

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC NGHỆ AN**



**BÁO CÁO**  
**TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý I - Năm 2018**

**NGHỆ AN – 2018**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>108.634.983.780</b>	<b>110.715.304.609</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>52.991.456.333</b>	<b>56.572.790.410</b>
1. Tiền	111		8.991.456.333	12.572.790.410
2. Các khoản tương đương tiền	112		44.000.000.000	44.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>37.758.199.074</b>	<b>36.036.070.208</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		31.317.509.340	30.636.755.976
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.071.275.029	2.247.985.434
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		3.369.414.705	3.151.328.798
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>17.795.349.984</b>	<b>18.016.465.602</b>
1. Hàng tồn kho	141		17.795.349.984	18.016.465.602
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>89.978.389</b>	<b>89.978.389</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		89.978.389	89.978.389
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>675.223.579.190</b>	<b>679.714.223.719</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>653.728.848.798</b>	<b>661.663.829.871</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		647.816.938.753	655.748.319.829
- Nguyên giá	222		1.073.867.043.265	1.073.773.904.265
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(426.050.104.512)	(418.025.584.436)
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		5.911.910.045	5.915.510.042
- Nguyên giá	228		6.030.610.000	6.030.610.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(118.699.955)	(115.099.958)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>7.178.087.205</b>	<b>6.564.842.732</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7.178.087.205	6.564.842.732
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>14.316.643.187</b>	<b>11.485.551.116</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		14.316.643.187	11.485.551.116
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>783.858.562.970</b>	<b>790.429.528.328</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>410.618.238.095</b>	<b>417.189.203.453</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>99.557.036.234</b>	<b>106.128.001.592</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		52.870.789.199	51.464.318.714
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.650.408.095	1.104.804.137
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		11.351.354.554	11.475.906.475
4. Phải trả người lao động	314		1.784.251.869	5.498.141.697
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		4.634.616.143	3.602.290.005
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4	5
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		4.940.568.639	5.849.446.327
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		21.809.221.054	26.585.267.556
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		515.826.681	547.826.681
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>311.061.201.861</b>	<b>311.061.201.861</b>
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			
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			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		311.061.201.861	311.061.201.861
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, công nghệ	343			
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>373.240.324.875</b>	<b>373.240.324.875</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>373.240.324.875</b>	<b>373.240.324.875</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		373.859.830.000	373.859.830.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		373.859.830.000	373.859.830.000
- 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			
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		(619.505.125)	(619.505.125)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(619.505.125)	(619.505.125)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b			
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>783.858.562.970</b>	<b>790.429.528.328</b>

Lập ngày 20 tháng 4 năm 2018

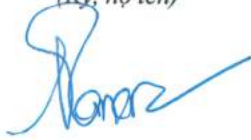
Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Dặng Chi Vân Nam*

*Hoàng Văn Hải*

## Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Chỉ tiêu	Kỳ này	Ghi chú
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>44 630 692 891</b>	
2. Các khoản giảm trừ		
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>44 630 692 891</b>	
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	<b>32 429 161 255</b>	
<b>5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>12 201 531 636</b>	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	329 561 107	
7. Chi phí tài chính	4 160 155 044	
- Trong đó: Chi phí lãi vay		
8. Chi phí bán hàng	4 208 912 744	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	4 181 123 955	
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>- 19 099 000</b>	
11. Thu nhập khác	34 709 696	
12. Chi phí khác	15 610 696	
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>19 099 000</b>	
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>		

Vinh, ngày 20. tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

Nguyễn Ngọc Hùng

Kế toán trưởng

Đặng Thị Vân Nam

Tổng giám đốc

M.S.D.N: 2900324240 - C.T.C.P.  
CÔNG TY CP  
CẤP NƯỚC  
NGHỆ AN  
TP. VINH - T. NGHỆ AN

Hoàng Văn Hải

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý I năm 2018

Chỉ tiêu	Kỳ này	Ghi chú
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	51 784 094 877	
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(24,426,304,092)	
3. Tiền chi trả cho người lao động	(13,237,528,525)	
4. Tiền lãi vay đã trả		
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	676 934 081	
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(13,899,663,987)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>897 532 354</b>	
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	(55,197,273)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22 816 237	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	329 561 107	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>297 180 071</b>	
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành		
3. Tiền thu từ đi vay		
4. Tiền trả nợ gốc vay	(4,776,046,502)	
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>(4,776,046,502)</b>	
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>(3,581,334,077)</b>	
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>56 572 790 410</b>	
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>52 991 456 333</b>	

