Nai	136.275.821.896	136.275.821.896	28.738.122.000	23.583.600.000	131.121.299.896	131.121.299.896
+ Ngân hàng ACB	25.626.171.094	25.626.171.094	-	12.595.640.000	38.221.811.094	38.221.811.094
+ Ngân hàng HD	80.356.965.328	80.356.965.328	4.331.729.121	20.177.447.000	96.202.683.207	96.202.683.207
+ NH Phát triển VN - CN ĐNai	1.398.008.787.940	1.398.008.787.940	101.852.011.499	200.003.308.614	1.496.160.085.055	1.496.160.085.055
+ NH Shinhan Bank	1.735.749.994	1.735.749.994	-	1.157.166.668	2.892.916.662	2.892.916.662
+ Vietcombank	25.392.818.907	25.392.818.907	-	4.836.000.000	30.228.818.907	30.228.818.907
Số ước đến hạn trả	261.137.031.408	261.137.031.408			278.951.672.381	278.951.672.381
+ NH TMCP Công Thương VN	20.951.562.831	20.951.562.831	-	-	59.697.930.420,0	59.697.930.420
+ Quỹ Đầu tư phát triển Đ.Nai	29.227.200.000	29.227.200.000	-	-	22.392.000.000,0	22.392.000.000
+ Ngân hàng ACB	12.595.640.000	12.595.640.000	-	-	12.595.640.000,0	12.595.640.000
+ NH Phát triển VN - CN ĐNai	192.369.461.909	192.369.461.909	-	-	173.228.687.293,0	173.228.687.293
+ NH Shinhan Bank	1.157.166.668	1.157.166.668	-	-	1.157.166.668,0	1.157.166.668
+ Vietcombank	4.836.000.000	4.836.000.000	-	-	4.836.000.000,0	4.836.000.000
+ HD Bank	-	-	-	-	5.044.248.000,0	5.044.248.000
Cộng	1.867.336.031.608	1.867.336.031.608	540.598.174.317	737.401.044.887	2.064.138.902.178	2.064.138.902.178

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đảm bảo cho các khoản vay là:

1.193.768.816.929

Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình đảm bảo cho các khoản vay là:

299.562.633.307

16- Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	60.045.976.002	60.045.976.002	44.674.497.362	44.674.497.362
- Chi tiết cho một số đối tượng:	43.917.480.812	43.917.480.812	19.704.440.370	19.704.440.370
+ Công ty CP Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai	3.807.140.877	3.807.140.877	8.023.453.981	8.023.453.981
+ Công ty CP Xây lắp và Sản xuất Thiết bị Ngành nước	1.249.780.646	1.249.780.646	-	-
+ Công ty CP Xây dựng Đồng Nai	9.678.498.622	9.678.498.622	-	-
+ Công ty TNHH Thương mại N.T.P	3.619.653.070	3.619.653.070	231.000.000	231.000.000
+ Công ty CP Nhựa Đồng Nai	4.835.167.018	4.835.167.018	4.726.534.058	4.726.534.058
+ Công ty TNHH Khôi Việt	2.868.708.920	2.868.708.920	1.183.201.910	1.183.201.910
+ Công ty CP Hawaco Miền Nam	6.260.722.600	6.260.722.600	2.440.196.000	2.440.196.000
+ Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xây dựng Trần Lộc	7.637.946.565	7.637.946.565	194.531.581	194.531.581
+ Công ty TNHH MTV Xây dựng Hồ Mạnh Thắng	1.123.568.468	1.123.568.468	835.835.000	835.835.000
+ Công ty TNHH Thương mại - dịch vụ - Kỹ thuật Đức Hùng	2.836.294.026	2.836.294.026	2.069.687.840	2.069.687.840
- Phải trả cho các đối tượng khác	16.128.495.190	16.128.495.190	24.970.056.992	24.970.056.992
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
+ Chi nhánh Quản lý các Dự án	-	-	-	-
Cộng	60.045.976.002	60.045.976.002	44.674.497.362	44.674.497.362
c) Phải trả người bán là các bên liên quan				
+ Công ty CP Xây dựng Đồng Nai	9.678.498.622	9.678.498.622		
+ Công ty CP Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai	3.807.140.877	3.807.140.877	8.023.453.981	8.023.453.981

17. Người mua trả tiền trước

a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Khách hàng trả trước tiền nước, tiền SC, lắp đặt HTN, khác

