

CHỦ SỞ HỮU : ỦY BAN NHÂN DÂN TỈNH TRÀ VINH
ĐƠN VỊ : CÔNG TY TNHH MTV CẤP THOÁT NƯỚC TRÀ VINH
MÃ SỐ THUẾ: 2100119570

BÁO CÁO

QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH

QUÝ III - NĂM 2015

NƠI NHẬN :

- 1- ỦY BAN NHÂN DÂN TỈNH TRÀ VINH
- 2- SỞ TÀI CHÍNH TỈNH TRÀ VINH
- 3- SỞ KẾ HOẠCH VÀ ĐẦU TƯ TỈNH TRÀ VINH
- 4- CỤC THUẾ TỈNH TRÀ VINH
- 5- CỤC THÔNG KÊ TỈNH TRÀ VINH
- 6- BAN GIÁM ĐỐC CÔNG TY

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý: 2015/03

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		27.913.345.976	28.369.046.346
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6.102.833.688	11.603.901.751
1. Tiền	111		6.102.833.688	11.603.901.751
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		313.699.915	311.347.565
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		313.699.915	311.347.565
III. Các khoản phải thu	130		12.895.290.214	7.413.191.479
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		6.681.276.065	3.673.674.089
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.179.705.151	734.317.340
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		1.940.301.710	57.134.027
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		3.094.007.288	2.948.066.023
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		7.598.167.886	7.636.264.826
1. Hàng tồn kho	141		7.598.167.886	7.636.264.826
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.003.354.273	1.404.340.725
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		644.732.218	1.308.495.685
3. Thuế và các khoản khác phải thu của Nhà nước	153		49.353.055	82.345.039
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		309.269.000	13.500.000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		222.901.257.227	197.214.665.271
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		112.906.054.943	88.166.058.800
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		112.906.054.943	88.166.058.800
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		97.934.170.425	95.723.417.463
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	96.870.806.941	94.697.666.523
- Nguyên giá	222		151.131.895.105	142.356.592.856
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(54.261.088.164)	(47.658.926.333)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	1.063.363.484	1.025.750.940
- Nguyên giá	228		1.442.761.925	1.332.761.925
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(379.398.441)	(307.010.985)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	2.128.931.143	4.139.658.918
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.128.931.143	4.139.658.918
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		3.000.000.000	3.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		3.000.000.000	3.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6.932.100.716	6.185.530.090
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	6.932.100.716	6.185.530.090
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		250.814.603.203	225.583.711.616
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		115.284.332.864	98.937.797.430
I. Nợ ngắn hạn	310		11.711.224.811	16.550.067.131
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	472.200.522	1.817.180.239
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	1.567.014.024	1.562.943.718
4. Phải trả người lao động	314		5.382.925.778	4.695.921.243
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	71.395.677	254.182.887
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		-	1.903.636
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	897.555.165	2.738.882.038
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		247.500.000	990.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.072.633.645	4.489.053.370
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		103.573.108.053	82.387.730.299
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.19	-	-
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	V.20	4.292.925	2.553.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21	103.568.815.128	82.385.177.299
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
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		135.530.270.340	126.645.914.187
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	135.530.270.340	126.645.914.187
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		104.980.871.743	102.026.918.848
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		104.980.871.743	102.026.918.848
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4.389.267.121	4.389.267.121
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		2.861.135.054	147.184.080
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.861.135.054	147.184.080
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		23.298.996.422	20.082.544.138
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		250.814.603.203	225.583.711.617

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Đặng Thị Bích Thủy

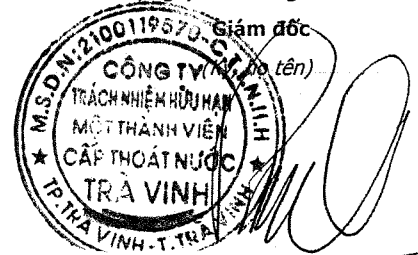
Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Hiền

Trà Vinh, ngày 28 tháng 10 năm 2015



Nguyễn Như Bình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý: 2015/03

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Quý này		Năm trước (5)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay (4)	Năm trước (4)		Năm nay (6)	Năm trước (7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	14.789.252.526	13.816.192.093	45.022.766.581	42.194.947.905	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03		-	-	-	-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10		14.789.252.526	13.816.192.093	45.022.766.581	42.194.947.905	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	9.235.928.383	8.911.183.889	28.624.135.788	27.315.244.722	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		5.553.324.143	4.905.008.204	16.398.630.793	14.879.703.183	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	11.797.200	19.141.396	37.079.357	60.247.038	
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	296.587.050	404.083.559	1.012.789.544	826.795.628	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		296.587.050	404.083.559	1.012.789.544	826.795.628	
8. Chi phí bán hàng	24		1.547.916.743	1.501.932.260	4.654.074.709	4.427.763.677	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.126.392.964	2.076.687.250	6.836.946.096	6.568.246.429	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30		1.594.224.586	941.446.531	3.931.899.801	3.117.144.487	
11. Thu nhập khác	31		30.161.482	29.617.906	92.645.452	169.869.859	
12. Chi phí khác	32		540.559.115	75.455	540.586.142	194.774.050	
13. Lợi nhuận khác: (40 = 31 - 32)	40		(510.397.633)	29.542.451	(447.940.690)	(24.904.191)	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế: (50 = 30 + 40)	50		1.083.826.953	970.988.982	3.483.959.111	3.092.240.296	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	240.255.851	218.549.844	770.008.137	706.924.376	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp: (60 = 50 - 51)	60		843.571.102	752.439.138	2.713.950.974	2.385.315.920	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-	
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-	

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Đặng Thị Bích Thủy

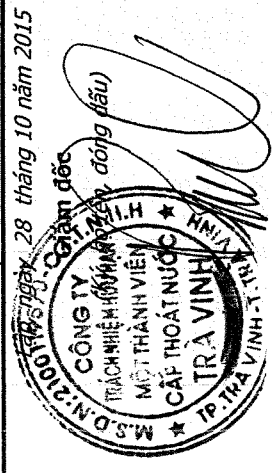
Đặng Thị Bích Thủy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hiền

Nguyễn Thị Hiền

M.S.Đ.N.21014.03.03.03.28 tháng 10 năm 2015



Nguyễn Như Bình

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý: 2015/03
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ NÀY	QUÝ TRƯỚC
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		16.345.090.671	16.430.655.392
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(7.046.197.471)	(7.224.469.695)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4.234.368.047)	(3.004.559.936)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(296.587.050)	(341.819.844)
5. Tiền thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(159.050.707)	(347.615.175)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		293.856.936	1.256.255.945
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(3.432.507.954)	(3.626.009.239)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.470.236.378	3.142.437.448
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		(65.616.390)	(56.815.850)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		10.999.456	9.024.608
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(54.616.934)	(47.791.242)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của Doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(247.500.000)	(2.387.500.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(247.500.000)	(2.387.500.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		1.168.119.444	707.146.206
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.934.714.244	4.227.568.038
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	VII.34	6.102.833.688	4.934.714.244

Lập, ngày 28 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu
(ký, họ tên)

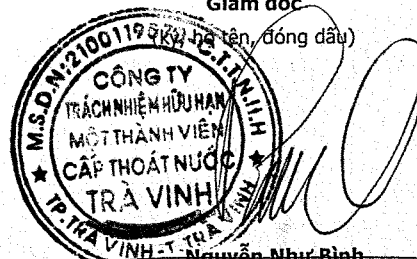
Đặng Thị Bích Thủy

Kế Toán Trưởng
(ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hiến

Giám đốc

(ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Như Bình

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ kỳ: 2015/07 Đến kỳ: 2015/09 (Từ ngày: 01/07/2015 Đến ngày: 30/09/2015)