Vinh, ngày 20 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Hùng

Kế toán trưởng



Đặng Thị Vân Nam

Tổng giám đốc



Hoàng Văn Hải

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

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

Công ty Cổ phần Cấp nước Nghệ An được chuyển đổi từ Công ty TNHH 100% vốn Nhà nước theo Quyết định số 5333/QĐ-UBND ngày 12 tháng 11 năm 2015 của UBND tỉnh Nghệ An về việc Phê duyệt phương án cổ phần hóa và chuyển công ty Công ty TNHH MTV Cấp nước Nghệ An thành Công ty cổ phần..

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 2900324240 đăng ký lần đầu ngày 09 tháng 06 năm 2006, thay đổi lần 4 ngày 05/01/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp.

Chủ sở hữu:

- Ủy ban nhân dân tỉnh Nghệ An
- Công ty cổ phần mía đường Sông Con
- Các cổ đông khác

Vốn điều lệ: 373.859.830.000 đồng

Ngành nghề kinh doanh:

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước (Khai thác nước thô, sản xuất, cung cấp nước sạch phục vụ sinh hoạt, sản xuất và các nhu cầu khác, sản xuất kinh doanh nước thô đóng chai)
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng (Tư vấn thiết kế, thẩm tra hồ sơ thiết kế kỹ thuật- dự toán công trình cấp
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác (Công trình công nghiệp, thủy lợi, đường dây và trạm biến áp)
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
- Hoàn thiện công trình xây dựng
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí và công nghệ nhà máy sản xuất nước
- Hoạt động tư vấn quản lý (lập dự án đầu tư, tư vấn đấu thầu và quản lý dự án công trình cấp thoát nước)
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Đầu tư kinh doanh địa ốc, nhà ở chung cư, dịch vụ quản lý chung cư và cao ốc văn phòng)
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan (Tư vấn giám sát thi công xây dựng công trình cấp thoát nước đến cấp 3)
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Xây dựng các công trình cấp thoát nước, hạ tầng kỹ thuật)
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu chuyên ngành cấp thoát nước)
- Xây dựng nhà các loại
- Lắp đặt hệ thống điện
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh (Mua bán vật liệu xây dựng và vật tư thiết bị chuyên ngành cấp thoát nước)
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác (Lắp đặt hệ thống phòng, chữa cháy, trụ cứu hỏa)
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng chuyên ngành cấp thoát nước

Địa chỉ trụ sở chính: Số 32 đường Phan Đăng Lưu, thành phố Vinh, tỉnh Nghệ An.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31/03/2018 là 603 người

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm)
2. Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam



### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp
2. Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

#### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

#### 2. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán, trong đó:

Nợ phải thu quá hạn thanh toán:

Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm

Từ 1 năm đến dưới 2 năm

Từ 2 năm đến dưới 3 năm

Từ 3 năm trở lên

Nợ phải thu khác:

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên mức tổn thất dự kiến không thu hồi được

Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ

#### 3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung (nếu có), để có được hàng tồn kho ở địa điểm trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ, khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản hữu hình được ghi nhận là tài sản cố định hữu hình nếu thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau:

- (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó, (ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên; (iii) Nguyên giá tài sản được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế

#### Nguyên giá

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau khi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

### **Khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30 năm	05 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	10 - 20 năm	10 - 20 năm
- Phương tiện vận tải, vật truyền dẫn	06 - 10 năm	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10 năm	03 - 10 năm
- Các tài sản khác	10 - 20 năm	10 - 20 năm

### **5. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này

### **6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa

### **7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thỏa mãn điều kiện sau: (i) Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện xảy ra, (ii) Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ, và (iii) Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó

### **8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

- Doanh thu bán hàng;

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua, (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền sở hữu hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn, (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng, và (v) chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được

- Doanh thu cung cấp dịch vụ;

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn, (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó, (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán có thể xác định được, (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được.

- Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó, và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn

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

<b>1. Tiền</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
- Tiền mặt	429 714 680	727 148 448
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8 561 741 653	11 845 641 962
- Các khoản tương đương tiền	44 000 000 000	44 000 000 000
<b>Cộng</b>	<b>52 991 456 333</b>	<b>56 572 790 410</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
a) Chứng khoán kinh doanh		
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
b1) Ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
b2) Dài hạn		
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
<b>Cộng</b>		
<b>3. Phải thu của khách hàng</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	31 317 509 340	30 636 755 976
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
<b>Cộng</b>	<b>31 317 509 340</b>	<b>30 636 755 976</b>
<b>4. Phải thu khác</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
a) Ngắn hạn	3 369 414 705	3 151 328 798
- Tạm ứng	2 191 183 970 ✓	1 813 853 715 ✓
- Phải thu khác	1 178 230 735 ✓	1 337 475 083 ✓
b) Dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>3 369 414 705 ✓</b>	<b>3 151 328 798 ✓</b>
<b>5. Hàng tồn kho:</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
- Hàng đang đi trên đường;		
- Nguyên liệu, vật liệu;	14 127 856 207 ✓	14 263 994 904 ✓
- Công cụ, dụng cụ;	223 258 678 ✓	176 275 561 ✓
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3 444 235 099 ✓	3 576 195 137 ✓
<b>Cộng</b>	<b>17 795 349 984</b>	<b>18 016 465 602</b>
<b>6. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		
<b>Cộng</b>		
b. Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm		
- XDCB	7 178 087 205	6 564 842 732
- Sửa chữa		
<b>Cộng</b>	<b>7 178 087 205</b>	<b>6 564 842 732</b>

<b>7. Chi phí trả trước</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
a) Ngắn hạn	14 316 643 187	11 485 551 116
- Các khoản khác;	14 316 643 187	11 485 551 116
b) Dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>14 316 643 187</b>	<b>11 485 551 116</b>
<b>8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
- Thuế GTGT		
<b>Cộng</b>		
<b>9. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
- Thuế TNDN	89 978 389	89 978 389
- Thuế tài nguyên		
- Thuế khác		
<b>Cộng</b>	<b>89 978 389</b>	<b>89 978 389</b>
<b>10. Phải trả người bán</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	52 870 789 199	51 464 318 714
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn		
- Phải trả cho các đối tượng khác		
c, Số nợ quá hạn chưa thanh toán:		
- Các đối tượng khác		
<b>Cộng</b>	<b>52 870 789 199</b>	<b>51 464 318 714</b>
<b>10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
a) Phải nộp		
- Thuế GTGT phải nộp	49 768 101	74 480 389
- Thuế tiêu thu đặc biệt		
- Thuế tài nguyên	2 984 364	3 038 829
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân		19 542 809
- Thuế đất		77 666 000
- Phí bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	393 188 762	395 765 121
- Thuế GTGT của DA phụ cận Vinh	10 905 413 327	10 905 413 327
<b>Cộng</b>	<b>11 351 354 554</b>	<b>11 475 906 475</b>
<b>11. Chi phí phải trả</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
a) Ngắn hạn:	4 634 616 143	3 602 290 005
- Trích trước chi phí lãi vay DA TP Vinh	1 425 000 000	2 639 030 334
- Chi phí lãi vay DA phụ cận Vinh	2 990 018 623	470 018 623
- Chi phí dịch vụ môi trường rừng	219 597 520	220 789 920
- Chi phí ăn ca		272 451 128
b) Dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>4 634 616 143</b>	<b>3 602 290 005</b>
<b>12. Phải trả khác</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
a) Ngắn hạn	4 940 568 639	5 849 446 327

- Kinh phí công đoàn;	173 740 088	30 810 314
- Bảo hiểm xã hội;	95 738 114	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	4 671 090 437	5 818 636 013
b) Dài hạn		
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
<b>Cộng</b>	<b>4 940 568 639</b>	<b>5 849 446 327</b>