Cuối kỳ Đầu kỳ

b. Người mua trả tiền trước dài hạn

Khách hàng trả trước tiền nước

KH ứng góp vốn, ứng tiền thi công xây dựng TOCN

11.420.832.359 - 36.311.253.924

11.420.832.359 36.311.253.924

3.867.902.036 - 3.867.902.036

- -

3.867.902.036 3.867.902.036

- Doanh thu Doriv		265.242.208		344.755.016	
Cộng		278.477.010.760	277.472.587.806	1.115.551.528.121	1.072.311.869.099
b) Doanh thu đối với các bên liên quan					
- Doanh thu bán hàng (cung cấp nước)		27.291.341.145	36.217.380.893	214.988.094.862	138.930.711.479
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		5.160.517		30.368.225	206.794.447
2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)					
Trong đó :					
+ Giảm giá hàng bán					
+ Hàng bán bị trả lại		2.588.049	431.136	12.002.701	23.320.281
Cộng		2.588.049	431.136	12.002.701	23.320.281
3. Giá vốn hàng bán					
Giá vốn của hàng hóa đã bán;	Quý IV năm nay	160.336.294.129	171.772.807.510	625.167.446.395	633.548.247.116
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;		10.898.216.698	8.238.478.263	42.806.108.112	35.048.386.582
Giá vốn của kinh doanh Doriv;		213.815.112		272.963.499	
Giá vốn cho thuê BĐSĐT		27.449.277	34.410.774	117.211.730	151.279.024
Cộng		171.475.775.216	180.045.696.547	668.363.729.736	668.747.912.722
4. Doanh thu hoạt động tài chính					
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	Quý IV năm nay	1.572.330.398	1.375.562.907	5.594.971.299	4.837.147.506
- Lãi bán các khoản đầu tư;					
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;				245.010.000	226.008.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			2.015.851	850.128.988	2.499.571.864
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại SD cuối kỳ các TK có gốc ngoại tệ			10.516.573.032		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;					
- Doanh thu hoạt động tài chính khác					
Cộng		1.572.330.398	11.894.151.790	6.680.110.287	7.562.727.370
5. Chi phí tài chính					
- Lãi tiền vay	Quý IV năm nay	24.165.496.623	17.411.457.365	68.170.670.890	74.494.464.045
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm			613.662.507	260.793.905	3.816.629.130
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn tài chính;				215.056.589	1.208.912.742
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện;					
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại SD cuối kỳ các TK có gốc ngoại tệ		80.310.457.429		87.319.178.816	18.879.142.543
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư					
- Chi phí tài chính khác					
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính					
Cộng		104.475.954.052	18.025.119.872	155.965.690.200	98.399.148.460
6. Thu nhập khác					
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	Quý IV năm nay			725.247.272	416.000.000
- Lãi do đánh giá lại tài sản;					
- Tiền phạt thu được;					
- Thuế được giảm;					
- Các khoản khác.		2.984.581.643	1.008.252.523	5.373.903.902	5.682.200.013
Cộng		2.984.581.643	1.008.252.523	6.099.151.174	6.098.200.013
7. Chi phí khác					
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ và khác	Quý IV năm nay		1.971.155.348		1.971.155.348
- Lỗ do đánh giá lại tài sản					
- Các khoản nộp phạt, tiền chậm nộp, nộp theo Kết luận của TT		1.618.743		237.642.382	300.796.058
- Các khoản khác		603.742.667	108.508.515	1.247.741.457	209.483.260
Cộng		605.361.410	2.079.663.863	1.485.383.839	2.481.434.666
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp					
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	Quý IV năm nay	17.865.059.703	16.528.436.810	65.033.574.831	69.530.690.532
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;					
- Chi phí nhân viên		4.682.577.980	5.631.944.197	20.136.400.599	22.315.838.735
- Chi phí vật liệu, bao bì		8.968.666.313	7.549.366.423	32.927.246.149	32.169.724.560
- Các khoản chi phí bán hàng khác.		4.213.815.410	3.347.126.190	11.969.928.083	15.045.127.237
b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	Quý IV năm nay	17.310.730.255	17.637.932.916	61.960.842.729	64.210.346.496
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;					
- Chi phí nhân viên quản lý		10.549.582.105	12.208.064.433	45.210.728.910	44.327.968.226
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		736.898.394	928.536.746	2.663.403.304	3.766.349.661
- Các khoản chi phí QLDN khác.		6.024.249.756	4.501.331.737	14.086.710.515	16.116.028.609
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý	Quý IV năm nay	7.893.994	2.648.713	21.569.655	11.544.381
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;			2.620.833		11.516.501
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;					
- Các khoản ghi giảm khác.		7.893.994	27.880	21.569.655	27.880
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố					
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	Quý IV năm nay	1.307.211.743	31.270.380.138	83.466.304.892	119.284.103.223
- Chi phí nhân công;		53.596.926.896	58.002.266.370	231.085.747.844	214.581.472.137
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;		68.113.216.086	78.388.158.580	241.537.680.002	251.153.592.956
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;		27.524.097.624	26.446.489.201	107.216.779.583	99.063.232.918
- Chi phí khác bằng tiền.		26.416.596.138	22.134.641.773	99.688.042.583	122.942.913.960
Cộng		176.958.048.487	216.241.936.062	762.994.554.904	807.025.315.194

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành
 - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
 Điều chỉnh CP thuế TNDN của các năm trước vào CP thu nhập hiện hành năm nay
 - Tổng CP thuế TNDN hiện hành

Qui IV năm nay	Qui IV năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
(1.541.079.287)	(3.041.729.681)	10.672.060.748	11.687.639.487

11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại
 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;
 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn 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 hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;
 - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Qui IV năm nay	Qui IV năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
19.874.063	19.874.062	79.496.251	79.496.250

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

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

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

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

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường; 434.637.347.260
- 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; 718.693.845.105
- 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



Các số liệu so sánh dưới đây đã được báo cáo lại:

Bảng cân đối kế toán (Trích)

	Mã chỉ tiêu	Tại ngày 01/01/2020	Tại ngày 01/01/2020
		(Đã được báo cáo trước đây)	(Được báo cáo lại)
1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	710.804.562	3.479.462.944
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	12.806.053.830	7.815.727.525
3. LNST chưa phân phối LK đến cuối kỳ trước	421a	132.074.861.739	139.833.846.426

Báo cáo KQKD (Trích)

	Mã chỉ tiêu	Tại ngày 01/01/2020	Tại ngày 01/01/2020
		(Đã được báo cáo trước đây)	(Được báo cáo lại)
1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	19.446.624.174	11.687.639.487
2. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	164.184.755.806	171.943.740.493

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Hoàng Anh Phương

Nguyễn Thu Oanh



Phạm Thị Hồng

Biên Hòa, ngày 25 tháng 01 năm 2021

GIÁM ĐỐC