ĐVT: VND
Trang in: 1 / 12

29/10/2015 9:46:56 AM

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh l. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1111	Tiền Việt Nam	32.645.844		1.557.270.497	1.580.047.698	5.422.779.012	5.443.481.358	9.868.643	
11211	Tiền Gửi Ngân Hàng Đầu Tư	15.312.313		385.836.716	316.362.599	1.601.522.474	1.682.335.772	84.786.430	
11212	Tiền Gửi Ngân Hàng Nông Nghiệp	85.459.504		1.041.475.606	884.122.170	2.983.426.841	3.053.034.095	242.812.940	
112125	Ngân hàng NNo & PTNT - CN Châu Thành	60.900		382.971.016	382.974.116	1.102.896.146	1.102.892.846	57.800	
11213	Tiền Gửi Ngân Hàng Công Thương	48.389.700		245.407.124	234.513.175	625.334.878	618.094.841	59.283.649	
11216	Ngân Hàng PTN ĐBSCL - CN Trà Vinh	355.527.811		2.465.720.171	2.570.758.102	7.310.649.084	7.257.781.519	250.489.880	
112161	Ngân Hàng PTN ĐBSCL - CN Cầu Ngang	1.000.840		732.400.025	732.123.725	2.077.703.250	2.077.427.431	1.277.140	
112162	Ngân Hàng PTN ĐBSCL - CN Trà Cú	1.001.984		347.967.028	347.844.470	1.015.614.185	1.015.490.523	1.124.542	
112163	Ngân Hàng PTN ĐBSCL - CN Duyên Hải	1.000.670		360.283.100	360.283.770	928.923.410	928.924.278	1.000.000	
112164	Ngân Hàng PTN ĐBSCL - CN Tiểu Cần	1.000.682		344.669.644	344.670.326	1.049.151.554	1.049.152.422	1.000.000	
112165	Ngân Hàng PTN ĐBSCL - CN Cầu Kè	1.000.660		275.821.920	275.822.580	801.145.808	801.146.676	1.000.000	
112167	Ngân Hàng PTN ĐBSCL - CN Cầu Quan			228.100.000	228.100.000	669.700.000	669.700.000		
11218	Ngân hàng TM CP Ngoại Thương VN - CN Trà	3.364.498.366		12.063.728.345	11.005.909.017	32.754.150.751	39.172.418.665	4.422.317.694	
11221	Ngoại tệ - Ngân hàng TMCP Ngoại thương - C			1.027.814.970		1.027.814.970		1.027.814.970	
11311	Tiền đang chuyển giữa TM và TGNH	1.027.814.970		810.000.000	1.837.814.970	4.235.814.970	4.235.814.970		
12812	Tiền gửi có kỳ hạn NH TMCP Ngoại thương-T	312.908.030		791.885		2.352.350		313.699.915	
1311	Phải thu từ sản xuất nước máy	4.925.131.197		13.834.952.795	13.866.917.669	41.573.701.591	39.644.244.298	4.893.166.323	
1312	Phải thu từ LD các CT cấp nước do KH đầu tư	85.609.768		313.689.802	286.472.815	2.111.538.689	2.523.149.622	112.826.755	
1313	Phải thu từ thoát nước via hè	1.476.880.000		1.343.638.000	1.476.880.000	3.493.232.000	2.149.594.000	1.343.638.000	
1314	Phải thu từ kiểm định đồng hồ	18.000.000			18.000.000	18.000.000	18.000.000		
1315	Phải thu từ di dời đồng hồ			42.109.000	42.109.000	128.381.128	128.381.128		
1316	Phải thu từ bán vật tư chuyên ngành	64.052.838		69.169.480	52.192.201	169.883.949	113.721.770	81.030.117	
1317	Phải thu từ phí bảo vệ môi trường	248.879.326		710.039.638	708.304.094	2.124.336.292	2.034.380.855	250.614.870	
1318	Phải thu từ các hoạt động dịch vụ khác		1.540.000	31.408.842	29.868.842	99.882.482	99.882.482		
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch	814.579.003		527.211.039	697.057.824	1.538.051.288	2.201.814.755	644.732.218	
13611	Vốn kinh doanh DA NMIN TT Duyên Hải	69.920.561.871		2.971.744.324		11.002.503.731		72.892.306.195	

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh i. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
13612	Vốn kinh doanh DA MNM TT Trà Cú	970.119.439		1.016.442.685		1.016.442.685		1.986.562.124	
13613	Vốn kinh doanh DA MNM TT Tiểu Cần-Cầu Q	34.132.931.196		2.085.183.108		13.067.830.727		36.218.114.304	
13614	Vốn kinh doanh DA MNM TT Cầu Kè	772.279.000			772.279.000	425.498.000	772.279.000		
13615	Vốn kinh doanh DA MNM Tp Trà Vinh	1.809.072.320						1.809.072.320	
13631	Phải thu nội bộ về CP lãi vay- DA MNM TT Du	121.739.480		82.696.604		148.721.158		204.436.084	
13633	Phải thu nội bộ về CP lãi vay- DA TT T.Cần-C.	22.987.183		47.084.345		70.071.528		70.071.528	
1368	Phải thu nội bộ khác	1.665.788.239		2.237.148		1.666.606.286	2.231.289	1.665.794.098	
1381	Tài sản thiếu chờ xử lý			3.798.466		3.834.377	3.834.377		
13888	Phải thu khác	1.974.621.315		373.268.862		1.626.374.207	2.255.837.042	2.038.288.812	
13889	Phải thu khác chờ xử lý	88.508.116						88.508.116	
141	Tạm ứng	108.550.000		584.600.000		1.048.504.800	752.735.800	309.269.000	
1421	Chi phí trả trước ngắn hạn								
15201	Nguyên liệu, vật liệu kho Công ty	6.598.864.983		1.490.854.769		6.518.149.351	7.082.161.622	6.143.882.621	
15202	Nguyên liệu, vật liệu kho Xây lắp	61.851.498		271.878.777		208.914.042	695.373.916	124.816.233	
15203	Nguyên liệu, vật liệu kho Bảo trì	174.019.392		176.126.357		838.160.560	708.069.564	255.190.563	
15204	Nguyên liệu, vật liệu kho Cơ điện	17.142.894		125.741.227		1.034.833.897	1.014.458.772	42.021.388	
15206	Nguyên liệu, vật liệu kho trạm Mỹ Chánh	44.250.210		20.239.091		83.006.773	78.944.673	36.883.908	
15207	Nguyên liệu, vật liệu kho trạm Châu Thành	29.828.976		24.507.913		134.207.213	177.425.693	15.981.087	
15208	Nguyên liệu, vật liệu kho trạm Cầu Ngang	181.750.115		50.585.389		434.688.265	426.984.637	132.842.449	
15209	Nguyên liệu, vật liệu kho trạm Trà cú	39.416.076		17.559.482		95.624.364	99.563.399	23.748.709	
15210	Nguyên liệu, vật liệu kho trạm Duyên Hải	18.850.722		30.124.922		113.004.856	100.887.492	19.991.381	
15212	Nguyên liệu, vật liệu kho trạm Tiểu Cần	82.521.120		67.803.062		184.387.744	157.697.948	65.627.048	
15213	Nguyên liệu, vật liệu kho trạm Cầu Kè	25.349.253		22.732.223		57.013.646	52.533.023	29.268.200	
15214	Nguyên liệu, vật liệu kho trạm Cầu Quan	77.506.519		62.012.567		151.355.304	126.128.556	56.794.821	
15216	Đồng hồ phễu liệu thu hồi	55.731.780		30.450.000		229.120.000	177.139.470	61.746.780	
15217	Phế liệu thu hồi khác	2.562.450		1.466.000		1.667.000		4.028.450	
15218	Nguyên vật liệu chờ xử lý	118.137.995						118.137.995	
15219	Nguyên liệu, vật liệu kho Xí nghiệp Cấp nước					22.521.768	22.521.768		
15220	Nguyên liệu, vật liệu kho XN Thoát nước	50.232.925		46.569.129		68.721.076	96.926.758	12.760.544	
15221	Nguyên liệu, vật liệu kho trạm bơm cấp II	13.195.643		3.630.000		26.404.350	21.471.740	9.561.396	
15222	Đồng hồ tạm thu về do cắt nước của KHĐT								
15224	Tài sản thu hồi do thay thế, sửa chữa - Kho C	224.923.514				212.860.939	9.511.300	224.923.514	