<b>13. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
- Dự án phụ cận TP Vinh	17 033 174 552	17 033 174 552
- Dự án cấp nước và vệ sinh TP Vinh	4 776 046 502	9 552 093 004
<b>Cộng</b>	<b>21 809 221 054</b>	<b>26 585 267 556</b>

<b>14. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
- Dự án phụ cận TP Vinh	229 947 856 468	229 947 856 468
- Dự án cấp nước và vệ sinh TP Vinh	81 043 388 019	81 043 388 019
- Dự án giảm thất thoát TP Vinh	69 957 374	69 957 374
<b>Cộng</b>	<b>311 061 201 861</b>	<b>311 061 201 861</b>

<b>15. Nguồn vốn đầu tư XDCB</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
- Nguồn của DA cấp nước cho dân cư TPV và Hưng Nguyên		
- Nguồn vốn của DA kè cầu Mượu và tuyến ống xã Hưng Chính		
- Nguồn vốn của DA cải tạo giảm thất thoát		
<b>Cộng</b>		

<b>16. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ</b>	<b>01/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
- Nguồn Kinh phí DA Thanh Chương		
- Nguồn đổi oto lấy ống của DA 6H miền núi		
<b>Cộng</b>		

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

<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01/03/2018</b>
- Doanh thu kinh doanh nước sạch	43 939 012 165
- Doanh thu hoạt động lắp đặt	646 044 182
- Doanh thu khác	45 636 544
<b>Cộng</b>	<b>44 630 692 891</b>

<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>01/03/2018</b>
- Giá vốn hoạt động SX nước	31 781 657 752
- Giá vốn hoạt động SX lắp đặt	647 503 503
<b>Cộng</b>	<b>32 429 161 255</b>

<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>01/03/2018</b>
- Lãi tiền gửi	
<b>Cộng</b>	<b>329 561 107</b>
	<b>329 561 107</b>

<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>01/03/2018</b>
- Lãi tiền vay;	4 160 155 044
<b>Cộng</b>	<b>4 160 155 044</b>

**6. Thu nhập khác**

- Thu khác

01/03/2018

34 709 696

34 709 696 ✓

**Cộng**

**Người lập biểu**



**Nguyễn Ngọc Hùng**

**Kế toán trưởng**



**Đặng Thị Vân Nam**

**Tổng giám đốc**



M.S.D.N: 290032424  
CÔNG TY CP  
**CẤP NƯỚC**  
NGHỆ AN  
TP. VINH - T. NGHỆ AN

**Hoàng Văn Hải**

## BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH

Quý 1 năm 2018

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
<b>111</b>	<b>Tiền mặt</b>	<b>727.148.448</b>		<b>15.155.765.022</b>	<b>15.453.198.790</b>	<b>429.714.680</b>	
1111	Tiền Việt Nam	727.148.448		15.155.765.022	15.453.198.790	429.714.680	
<b>112</b>	<b>Tiền gửi Ngân hàng</b>	<b>11.845.641.962</b>		<b>57.371.041.280</b>	<b>60.654.941.589</b>	<b>8.561.741.653</b>	
<b>1121</b>	<b>Tiền Việt Nam</b>	<b>11.845.641.962</b>		<b>57.371.041.280</b>	<b>60.654.941.589</b>	<b>8.561.741.653</b>	
11211	Tiền VNĐ tại NH công thương - CN TP Vinh ( 6767)	4.655.318.111		42.023.360.579	45.655.126.963	1.023.551.727	
11212	Tiền VNĐ tại NH công thương - CN TP Vinh (0057)	1.597.532.718		4.855.823.644	4.397.114.400	2.056.241.962	
11213	Tiền VNĐ tại NH công thương Hưng Nguyên	22.315.779		3.055.348		25.371.127	
11214	Tiền VNĐ tại NH Nông Nghiệp & PTNT TP Vinh	1.395.592.384		2.584.757.367	2.418.824.572	1.561.525.179	
11215	Tiền VNĐ tại NH Đầu tư và Phát triển VN - CN NA	3.363.675.730		6.715.838.700	7.204.476.654	2.875.037.776	
11216	Tiền VNĐ tại NH Ngoại thương Vinh	809.203.749		1.188.205.642	979.399.000	1.018.010.391	
11217	Tiền VNĐ tại NHĐT và PT VN - CN Phú Diễn	1.000.000				1.000.000	
11218	Tiền gửi tại Ngân hàng Phát Triển CN Vinh	1.003.491				1.003.491	
<b>128</b>	<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>44.000.000.000</b>				<b>44.000.000.000</b>	
<b>1281</b>	<b>Tiền gửi có kỳ hạn</b>	<b>44.000.000.000</b>				<b>44.000.000.000</b>	
12811	Tiền gửi có kỳ hạn tại NH công thương - CN TP Vinh	19.000.000.000				19.000.000.000	
12812	Tiền gửi có kỳ hạn tại NH Đầu tư - Phát triển, CN Nghệ An	15.000.000.000				15.000.000.000	
12813	Tiền gửi có kỳ hạn tại NH ĐT và PT, CN Phú Diễn	10.000.000.000				10.000.000.000	
<b>131</b>	<b>Phải thu của khách hàng</b>	<b>30.636.755.976</b>	<b>1.104.804.137</b>	<b>86.950.418.966</b>	<b>86.815.269.560</b>	<b>31.317.509.340</b>	<b>1.650.408.095</b>
1311	Phải thu của khách hàng nước	15.950.621.182	20.111.806	86.186.155.566	84.839.220.260	17.423.698.846	146.254.164

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
1312	Phải thu của khách lắp đặt	2.562.909.517	946.017.218	725.463.400	1.157.079.300	2.550.755.217	1.365.478.818
1313	Phải thu của khách hàng khác		30.000.000				30.000.000
1314	Phải thu của KH nước tinh khiết	21.543.000		38.800.000	34.970.000	25.373.000	
1315	Phải thu của khách CT ngoài TP	12.101.682.277	108.675.113		784.000.000	11.317.682.277	108.675.113
<b>133</b>	<b>Thuế GTGT được khấu trừ</b>			<b>2.236.953.286</b>	<b>2.236.953.286</b>		
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ			2.236.953.286	2.236.953.286		
<b>138</b>	<b>Phải thu khác</b>	<b>1.334.911.398</b>	<b>2.472.561</b>	<b>426.085.694</b>	<b>581.380.884</b>	<b>1.178.230.735</b>	<b>1.087.088</b>
<b>1382</b>	<b>Phải thu các đơn vị</b>	<b>445.101.495</b>		<b>357.277.749</b>	<b>375.294.206</b>	<b>427.085.038</b>	
13822	Phải thu nội bộ XN DVCN Đông Nam	24.173.372				24.173.372	
13823	Phải thu nội bộ XN DVCN Tây Bắc	15.300.000				15.300.000	
13824	Phải thu nội bộ XN SX nước TP Vinh	97.629.900		33.000.000	30.983.700	99.646.200	
13825	Phải thu nội bộ XN CN Vùng Phụ Cận	202.342.569		54.522.000	40.352.606	216.511.963	
13826	Phải thu nội bộ XN CN CĐT Miền Tây	1.863.584		215.850.749	196.113.511	21.600.822	
13827	Phải thu nội bộ XNXL, chống thất thoát nước	103.792.070		53.905.000	107.844.389	49.852.681	
1388	Phải thu khác	889.809.903	2.472.561	68.807.945	206.086.678	751.145.697	1.087.088
141	Tạm ứng	1.813.853.715		626.780.855	249.450.600	2.191.183.970	
152	Nguyên liệu, vật liệu	14.210.285.855		11.229.371.627	11.311.801.275	14.127.856.207	
<b>153</b>	<b>Công cụ, dụng cụ</b>	<b>229.984.610</b>		<b>199.718.554</b>	<b>206.444.486</b>	<b>223.258.678</b>	
1531	Công cụ, dụng cụ	229.984.610		199.718.554	206.444.486	223.258.678	
<b>154</b>	<b>Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang</b>	<b>3.576.195.137</b>		<b>33.966.679.251</b>	<b>34.098.639.289</b>	<b>3.444.235.099</b>	
<b>1541</b>	<b>Chi phí SXKD dở dang HĐ nước máy</b>			<b>31.781.657.752</b>	<b>31.781.657.752</b>		
15414	Chi phí SXKDDD XNSX nước TP Vinh			26.283.409.991	26.283.409.991		
15415	Chi phí SXKDDD XNCN Vùng Phụ Cận			1.742.249.518	1.742.249.518		
15416	Chi phí SXKDDD XNCĐT Miền Tây			3.755.998.243	3.755.998.243		
1542	Chi phí SXKD dở dang HĐ lắp đặt			411.288.464	411.288.464		
1543	Chi phí SXKD dở dang khác			1.669.478.034	1.669.478.034		
1545	Chi phí SXKD dở dang CT ngoài	411.471.071		104.255.001	236.215.039	279.511.033	
1547	Chi phí SXKD nhà chung cư	3.164.724.066				3.164.724.066	
<b>155</b>	<b>Thành phẩm</b>			<b>31.781.657.752</b>	<b>31.781.657.752</b>		
1554	Thành phẩm TP Vinh			26.283.409.991	26.283.409.991		



SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
1555	Thành phẩm XN phụ cận Vinh			1.742.249.518	1.742.249.518		
1556	Thành phẩm XN miền Tây			3.755.998.243	3.755.998.243		
<b>211</b>	<b>Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>1.073.773.904.265</b>		<b>93.139.000</b>		<b>1.073.867.043.265</b>	
<b>2111</b>	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>	<b>504.738.219.039</b>		<b>93.139.000</b>		<b>504.831.358.039</b>	
21111	NCVKT khu vực TP Vinh	9.585.410.098				9.585.410.098	
21114	NCVKT XNSX nước TP Vinh	381.807.535.482		93.139.000		381.900.674.482	
21115	NCVKT XNCN Vùng Phụ Cận	46.501.727.792				46.501.727.792	
21116	NCVKT XNCĐT Miền Tây	65.806.883.457				65.806.883.457	
21117	NCVKT XNXL, chống thất thoát nước	1.036.662.210				1.036.662.210	
<b>2112</b>	<b>Máy móc, thiết bị</b>	<b>105.163.815.565</b>				<b>105.163.815.565</b>	
21121	MMTB khu vực TP Vinh	977.408.586				977.408.586	
21124	MMTB XNSX nước TP Vinh	73.265.534.479				73.265.534.479	
21125	MMTB XNCN Vùng Phụ Cận	833.237.628				833.237.628	
21126	MMTB XNCĐT Miền Tây	29.785.438.151				29.785.438.151	
21127	MMTB XNXL, chống thất thoát nước	302.196.721				302.196.721	
<b>2113</b>	<b>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</b>	<b>459.059.225.577</b>				<b>459.059.225.577</b>	
21131	PTVTTD khu vực TP Vinh	133.188.139.490				133.188.139.490	
21134	PTVTTD XNSX nước TP Vinh	239.459.896.910				239.459.896.910	
21135	PTVTTD XNCN Vùng Phụ Cận	22.242.227.711				22.242.227.711	
21136	PTVTTD XNCĐT Miền Tây	64.168.961.466				64.168.961.466	
<b>2114</b>	<b>Thiết bị, dụng cụ quản lý</b>	<b>572.975.000</b>				<b>572.975.000</b>	
21141	TBDCQL khu vực TP Vinh	572.975.000				572.975.000	
2118	TSCĐ khác	4.239.669.084				4.239.669.084	
<b>213</b>	<b>TSCĐ vô hình</b>	<b>6.030.610.000</b>				<b>6.030.610.000</b>	
2135	Chương trình phần mềm	6.030.610.000				6.030.610.000	
<b>214</b>	<b>Hao mòn tài sản cố định</b>		<b>418.140.684.394</b>		<b>8.028.120.073</b>		<b>426.168.804.467</b>
<b>2141</b>	<b>Hao mòn TSCĐ hữu hình</b>		<b>415.934.414.105</b>		<b>7.989.189.499</b>		<b>423.923.603.604</b>
<b>21411</b>	<b>Nhà cửa VKT</b>		<b>143.063.842.805</b>		<b>2.697.478.056</b>		<b>145.761.320.861</b>
214111	HMTSCĐ TP Vinh		4.740.943.903		55.387.230		4.796.331.133
214114	HMTSCĐ XNSX nước TP Vinh		97.568.148.365		1.862.315.860		99.430.464.225