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh I. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
15225	Tài sản thu hồi do thay thế, s.chữa - Kho Bảo								
15411	CP SXKD dở dang - SX nước sạch Thành phố			6.429.347.706	6.429.347.706	19.174.489.036	203.349.639		
15412	CP SXKD dở dang - SX nước sạch Cầu Ngang			843.236.354	843.236.354	2.491.411.241	19.174.489.036		
15413	CP SXKD dở dang - SX nước sạch Trà Cú			208.574.833	208.574.833	592.148.907	2.491.411.241		
15414	CP SXKD dở dang - SX nước sạch Duyên Hải			211.202.180	211.202.180	646.640.620	592.148.907		
15416	CP SXKD dở dang - SX nước sạch Tiểu Cần			233.184.813	233.184.813	669.079.740	646.640.620		
15417	CP SXKD dở dang - SX nước sạch Cầu Kè			195.507.298	195.507.298	559.230.660	669.079.740		
15418	CP SXKD dở dang - SX nước sạch Cầu Quan			278.205.270	278.205.270	750.195.485	559.230.660		
1542	CP SXKD dở dang - Lắp ống nhánh khách hàn			271.985.311	271.985.311	1.404.719.345	750.195.485		
1543	CP SXKD - Thoát nước via hè			593.079.768	515.348.862	1.526.780.167	1.405.557.676	77.730.906	
1544	CP SXKD dở dang - Kiểm định đồng hồ					2.520.000	2.520.000		
1545	CP SXKD dở dang - Di dời đồng hồ KH đầu tư			18.783.942	18.783.942	55.253.698	2.520.000		
1546	CP SXKD dở dang - Lắp đặt ống nhánh Cty đã			534.557.945	534.557.945	1.694.677.446	55.253.698		
1547	CP SXKD dở dang - Thay thế đồng hồ Cty đầu			183.323.492	183.323.492	1.211.374.590	1.694.677.446		
15488	CP SXKD dở dang - Khác - chờ xử lý						1.211.374.590		
1549	CP SXKD dở dang - Gia công thành phẩm	33.303.821		135.418.081	26.492.009	1.109.474.912	967.245.019	142.229.893	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	28.433.148.687		3.737.290.648		6.694.881.969		32.170.439.335	
2112	Máy móc, thiết bị	37.519.194.025		84.262.109	119.230.351	255.986.606	119.230.351	37.484.225.783	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	71.693.069.263		903.927.867	872.022.559	2.696.986.584	872.022.559	71.724.974.571	
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	4.766.447.612				118.700.000		4.766.447.612	
2118	TSCĐ khác	4.985.807.804						4.985.807.804	
2131	Quyền sử dụng đất	1.014.951.975						1.014.951.975	
2135	Phần mềm máy vi tính	317.809.950		110.000.000		110.000.000		427.809.950	
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		52.373.627.815	453.125.371	2.340.585.720	453.125.371	7.055.287.202	54.261.088.164	
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình		352.806.177		26.592.264		72.387.456	379.398.441	
223	Đầu tư vào công ty liên kết	3.000.000.000						3.000.000.000	
2411	Mua sắm TSCĐ	9.034.230		84.262.109	84.262.109	465.549.769	456.515.539	9.034.230	
24121	XDCB - Thi công tuyển ống phân phối Cty đã			228.976.050	214.750.056	660.286.271	627.081.131	86.308.361	
24123	XDCB - Các công trình khác của Công ty							7.530.000	
241231	XDCB - Bể chứa nước sạch 2000 m3			1.482.029.893	4.352.582.266	1.663.236.809	4.354.800.571		
241232	XDCB - HTống Xử lý nước thải rửa lọc NMN							1.206.795.727	
241233	XDCB - Cải tạo, nâng CS cấp nước thô cho N		4.550.000			450.000	5.000.000		4.550.000

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh I. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
241234	XDCB - Dự án nước cho cuộc sống (WATER F			470.000	6.363.637	470.000	6.363.637		5.893.637
241235	XDCB - DA Nâng cấp MR Hệ thống cấp nước			220.000		220.000		220.000	
241236	XDCB - DA ĐT cấp nước xã H. Tân, C. Điện &			792.654.000		792.654.000		792.654.000	
24125	XDCB - DA XD C. Nghề xử lý C. Lượng nước n	36.832.462					(36.832.462)	36.832.462	
24129	XDCB - DA biến đổi khí hậu Hà Lan						1.394.208.935		
24211	Chi phí trả trước dài hạn - Lắp đặt ống nhánh	2.478.446.530		534.557.945	342.903.775	1.841.560.653	977.001.254	2.670.100.700	
24212	Chi phí trả trước dài hạn - Thay thế đồng hồ	2.413.395.404		183.323.492	342.955.900	1.211.374.590	1.076.700.707	2.253.762.996	
24213	Chi phí trả trước dài hạn - Phần bổ CC, DC	470.225.313		177.877.717	86.811.293	310.962.534	159.828.889	561.291.737	
24214	Chi phí trả trước dài hạn - Khác	366.111.762			61.813.413	130.880.952	306.615.003	304.298.349	
24215	CP trả trước dài hạn - Phần bổ CP SC lớn TSC	1.279.627.313		34.263.557	171.243.936	347.188.666	575.250.916	1.142.646.934	
24231	Chi phí trả trước - CPQL của XNXL - Nhân viên			79.650.873	79.650.873	240.463.854	240.463.854		
24232	Chi phí trả trước - CPQL của XNXL - CP vật liệ			1.500.000	1.500.000	5.227.273	5.227.273		
24233	Chi phí trả trước - CPQL của XNXL - CP dụng			400.000	400.000	2.870.000	2.870.000		
24235	CP trả trước-CPQL của XNXL- CP dịch vụ mua			951.431	951.431	3.537.713	3.537.713		
24236	CP trả trước-CPQL của XNXL- CP bằng tiền kh			12.932.320	12.932.320	39.348.260	39.348.260		
24251	CP trả trước - CP QLDN - CP nhân viên			1.406.561.896	1.406.561.896	4.345.934.526	4.345.934.526		
24252	CP trả trước - CP QLDN - CP vật liệu bao bì			52.730.389	52.730.389	179.298.193	179.298.193		
24253	CP trả trước - CP QLDN - CP dụng cụ đồ dùn			12.920.774	12.920.774	13.669.486	13.669.486		
24254	CP trả trước - CP QLDN - CP khấu hao TSCĐ			97.377.469	97.377.469	303.296.344	303.296.344		
24255	CP trả trước - CP QLDN - CP Thuế và lệ phí			14.049.636	14.049.636	32.335.684	32.335.684		
24257	CP trả trước - CP QLDN - CP dịch vụ mua ngo			138.597.083	138.597.083	500.699.243	500.699.243		
24258	CP trả trước - CP QLDN - CP bằng tiền khác			391.805.342	391.805.342	1.439.262.245	1.439.262.245		
3151	Nợ dài hạn đến hạn trả					990.000.000			
331	Phải trả cho người bán	259.009.203		4.842.057.373	4.393.561.947	12.523.390.167	10.733.022.639	707.504.629	
33311	Thuế GTGT đầu ra	6.795.001		695.002.124	695.002.124	2.196.379.840	2.196.379.840	6.795.001	
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		1.109.981.849	159.050.707	240.255.851	677.297.502	770.008.137		1.191.186.993
3335	Thuế thu nhập cá nhân		1.094.911	20.832.458	32.482.157	114.287.063	70.165.727		12.744.610
3336	Thuế tài nguyên		127.697.100	379.041.900	379.443.900	1.117.990.800	1.127.011.800		128.099.100
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất					3.342.230	36.334.214	42.558.054	
3338	Các loại thuế khác		16.000.000	500.000	500.000	11.500.000	11.500.000		16.000.000
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		226.064.763	660.838.849	653.757.407	1.932.601.696	1.879.061.703		218.983.321
33391	Phí nước thải công nghiệp phải nộp					3.000.000	3.000.000		