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
214115	HMTSCĐ XNCN vùng phụ cận		3.142.885.420		269.006.243		3.411.891.663
214116	HMTSCĐ XNCĐT Miền Tây		36.925.001.677		505.585.413		37.430.587.090
214117	HMTSCĐ XNXL Chống thất thoát nước		686.863.440		5.183.310		692.046.750
<b>21412</b>	<b>Máy móc , Thiết bị</b>		<b>75.197.487.207</b>		<b>1.899.909.023</b>		<b>77.097.396.230</b>
214121	HMTSCĐ TP Vinh		208.662.494		22.222.497		230.884.991
214124	HMTSCĐ XNSX nước TP Vinh		50.190.505.264		1.302.815.346		51.493.320.610
214125	HMTSCĐ XNCN vùng phụ cận		527.542.073		14.030.289		541.572.362
214126	HMTSCĐ XNCĐT Miền Tây		23.993.129.418		555.804.281		24.548.933.699
214127	HMTSCĐ XNXL Chống thất thoát nước		277.647.958		5.036.610		282.684.568
<b>21413</b>	<b>Phương tiện vận tải , truyền dẫn</b>		<b>197.471.109.210</b>		<b>3.377.640.755</b>		<b>200.848.749.965</b>
214131	HMTSCĐ TP Vinh		70.078.912.454		1.128.681.798		71.207.594.252
214134	HMTSCĐ XNSX nước TP Vinh		71.725.202.068		1.516.963.559		73.242.165.627
214135	HMTSCĐ XNCN vùng phụ cận		11.189.221.031		196.329.744		11.385.550.775
214136	HMTSCĐ XNCĐT Miền Tây		44.477.773.657		535.665.654		45.013.439.311
<b>21414</b>	<b>Thiết bị, dụng cụ quản lý</b>		<b>201.974.883</b>		<b>14.161.665</b>		<b>216.136.548</b>
214141	HMTSCĐ TP Vinh		201.974.883		14.161.665		216.136.548
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình		115.099.958		3.599.997		118.699.955
2148	Hao mòn TSCĐ khác		2.091.170.331		35.330.577		2.126.500.908
<b>241</b>	<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>6.564.842.732</b>		<b>993.509.584</b>	<b>380.265.111</b>	<b>7.178.087.205</b>	
<b>2411</b>	<b>Mua sắm TSCĐ</b>			<b>93.139.000</b>	<b>93.139.000</b>		
24114	Mua sắm TSCĐ XNSX nước TP Vinh			93.139.000	93.139.000		
<b>2412</b>	<b>Xây dựng cơ bản</b>	<b>665.599.352</b>		<b>825.402.556</b>	<b>212.158.083</b>	<b>1.278.843.825</b>	
24121	Mua sắm TSCĐ KV TP Vinh	435.296.010		825.402.556	212.158.083	1.048.540.483	
24125	Mua sắm TSCĐ XNCN Vùng Phụ Cận	12.954.773				12.954.773	
24126	Mua sắm TSCĐ XNCĐT Miền Tây	217.348.569				217.348.569	
<b>2413</b>	<b>Sửa chữa lớn TSCĐ</b>			<b>74.968.028</b>	<b>74.968.028</b>		
24131	Sửa chữa lớn TSCĐ KV TP Vinh			74.968.028	74.968.028		
<b>2414</b>	<b>Xây dựng cơ bản dở dang khác</b>	<b>5.899.243.380</b>				<b>5.899.243.380</b>	
24142	XDCB kê cầu mương và tuyến ống Hưng Chính	2.391.381.727				2.391.381.727	
24143	XDCB cấp nước sạch cho dân cư TPV và HNguyên	272.727.273				272.727.273	