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh I. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3341	Phải trả người LĐ về tiền lương và PC lương		4.326.892.522	4.100.503.143	4.142.940.589	11.602.800.521	12.613.440.867		4.369.329.968
33410	Phải trả viên chức quản lý về tiền lương		876.152.224	606.032.565	376.393.542	1.009.980.341	1.182.793.542		646.513.201
3342	Phải trả người LĐ về tiền lương do làm thêm		5.317.088	15.541.308	32.491.453	206.791.311	228.296.669		22.267.233
3343	Phải trả người LĐ về tiền ăn giữa ca		150.260.978	448.100.289	438.698.875	1.314.188.578	1.315.555.035		140.859.564
3344	Phải trả người LĐ bằng Quỹ khen thưởng Piệt			84.220.000	84.220.000	1.403.764.000	1.403.764.000		
3345	Phải trả người LĐ về PC tổ chức Đoàn thể			2.484.000	2.484.000	7.452.000	7.452.000		
3346	Phải trả về CP nhân công CT cấp nước		254.386.290	289.820.021	229.304.443	1.364.866.066	845.055.039		193.870.712
3347	Phải trả về tiền thưởng từ quỹ lương+ lương					111.000.000	111.000.000		
3349	Phải trả NLĐ về TL nghỉ phép+các khoản khác		10.045.800	30.683.700	30.723.000	89.023.800	89.514.000		10.085.100
3351	Chi phí phải trả		164.090.271	107.694.594	15.000.000	291.313.029	140.778.156		71.395.677
3358	Kinh phí hoạt động công tác Đảng	1.763.949		40.175.000	41.938.949	185.305.000	153.052.663		
3381	Tài sản thừa chờ giải quyết			12.213.185	12.213.185	12.266.195	12.266.195		
3382	Kinh phí công đoàn		15.155.620	45.195.000	45.210.640	120.434.670	135.605.930		15.171.260
3383	Bảo hiểm xã hội			589.523.350	589.523.350	1.771.897.330	1.771.897.330		
3384	Bảo hiểm y tế			102.925.795	102.925.795	307.667.338	307.667.338		
3387	Doanh thu chưa thực hiện		280.909	280.909		2.184.545	280.909		
33888	Phải trả, phải nộp khác	42.407.931		1.445.592.742	1.403.174.218	7.356.602.032	4.724.699.799	84.826.455	
3389	Bảo hiểm thất nghiệp			45.347.950	45.347.950	136.167.360	136.167.360		
3411	Vay dài hạn - Ngân Hàng		328.000.384						328.000.384
34111	Các khoản đi vay đến hạn trả		495.000.000	247.500.000		742.500.000	990.000.000		247.500.000
3413	Vay dài hạn - Quỹ đầu tư PT- DA Xử lý CLNN		11.138.150.000			2.140.000.000			11.138.150.000
3414	Vay dài hạn - Ngân hàng phát triển-DA TT Du		55.912.806.116		2.971.744.324		10.852.750.768		58.884.550.440
3416	Vay dài hạn-NH Phát triển-DA TT Tiểu Căn-C		31.132.931.196		2.085.183.108		12.470.887.061		33.218.114.304
344	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		3.582.525		710.400		1.739.925		4.292.925
351	Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm								
3531	Quỹ khen thưởng		1.203.397.572			1.291.157.000			1.203.397.572
35311	Quỹ KT thường xuyên + thu hút KK lao động		242.899.816		272.558.710	131.500.000	272.558.710		515.458.526
3532	Quỹ phúc lợi		1.283.830.999	33.983.361		129.476.435			1.249.847.638
3534	Quỹ thưởng BQL điều hành Công ty		184.149.909	80.220.000		136.845.000			103.929.909
4111	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		104.980.871.743				2.953.952.895		104.980.871.743
414	Quỹ đầu tư phát triển		4.389.267.121						4.389.267.121
421211	Lợi nhuận năm nay từ SX nước sạch Thành P		2.875.231.499	9.376.375.081	10.760.333.502	28.304.132.087	32.416.137.927		4.259.189.920

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh l. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
421212	Lợi nhuận năm nay từ SX nước sạch Cầu Ngà	623.567.883		1.019.596.123	696.554.100	3.029.149.706	2.082.539.800	946.609.906	
421213	Lợi nhuận năm nay từ SX nước sạch Trà Cú		118.208.353	274.539.979	313.968.852	795.923.481	953.560.707		157.637.226
421214	Lợi nhuận năm nay từ SX nước sạch Duyên H	18.849.646		284.302.047	324.534.142	854.425.507	875.807.956		21.382.449
421216	Lợi nhuận năm nay từ SX nước sạch Tiểu Cần		99.303.296	305.413.363	333.103.503	888.405.664	1.015.399.100		126.993.436
421217	Lợi nhuận năm nay từ SX nước sạch Cầu Kè		51.019.867	248.627.074	264.715.481	724.977.091	792.085.365		67.108.274
421218	Lợi nhuận năm nay từ SX nước sạch Cầu Qua	145.179.660		328.918.291	208.268.600	894.793.561	628.964.210	265.829.351	
42122	Lợi nhuận từ LD các CT cấp nước do KH đầu	530.904.713		315.000.451	283.998.457	2.446.241.157	1.884.334.450	561.906.707	
42123	Lợi nhuận năm nay từ Thoát nước via hè		759.947.867	710.040.171	1.278.963.208	2.026.992.924	3.355.863.828		1.328.870.904
42124	Lợi nhuận năm nay từ Kiểm định đồng hồ		12.841.050			2.520.000	15.361.050		12.841.050
42125	Lợi nhuận năm nay từ Di dời đồng hồ		36.467.139	18.783.942	36.290.747	55.253.698	109.227.642		53.973.944
42126	Lợi nhuận năm nay từ bán vật tư chuyên ngành		18.034.619	10.523.876	30.148.391	36.065.000	73.724.134		37.659.134
42127	Lợi nhuận năm nay từ hoạt động tài chính	690.920.337		296.587.050	11.797.200	1.012.789.544	37.079.357	975.710.187	
42128	Lợi nhuận năm nay từ hoạt động khác		55.932.501	538.127.539	27.729.906	540.105.436	85.640.304	454.465.132	
4411	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		15.887.253						15.887.253
4412	Nguồn vốn đầu tư XDCB - NMIN TT Duyên Hà		14.007.755.755				149.752.963		14.007.755.755
4413	Nguồn vốn đầu tư XDCB - NMIN TT Trà Cú		970.119.439		1.016.442.685		1.016.442.685		1.986.562.124
4414	Nguồn vốn đầu tư XDCB - NMIN TT Tiểu Cần-		3.000.000.000				596.943.666		3.000.000.000
4415	Nguồn vốn đầu tư XDCB - NMIN Cầu Kè		772.279.000				425.498.000		772.279.000
4416	Nguồn vốn đầu tư XDCB - NMIN Tp Trà Vinh		1.809.072.320						1.809.072.320
4417	Nguồn vốn đầu tư XDCB - DA biến đổi khí hậu		1.707.439.970				1.027.814.970		1.707.439.970
5111	Doanh thu từ bán vật tư chuyên ngành			62.881.341	62.881.341	154.439.942	154.439.942		
511311	Doanh thu từ kinh doanh nước sạch Thành p			10.905.773.500	10.905.773.500	32.923.148.600	32.923.148.600		
511312	Doanh thu từ kinh doanh nước sạch Cầu Ngà			696.554.100	696.554.100	2.082.539.800	2.082.539.800		
511313	Doanh thu từ kinh doanh nước sạch Trà Cú			318.451.100	318.451.100	972.230.600	972.230.600		
511314	Doanh thu từ kinh doanh nước sạch Duyên H			329.107.700	329.107.700	884.006.700	884.006.700		
511316	Doanh thu từ kinh doanh nước sạch Tiểu Cần			336.251.300	336.251.300	1.030.212.700	1.030.212.700		
511317	Doanh thu từ kinh doanh nước sạch Cầu Kè			266.054.400	266.054.400	800.968.900	800.968.900		
511318	Doanh thu từ kinh doanh nước sạch Cầu Qua			208.268.600	208.268.600	628.891.200	628.891.200		
51132	Doanh thu từ LD các CT cấp nước do KH đầu			283.991.576	283.991.576	1.920.926.929	1.920.926.929		
51133	Doanh thu từ Thoát nước via hè			1.343.638.000	1.343.638.000	3.493.232.000	3.493.232.000		
51134	Doanh thu từ Kiểm định đồng hồ					16.363.636	16.363.636		
51135	Doanh thu từ Di dời đồng hồ			38.280.909	38.280.909	115.805.574	115.805.574		

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh l. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
5151	Thu lãi tiền gửi, cho vay			11.797.200	11.797.200	37.079.357	37.079.357		
62111	Chi phí nguyên liệu cho SX nước sạch Thành			1.951.104.814	1.951.104.814	5.426.045.069	5.426.045.069		
62112	Chi phí nguyên liệu cho SX nước sạch Cầu Ng			78.210.942	78.210.942	229.611.575	229.611.575		
62113	Chi phí nguyên liệu cho SX nước sạch Trà Cú			31.516.642	31.516.642	91.114.194	91.114.194		
62114	Chi phí nguyên liệu cho SX nước sạch Duyên			40.072.653	40.072.653	102.367.170	102.367.170		
62116	Chi phí nguyên liệu cho SX nước sạch Tiểu Cầ			32.156.749	32.156.749	91.833.107	91.833.107		
62117	Chi phí nguyên liệu cho SX nước sạch Cầu Kè			34.110.807	34.110.807	100.133.696	100.133.696		
62118	Chi phí nguyên liệu cho SX nước sạch Cầu Qu			38.597.958	38.597.958	112.431.920	112.431.920		
6212	Chi phí nguyên liệu LD các CT do KH đầu tư			130.343.722	130.343.722	969.851.061	969.851.061		
6213	Chi phí nguyên liệu cho thoát nước via hè			15.228.364	15.228.364	26.511.469	26.511.469		
6215	CP nguyên liệu đi dôi đồng hồ đo KH đầu tư			18.783.942	18.783.942	55.253.698	55.253.698		
6216	CP NL LD ống nhánh do Cty đầu tư theo ND1			351.039.146	351.039.146	1.089.735.061	1.089.735.061		
6217	CPNL cho thay thế Đồng hồ đo Cty đầu tư			183.323.492	183.323.492	1.211.374.590	1.211.374.590		
62211	CP nhân công trực tiếp SX nước sạch Thành			1.090.475.377	1.090.475.377	3.263.388.381	3.263.388.381		
62212	CP nhân công trực tiếp SX nước sạch Cầu Ng			306.690.334	306.690.334	927.737.392	927.737.392		
62213	CP nhân công trực tiếp SX nước sạch Trà Cú			109.696.327	109.696.327	334.480.058	334.480.058		
62214	CP nhân công trực tiếp SX nước sạch Duyên			110.247.703	110.247.703	313.156.376	313.156.376		
62216	CP nhân công trực tiếp SX nước sạch Tiểu Cầ			95.279.447	95.279.447	295.797.968	295.797.968		
62217	CP nhân công trực tiếp SX nước sạch Cầu Kè			100.595.958	100.595.958	305.683.306	305.683.306		
62218	CP nhân công trực tiếp SX nước sạch Cầu Qu			114.061.070	114.061.070	308.644.923	308.644.923		
6222	CP nhân công TT LD các CT cấp nước KH đã			61.685.657	61.685.657	218.280.465	218.280.465		
6223	CP nhân công trực tiếp thoát nước via hè			361.891.627	361.891.627	1.045.074.345	1.045.074.345		
6224	CP NC trực tiếp- Thị công tuyển ống PP Cty Đ					77.108.867	77.108.867		
6226	CPNC TT LD ống nhánh do Cty đầu tư theo N			167.618.786	167.618.786	549.665.707	549.665.707		
627111	CP nhân viên phân xưởng SX nước sạch Thành			1.020.646.017	1.020.646.017	3.419.801.661	3.419.801.661		
62712	CP NV PX LD các CT cấp nước do KH đầu tư			63.750.860	63.750.860	158.821.886	158.821.886		
62716	CP NV PX LD ống nhánh do Cty đầu tư theo			15.900.013	15.900.013	55.276.678	55.276.678		
627211	Chi phí vật liệu SX nước sạch Thành phố			102.788.636	102.788.636	324.420.047	324.420.047		
627212	Chi phí vật liệu SX nước sạch Cầu Ngang			11.734.579	11.734.579	43.300.836	43.300.836		
627213	Chi phí vật liệu SX nước sạch Trà Cú			10.310.680	10.310.680	15.349.571	15.349.571		
627214	Chi phí vật liệu SX nước sạch Duyên Hải			8.914.469	8.914.469	42.930.028	42.930.028		
627216	Chi phí vật liệu SX nước sạch Tiểu Cầ			16.028.853	16.028.853	38.238.012	38.238.012		

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh l. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
627217	Chi phí vật liệu SX nước sạch Cầu Kè		15.273.253	15.273.253		20.805.645	20.805.645		
627218	Chi phí vật liệu SX nước sạch Cầu Quan		8.537.596	8.537.596		22.034.690	22.034.690		
62722	CP VLieu - LD các CT cấp nước do KH đầu tư		1.980.000	1.980.000		5.707.273	5.707.273		
62723	Chi phí vật liệu Thoát nước via hè		89.790.906	89.790.906		122.500.253	122.500.253		
62724	Chi phí vật liệu Kiểm định đồng hồ					2.520.000	2.520.000		
627311	Chi phí dụng cụ sản xuất nước sạch Thành p		229.580.740	229.580.740		773.144.596	773.144.596		
627312	Chi phí dụng cụ sản xuất nước sạch Cầu Nga		6.757.528	6.757.528		14.792.528	14.792.528		
627313	Chi phí dụng cụ sản xuất nước sạch Trà Cú		12.435.633	12.435.633		20.558.343	20.558.343		
627314	Chi phí dụng cụ sản xuất nước sạch Duyên H		15.743.271	15.743.271		24.276.996	24.276.996		
627316	Chi phí dụng cụ sản xuất nước sạch Tiểu Cần		13.254.751	13.254.751		24.756.843	24.756.843		
627317	Chi phí dụng cụ sản xuất nước sạch Cầu Kè		8.957.849	8.957.849		10.687.849	10.687.849		
627318	Chi phí dụng cụ sản xuất nước sạch Cầu Qua		37.709.008	37.709.008		72.503.530	72.503.530		
62732	CP dụng cụ SX LD các CT cấp nước KH đầu t		400.000	400.000		2.870.000	2.870.000		
627411	CP khấu hao TSCĐ SX nước sạch Thành phố		1.549.886.045	1.549.886.045		4.668.735.838	4.668.735.838		
627412	CP khấu hao TSCĐ SX nước sạch Cầu Ngang		394.070.410	394.070.410		1.166.254.036	1.166.254.036		
627413	CP khấu hao TSCĐ SX nước sạch Trà Cú		21.384.884	21.384.884		75.534.009	75.534.009		
627414	CP khấu hao TSCĐ SX nước sạch Duyên Hải		17.876.730	17.876.730		49.807.278	49.807.278		
627416	CP khấu hao TSCĐ SX nước sạch Tiểu Cần		51.862.470	51.862.470		155.587.416	155.587.416		
627417	CP khấu hao TSCĐ SX nước sạch Cầu Kè		18.625.574	18.625.574		55.876.722	55.876.722		
627418	CP khấu hao TSCĐ SX nước sạch Cầu Quan		50.764.680	50.764.680		158.654.124	158.654.124		
62743	CP khấu hao TSCĐ của Thoát nước via hè		58.609.355	58.609.355		175.828.067	175.828.067		
627711	CP dịch vụ mua ngoài SX nước sạch Thành p		128.587.777	128.587.777		240.405.423	240.405.423		
627712	CP dịch vụ mua ngoài SX nước sạch Cầu Nga		21.240.648	21.240.648		25.029.650	25.029.650		
627713	CP dịch vụ mua ngoài SX nước sạch Trà Cú		7.667.400	7.667.400		10.423.800	10.423.800		
627714	CP dịch vụ mua ngoài SX nước sạch Duyên H		7.629.005	7.629.005		72.890.350	72.890.350		
627716	CP dịch vụ mua ngoài SX nước sạch Tiểu Cần		7.407.060	7.407.060		9.974.750	9.974.750		
627717	CP dịch vụ mua ngoài SX nước sạch Cầu Kè		7.255.454	7.255.454		10.347.512	10.347.512		
627718	CP dịch vụ mua ngoài SX nước sạch Cầu Qua		15.855.606	15.855.606		30.409.135	30.409.135		
62772	CP DV mua ngoài LD các CT cấp nước do KH		951.431	951.431		3.537.713	3.537.713		
62773	CP DV mua ngoài của Thoát nước via hè		46.311.668	46.311.668		94.100.978	94.100.978		
627811	Chi phí bằng tiền khác SX nước sạch Thành p		367.799.500	367.799.500		1.083.181.321	1.083.181.321		
627812	Chi phí bằng tiền khác SX nước sạch Cầu Nga		24.531.913	24.531.913		84.685.224	84.685.224		

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh l. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
627813	Chi phí bằng tiền khác SX nước sạch Trà Cú			15.563.267	15.563.267	44.688.932	44.688.932		
627814	Chi phí bằng tiền khác SX nước sạch Duyên H			11.674.149	11.674.149	43.210.422	43.210.422		
627816	Chi phí bằng tiền khác SX nước sạch Tiểu Cầ			17.209.883	17.209.883	52.969.044	52.969.044		
627817	Chi phí bằng tiền khác SX nước sạch Cầu Kè			10.688.403	10.688.403	55.695.930	55.695.930		
627818	Chi phí bằng tiền khác SX nước sạch Cầu Qua			12.679.352	12.679.352	45.517.163	45.517.163		
62782	CP bằng tiền khác LD các CT cấp nước do KH			12.932.320	12.932.320	45.746.488	45.746.488		
62783	Chi phí bằng tiền khác của Thoát nước via hè			21.247.848	21.247.848	63.064.662	63.064.662		
63211	Giá vốn sản xuất nước sạch Thành phố			6.441.285.181	6.441.285.181	19.186.601.511	19.186.601.511		
63212	Giá vốn sản xuất nước sạch Cầu Ngang			843.236.354	843.236.354	2.491.411.241	2.491.411.241		
63213	Giá vốn sản xuất nước sạch Trà Cú			208.574.833	208.574.833	592.148.907	592.148.907		
63214	Giá vốn sản xuất nước sạch Duyên Hải			211.202.180	211.202.180	646.690.620	646.690.620		
63216	Giá vốn sản xuất nước sạch Tiểu Cầ			233.184.813	233.184.813	669.079.740	669.079.740		
63217	Giá vốn sản xuất nước sạch Cầu Kè			195.997.298	195.997.298	559.720.660	559.720.660		
63218	Giá vốn sản xuất nước sạch Cầu Quan			278.205.270	278.205.270	750.268.495	750.268.495		
6322	Giá vốn của LD các CT cấp nước do KH ĐT			271.992.192	271.992.192	2.151.583.438	2.151.583.438		
6323	Giá vốn Thoát nước via hè			517.259.108	517.259.108	1.454.338.722	1.454.338.722		
6324	Giá vốn cho kiểm định đồng hồ nước					2.520.000	2.520.000		
6325	Giá vốn Di dời đồng hồ			18.783.942	18.783.942	55.253.698	55.253.698		
6326	Giá vốn bán vật tư chuyên ngành			41.025.924	41.025.924	112.669.224	112.669.224		
6351	Chi phí lãi vay			296.587.050	296.587.050	1.012.789.544	1.012.789.544		
64111	Chi phí nhân viên nước sạch TP Trà Vinh			697.134.637	697.134.637	2.103.430.456	2.103.430.456		
641211	CP vật liệu, bao bì - nước sạch TP Trà Vinh			2.527.273	2.527.273	8.190.909	8.190.909		
641311	CP dụng cụ, đồ dùng nước sạch TP Trà Vinh			518.908.348	518.908.348	1.537.292.131	1.537.292.131		
641312	CP dụng cụ, đồ dùng nước sạch Cầu Ngang			76.146.890	76.146.890	221.552.358	221.552.358		
641313	CP dụng cụ, đồ dùng nước sạch Trà Cú			20.141.047	20.141.047	56.415.566	56.415.566		
641314	CP dụng cụ, đồ dùng nước sạch Duyên Hải			25.716.396	25.716.396	73.592.949	73.592.949		
641316	CP dụng cụ, đồ dùng nước sạch Tiểu Cầ			23.786.874	23.786.874	62.998.826	62.998.826		
641317	CP dụng cụ, đồ dùng nước sạch Cầu Kè			14.831.091	14.831.091	44.516.867	44.516.867		
641318	CP dụng cụ, đồ dùng nước sạch Cầu Quan			20.738.119	20.738.119	49.345.001	49.345.001		
641411	Chi phí khấu hao TSCĐ nước sạch TP Trà Vin			106.720.367	106.720.367	318.100.824	318.100.824		
641711	CP dịch vụ mua ngoài - nước sạch TP Trà Vin			4.465.523	4.465.523	12.575.684	12.575.684		
641811	Chi phí bằng tiền khác - nước sạch TP Trà Vin			36.800.178	36.800.178	166.063.138	166.063.138		

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh l. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
642111	Chi phí nhân viên nước sạch Thành phố			1.044.696.099	1.044.696.099	3.190.986.247	3.190.986.247		
642112	Chi phí nhân viên nước sạch Cầu Ngang			66.673.974	66.673.974	202.159.831	202.159.831		
642113	Chi phí nhân viên nước sạch Trà Cú			30.481.871	30.481.871	94.195.974	94.195.974		
642114	Chi phí nhân viên nước sạch Duyên Hải			31.515.765	31.515.765	86.059.526	86.059.526		
642116	Chi phí nhân viên nước sạch Tiểu Cần			32.220.824	32.220.824	99.834.743	99.834.743		
642117	Chi phí nhân viên nước sạch Cầu Kè			25.467.176	25.467.176	77.551.364	77.551.364		
642118	Chi phí nhân viên nước sạch Cầu Quan			19.934.572	19.934.572	60.851.503	60.851.503		
64212	Chi phí nhân viên LĐ các CT cấp nước do KH			27.115.358	27.115.358	169.128.789	169.128.789		
64213	Chi phí nhân viên Thoát nước via hè			128.456.257	128.456.257	365.166.549	365.166.549		
642211	Chi phí vật liệu quản lý - nước sạch Thành phố			39.349.011	39.349.011	130.127.393	130.127.393		
642212	Chi phí vật liệu quản lý - nước sạch Cầu Ngang			2.509.084	2.509.084	8.240.973	8.240.973		
642213	Chi phí vật liệu quản lý - nước sạch Trà Cú			1.142.262	1.142.262	3.839.592	3.839.592		
642214	Chi phí vật liệu quản lý - nước sạch Duyên Hải			1.172.939	1.172.939	3.458.030	3.458.030		
642216	Chi phí vật liệu quản lý - nước sạch Tiểu Cần			1.221.525	1.221.525	4.094.163	4.094.163		
642217	Chi phí vật liệu quản lý - nước sạch Cầu Kè			962.789	962.789	3.166.024	3.166.024		
642218	Chi phí vật liệu quản lý - nước sạch Cầu Quan			745.948	745.948	2.489.547	2.489.547		
64222	CP vật liệu quản lý-LĐ các CT cấp nước do K			959.107	959.107	9.166.635	9.166.635		
64223	Chi phí vật liệu - Thoát nước via hè			4.667.724	4.667.724	14.715.836	14.715.836		
642311	CP đồ dùng văn phòng -SX nước sạch Thành			9.907.111	9.907.111	10.444.978	10.444.978		
642312	CP đồ dùng văn phòng -SX nước sạch Cầu N			625.081	625.081	656.622	656.622		
642313	CP đồ dùng văn phòng - SX nước sạch Trà C			282.835	282.835	298.503	298.503		
642314	CP đồ dùng văn phòng -SX nước sạch Duyên			284.257	284.257	297.497	297.497		
642316	CP đồ dùng văn phòng - SX nước sạch Tiểu C			317.306	317.306	333.580	333.580		
642317	CP đồ dùng văn phòng - SX nước sạch Cầu k			247.708	247.708	261.003	261.003		
642318	CP đồ dùng văn phòng -SX nước sạch cầu Qu			185.906	185.906	195.970	195.970		
64232	CP đồ dùng VP - LĐ các CT cấp nước do KH			166.101	166.101	219.125	219.125		
64233	CP đồ dùng Văn phòng thoát nước via hè			904.469	904.469	962.208	962.208		
642411	CP KH TSCĐ - SX nước sạch Thành phố			72.312.506	72.312.506	224.636.608	224.636.608		
642412	Chi phí khấu hao TSCĐ- Nước Sạch Cầu Ngang			4.615.692	4.615.692	14.190.436	14.190.436		
642413	Chi phí khấu hao TSCĐ- Nước Sạch Trà Cú			2.109.845	2.109.845	6.634.690	6.634.690		
642414	Chi phí khấu hao TSCĐ- Nước Sạch Duyên Hải			2.181.254	2.181.254	6.014.878	6.014.878		
642416	Chi phí khấu hao TSCĐ- Nước Sạch Tiểu Cần			2.229.945	2.229.945	7.030.060	7.030.060		

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh i. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
642417	Chi phí khấu hao TSCĐ- Nước Sạch Cầu Kè			1.762.532	1.762.532	5.469.360	5.469.360		
642418	Chi phí khấu hao TSCĐ- Nước Sạch Cầu Quan			1.379.516	1.379.516	4.285.888	4.285.888		
64242	CP khấu hao TSCĐ-LĐ các CT cấp nước do K			1.879.386	1.879.386	13.148.079	13.148.079		
64243	CP khấu hao TSCĐ Thoát nước Vía Hè			8.906.793	8.906.793	21.886.345	21.886.345		
642511	Thuế, phí và lệ phí -SX Nước Sạch Thành Phố			10.781.692	10.781.692	24.469.644	24.469.644		
642512	Thuế, phí và lệ phí -SX Nước Sạch Cầu Ngang			680.002	680.002	1.557.697	1.557.697		
642513	Thuế, phí và lệ phí -SX Nước Sạch Trà Cú			307.687	307.687	714.430	714.430		
642514	Thuế, phí và lệ phí -SX Nước Sạch Duyên Hải			309.092	309.092	653.934	653.934		
642516	Thuế, phí và lệ phí -SX Nước Sạch Tiểu Cần			345.621	345.621	776.076	776.076		
642517	Thuế, phí và lệ phí -SX Nước Sạch Cầu Kè			269.753	269.753	599.911	599.911		
642518	Thuế, phí và lệ phí -SX Nước Sạch Cầu Quan			202.314	202.314	464.089	464.089		
64252	Thuế, phí và lệ phí-LĐ các CT cấp nước do K			178.431	178.431	876.524	876.524		
64253	Thuế, phí và lệ phí - thoát nước Vía Hè			975.044	975.044	2.223.379	2.223.379		
642611	Chi phí dự phòng - Nước Sạch Thành Phố			519.750	519.750	519.750	519.750		
642711	CP dịch vụ mua ngoài - Nước Sạch Thành Ph			102.433.240	102.433.240	373.686.288	373.686.288		
642712	CP dịch vụ mua ngoài - Nước Sạch Cầu Ngang			6.533.762	6.533.762	23.786.447	23.786.447		
642713	CP dịch vụ mua ngoài - Nước Sạch Trà Cú			3.015.062	3.015.062	11.108.151	11.108.151		
642714	CP dịch vụ mua ngoài - Nước Sạch Duyên Hải			3.154.747	3.154.747	10.140.054	10.140.054		
642716	CP dịch vụ mua ngoài - Nước Sạch Tiểu Cần			3.133.123	3.133.123	11.674.104	11.674.104		
642717	CP dịch vụ mua ngoài - Nước Sạch Cầu Kè			2.487.920	2.487.920	9.075.642	9.075.642		
642718	CP dịch vụ mua ngoài - Nước Sạch Cầu Quan			1.982.484	1.982.484	7.137.166	7.137.166		
64272	CP DV mua ngoài -LD các CT cấp nước do KH			2.868.031	2.868.031	16.754.474	16.754.474		
64273	CP DV mua ngoài - Thoát nước Vía Hè			12.988.714	12.988.714	37.336.917	37.336.917		
642811	Chi phí bằng tiền khác - Nước Sạch Thành Ph			300.471.640	300.471.640	1.044.156.828	1.044.156.828		
642812	Chi phí bằng tiền khác - Nước Sạch Cầu Ngang			18.575.284	18.575.284	65.594.101	65.594.101		
642813	Chi phí bằng tiền khác - Nước Sạch Trà Cú			8.484.537	8.484.537	30.567.668	30.567.668		
642814	Chi phí bằng tiền khác - Nước Sạch Duyên Hả			8.765.417	8.765.417	27.568.019	27.568.019		
642816	Chi phí bằng tiền khác - Nước Sạch Tiểu Cần			8.973.332	8.973.332	32.584.372	32.584.372		
642817	Chi phí bằng tiền khác - Nước Sạch Cầu Kè			7.090.807	7.090.807	25.117.060	25.117.060		
642818	Chi phí bằng tiền khác - Nước Sạch Cầu Quan			5.544.162	5.544.162	19.828.912	19.828.912		
64282	CP bằng tiền khác-LĐ các CT cấp nước do KH			9.848.726	9.848.726	85.370.974	85.370.974		
64283	CP bằng tiền khác- Thoát Nước Vía Hè			35.882.062	35.882.062	130.404.936	130.404.936		

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh I. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
7118	Thu nhập khác			30.161.482	30.161.482	92.645.452	92.645.452		
8114	CP do thanh lý tài sản cố định			538.127.539	538.127.539	538.127.539	538.127.539		
8118	Chi phí khác			2.431.576	2.431.576	2.458.603	2.458.603		
8211	Chi phí thuê TMDN hiện hành			240.255.851	240.255.851	770.008.137	770.008.137		
91111	Xác định KQKD - nước sạch Thành phố Trà Vinh			20.294.036.056	20.294.036.056	61.250.658.262	61.250.658.262		
91112	Xác định KQKD - nước sạch Cầu Ngang			1.716.150.223	1.716.150.223	5.111.689.506	5.111.689.506		
91113	Xác định KQKD - nước sạch Trà Cú			592.991.079	592.991.079	1.768.154.081	1.768.154.081		
91114	Xác định KQKD - nước sạch Duyên Hải			613.409.747	613.409.747	1.738.482.207	1.738.482.207		
91116	Xác định KQKD - nước sạch Tiểu Cần			641.664.663	641.664.663	1.918.618.364	1.918.618.364		
91117	Xác định KQKD - nước sạch Cầu Kè			515.171.474	515.171.474	1.526.446.791	1.526.446.791		
91118	Xác định KQKD - nước sạch Cầu Quan			537.186.891	537.186.891	1.523.757.771	1.523.757.771		
9112	Xác định KQKD LD các CT cấp nước KH đầu t			598.998.908	598.998.908	4.367.174.967	4.367.174.967		
9113	Xác định KQKD thoát nước via hè			2.053.678.171	2.053.678.171	5.520.266.892	5.520.266.892		
9114	Xác định KQKD Kiểm định đồng hồ					18.883.636	18.883.636		
9115	Xác định KQKD di dời đồng hồ			57.064.851	57.064.851	171.059.272	171.059.272		
9116	Xác định KQKD bán vật tư chuyên ngành			73.405.217	73.405.217	190.504.942	190.504.942		
9117	Xác định KQKD hoạt động tài chính			308.384.250	308.384.250	1.049.868.901	1.049.868.901		
9118	Xác định KQKD hoạt động Khác			568.289.021	568.289.021	632.750.888	632.750.888		
	TỔNG CỘNG	297.620.371.626	297.620.371.626	166.144.772.935	166.144.772.935	512.256.280.441	512.256.280.441	307.315.470.302	307.315.470.302

Người lập biểu

lll

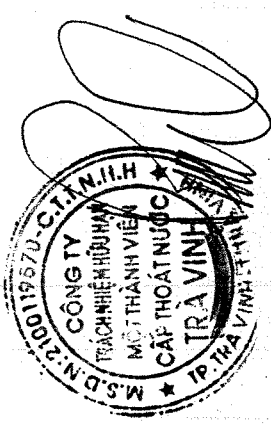
Dương Đại Bức Công ty

Kế toán trưởng

M

Nguyễn Thị Hiền

Thủ trưởng đơn vị



Nguyễn Thị Bình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý : III năm 2015

I/ Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn : Công Ty Cấp Thoát Nước Trà Vinh hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 2100119570 đăng ký lần đầu ngày 28/12/2010 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Trà Vinh cấp. Công ty được chuyển đổi từ Công ty Cấp thoát nước Trà Vinh theo quyết định số 2248/QĐ.UBND ngày 22/12/2010 của Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Trà Vinh 100% Vốn Nhà nước.

- Trụ sở chính: Số 521B đường Điện Biên Phủ, Phường 6, Thành phố Trà Vinh, Tỉnh Trà Vinh.

- Xí nghiệp trực thuộc: Xí nghiệp Cấp nước, Xí nghiệp Xây lắp, Xí nghiệp Khoan khai thác nước ngầm, Xí nghiệp Thoát nước.

- Các trạm bơm và cung cấp nước trực thuộc tại các thị trấn: Cầu Ngang-Mỹ Long, Duyên Hải, Trà Cú, Tiểu Cần, Cầu Quan, Cầu Kè, Mỹ Chánh, Châu Thành.

- Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất công nghiệp + xây dựng cơ bản

- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất kinh doanh nước sạch phục vụ sinh hoạt, sản xuất, dịch vụ ở các đô thị trong toàn tỉnh; Quản lý và xây lắp các hệ thống cấp thoát nước; Thiết kế các hạng mục cấp thoát nước; Quản lý, vận hành, bảo dưỡng hệ thống thoát nước trên địa bàn tỉnh Trà Vinh; Dịch vụ kiểm định đồng hồ đo nước lạnh; Dịch vụ cấp nước sau đồng hồ; Dịch vụ thoát nước cộng đồng; Thiết kế các hạng mục cấp và thoát nước; Kinh doanh vật tư chuyên ngành cấp thoát nước.

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

1/ Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2015 kết thúc ngày 31/12/2015)

2/ Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Việt Nam đồng

III/ Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- 1/ Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính
- 2/ Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán
- 3/ Hình thức kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hình thức Chứng từ ghi sổ.

IV/ Các chính sách kế toán áp dụng

1/ Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền

1.1/ Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền

Các khoản tiền và tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn (không quá 3 tháng) có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

1.2/ Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

2/ Các chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

2.1/ Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

2.2/ Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm

Giá trị hàng tồn kho cuối tháng được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

2.3/ Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

2.4/ Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3/ Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu :

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

4/ Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

4.1/ Nguyên tắc ghi nhận giá trị TSCĐ

Giá trị ban đầu của tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, sau khi ghi nhận ban đầu, trong quá trình sử dụng, TSCĐ được ghi nhận theo nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

4.2/ Phương pháp khấu hao TSCĐ

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc:	06 - 50 Năm
- Máy móc, thiết bị:	07 - 12 Năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý:	03 - 10 Năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn:	10 - 30 Năm
- Phần mềm máy tính:	03 Năm
- Tài sản cố định hữu hình khác:	04 - 25 Năm
- Quyền sử dụng đất:	phù hợp với thời hạn được phép sử dụng đất

5/ Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí khác

5.1/ Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện hành thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

5.2/ Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn

- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

5.3/ Ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Chi phí thành lập;

- Chi phí trước hoạt động, Chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);

- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;

- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;

- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

5.4/ Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

6/ Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

7/ Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

8/ Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22% trên thu nhập chịu thuế.

Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp thực tế căn cứ vào kết quả kiểm tra thuế của cơ quan thuế.

Doanh nghiệp phải công bố việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ và báo cáo tài chính năm gần nhất là cùng áp dụng các chính sách kế toán như nhau. Trường hợp có thay đổi thì phải mô tả sự thay đổi và nêu rõ ảnh hưởng của những thay đổi đó.

V/ Các sự kiện hoặc giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ

1/ Giải thích về tính thời vụ hoặc tính chu kỳ của các hoạt động kinh doanh trong kỳ kế toán giữa niên độ.

2/ Trình bày tính chất và giá trị của các khoản mục ảnh hưởng đến tài sản, nợ phải trả, nguồn vốn chủ sở hữu, thu nhập thuần, hoặc các luồng tiền được coi là yếu tố không bình thường do tính chất, quy mô hoặc tác động của chúng.

3/ Trình bày những biến động trong nguồn vốn chủ sở hữu và giá trị lũy kế tính đến ngày lập báo cáo tài chính giữa niên độ, cũng như phân thuyết minh tương ứng mang tính so sánh của cùng kỳ kế toán trên của niên độ trước gần nhất.

4/ Tính chất và giá trị của những thay đổi trong các ước tính kế toán đã được báo cáo trong báo cáo giữa niên độ trước của niên độ kế toán hiện tại hoặc những thay đổi trong các ước tính kế toán đã được báo cáo trong các niên độ trước, nếu những thay đổi này có ảnh hưởng trọng yếu đến kỳ kế toán giữa niên độ hiện tại.

5/ Trình bày việc phát hành, mua lại và hoàn trả các chứng khoán nợ và chứng khoán vốn.

6/ Cổ tức đã trả (tổng số hay trên mỗi cổ phần) của cổ phiếu phổ thông và cổ phiếu ưu đãi (áp dụng cho công ty cổ phần).

7/ Trình bày doanh thu và kết quả kinh doanh bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý dựa trên cơ sở phân chia của báo cáo bộ phận (Áp dụng cho công ty niêm yết).

8/ Trình bày những sự kiện trọng yếu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế

toán giữa niên độ chưa được phản ánh trong báo cáo tài chính giữa niên độ đó.

9/ Trình bày những thay đổi trong các khoản nợ tiềm tàng hoặc tài sản tiềm tàng kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán năm gần nhất.

10/ Các thông tin khác:

- Số dư đầu kỳ của một số tài khoản đã chuyển từ QĐ 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính sang Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

- Thay đổi cách hạch toán tập hợp chi phí QLDN từ tài khoản 335 "chi phí trả trước" trước đây sang tài khoản 242 đến cuối kỳ kế toán mới thực hiện phân bổ cho các bộ phận liên quan (đã tham khảo ý kiến của TS. Lê Quang Bình – Phó Vụ trưởng - Kiểm toán Nhà nước tại khoá học Hướng dẫn chế độ kế toán mới: Thông tư 200/2014/TT-BTC thay thế QĐ 15/2006/TT-BTC của Bộ Tài chính)

- Trong Quý 2, Công ty có nhận được khoản tiền ngoại tệ là tiền tạm ứng thuộc dự án mở rộng tuyến ống phân phối thuộc dự án biến đổi khí hậu và cấp nước sạch ở Đồng Bằng Sông Cửu Long, Việt nam. Tổng số tiền là 48.943,57 EUR, hạch toán tiền VNĐ ở tài khoản 11221 là 1.027.814.970 đồng

- Trước kia dự án Đầu tư cấp nước cho một phân xã Hoà Tân, xã Châu Điền và thị trấn Cầu Kè do BQL DA theo dõi và quản lý tình hình thực hiện dự án. Hiện nay theo quy định của nhà nước BQL DA không có chức năng nên giao hết về Công ty trực tiếp quản lý. Vì thế Công ty đã hạch toán điều chỉnh giảm tài khoản 136 là 772 triệu đồng, giảm tài khoản công nợ là 772 triệu đồng, đồng thời ghi nhận chi phí đầu tư XDCB tăng tài khoản 241 là 793 triệu đồng và tăng tài khoản công nợ 331 là 793 triệu đồng.

- Trong quý III/2015, Công ty đã thực hiện thanh lý TSCĐ không cần dùng khi xác định giá trị Doanh nghiệp để cổ phần hoá, Công ty đã ghi giảm nguyên giá là 991 triệu đồng, đưa vào chi phí phân giá trị còn lại là 538 triệu đồng.

Lý do: Những TSCĐ này là các tuyến ống đang sử dụng nên trong sổ sách kế toán đến thời điểm 31/12/2014 còn tồn tại nhưng đã được dự án thuộc gói thầu Nâng cấp cơ sở hạ tầng LIA do BQLDA Nâng cấp đô thị vùng đồng bằng sông Cửu Long - tiểu dự án Tp Trà Vinh thay thế bằng các tuyến ống mới trong năm 2015. Còn các tuyến ống cũ của Công ty không thu hồi được do nằm dưới đất, nếu đào lên để thu hồi 1 phần bị hư hỏng, nếu có bán thì dạng phế liệu cho nên chi phí cao, không hiệu quả kinh tế. Chủ đầu tư là BQLDA Nâng cấp đô thị vùng đồng bằng sông Cửu Long - tiểu dự án Tp Trà Vinh đang hoàn thành thủ tục để bàn giao các tuyến ống đã thay thế cho Công ty. Khi nhận được bàn giao Công ty sẽ ghi tăng tài sản theo đúng quy định nhà nước.

- Giải thích về sự chênh lệch giữa Bảng cân đối kế toán và báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

+ Trong quý I/2015, có phát sinh tăng phân vay tiền của DA Hệ thống cấp nước Đô thị Tiểu Cần - Cầu Quan là 7.097 triệu đồng và phát sinh giảm là 247

triệu đồng nhưng tại báo cáo lưu chuyển tiền tệ không thể hiện đúng số liệu đã ghi nhận trên bảng cân đối kế toán (chỉ ghi nhận số phát sinh giảm, không ghi nhận số phát sinh tăng) là do Công ty sử dụng báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp trực tiếp, tức là lấy số liệu tài khoản liên quan đối ứng với tài khoản tiền, do đó trên báo cáo chỉ ghi nhận số phát sinh giảm là 247 triệu đồng do hạch toán: Nợ tài khoản 341/ Có tài khoản 112. Riêng phát sinh tăng không thể hiện trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ bởi vì Công ty đã hạch toán: Nợ tài khoản 136/ Có tài khoản 341 và đây là khoản phải thu nội bộ do đi vay để đầu tư cho dự án và Công ty là đơn vị chủ đầu tư có thành lập Ban quản lý dự án đầu tư (Theo quy định tại thông tư số 195/2012/TT_BTC ngày 15/11/2012 của Bộ trưởng Bộ Tài chính).

+ Tương tự trong quý II/2015, có phát sinh tăng phân vay tiền của DA Hệ Nhà máy nước TT Duyên Hải là 7.881 triệu đồng, DA Hệ thống cấp nước Đô thị Tiểu Cần - Cầu Quan là 3.288 triệu đồng và phát sinh giảm là 2.387 triệu đồng nhưng tại báo cáo lưu chuyển tiền tệ chỉ ghi nhận số phát sinh giảm, không ghi nhận số phát sinh tăng do cách hạch toán tương tự như trong Quý I/2015.

+ Cũng như thế trong Quý III/2015, có phát sinh tăng phân vay tiền của DA Nhà máy nước TT Duyên Hải là 2.972 triệu đồng, DA Hệ thống cấp nước Đô thị Tiểu Cần - Cầu Quan là 2.085 triệu đồng và phát sinh giảm là 247 triệu đồng nhưng tại báo cáo lưu chuyển tiền tệ chỉ ghi nhận số phát sinh giảm, không ghi nhận số phát sinh tăng do cách hạch toán tương tự như trong Quý I/2015 và Quý II/2015

- Lợi nhuận quý 03/2015 lãi 1.083.826.953 đồng.

- Lợi nhuận quý này so với cùng quý năm trước tăng 112.837.971 đồng là do:

+ Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 973.064.433 đồng.

+ Giá vốn hàng bán tăng 324.744.494 đồng

+ Chi phí lãi vay giảm 107.496.509 đồng.

+ Chi phí bán hàng tăng 45.984.483 đồng

+ Chi phí quản lý Doanh nghiệp tăng 49.705.714 đồng

+ Chi phí khác tăng 540.559.115 đồng (chủ yếu là CP thanh lý TSCĐ)

Lập, ngày 28 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Đặng Thị Bích Thủy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hiền

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thị Hiền