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
24145	XDCB Dự án chống thất thoát	3.235.134.380				3.235.134.380	
242	Chi phí trả trước	11.485.551.116		2.831.092.071		14.316.643.187	
2422	Chi phí trả trước dài hạn	11.485.551.116		2.831.092.071		14.316.643.187	
331	Phải trả cho người bán	2.247.985.434	51.464.318.714	24.426.304.092	25.009.484.982	3.071.275.029	52.870.789.199
3311	Phải trả cho người bán	2.247.985.434	51.464.318.714	24.426.304.092	25.009.484.982	3.071.275.029	52.870.789.199
333	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	89.978.389	11.475.906.475	3.680.677.384	3.556.125.463	89.978.389	11.351.354.554
3331	Thuế GTGT phải nộp		10.979.893.716	2.290.841.683	2.266.129.395		10.955.181.428
33311	Thuế GTGT phải nộp		74.480.389	2.290.841.683	2.266.129.395		49.768.101
33312	Thuế GTGT phải nộp của DA PCV		10.905.413.327				10.905.413.327
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	89.978.389				89.978.389	
3335	Thuế thu nhập cá nhân		19.542.809	49.403.394	29.860.585		
3336	Thuế tài nguyên		3.038.829	8.905.767	8.851.302		2.984.364
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất		77.666.000	77.666.000			
3338	Các loại thuế khác			9.000.000	9.000.000		
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		395.765.121	1.244.860.540	1.242.284.181		393.188.762
334	Phải trả người lao động		5.498.141.697	13.968.731.928	10.254.842.100		1.784.251.869
3341	Phải trả công nhân viên		5.498.141.697	13.968.731.928	10.254.842.100		1.784.251.869
33411	Phải trả NLĐ Văn phòng Công ty		1.551.159.064	3.980.790.570	2.939.242.008		509.610.502
33412	Phải trả NLĐ XNDVCN Đông Nam		903.716.133	2.227.563.441	1.535.416.698		211.569.390
33413	Phải trả NLĐ XNDVCN Tây Bắc		709.658.946	1.731.957.944	1.223.975.355		201.676.357
33414	Phải trả NLĐ XNSX nước TP Vinh		549.330.718	1.473.587.420	1.082.172.215		157.915.513
33415	Phải trả NLĐ XNCN Vùng Phụ Cận		669.247.464	1.843.666.333	1.464.919.475		290.500.606
33416	Phải trả NLĐ XNCĐT Miền Tây		872.807.960	2.105.130.744	1.576.909.719		344.586.935
33417	Phải trả NLĐ XNXL chống thất thoát nước		242.221.412	606.035.476	432.206.630		68.392.566
335	Chi phí phải trả		3.602.290.005	3.347.426.426	4.379.752.564		4.634.616.143
3351	Chi phí lai vay dự án ADB		2.639.030.334	2.854.185.378	1.640.155.044		1.425.000.000
3353	Chi phí lai vay dự án vùng phụ cận		470.018.623		2.520.000.000		2.990.018.623
3354	Chi phí chi trả DV môi trường rừng		220.789.920	220.789.920	219.597.520		219.597.520
3356	Chi phí trích trước khác		272.451.128	272.451.128			
338	Phải trả và phải nộp khác	2.563.685	5.846.973.766	8.679.547.581	7.774.619.051		4.939.481.551

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
3382	Kinh phí công đoàn		30.810.314		142.929.774		173.740.088
3383	Bảo hiểm xã hội	2.563.685		1.931.307.709	2.029.609.508		95.738.114
3384	Bảo hiểm y tế			325.319.534	325.319.534		
3385	Phải trả về cổ phần hóa		14.300.000				14.300.000
<b>3388</b>	<b>Phải trả, phải nộp khác</b>		<b>5.801.863.452</b>	<b>6.278.576.707</b>	<b>5.132.416.604</b>		<b>4.655.703.349</b>
33881	Phải trả phí BVMT		272.205.711	1.514.489.893	1.380.315.754		138.031.572
33882	Phải trả phí thoát nước		410.821.344	3.884.693.564	3.656.707.600		182.835.380
33888	Phải trả khác		5.118.836.397	879.393.250	95.393.250		4.334.836.397
3389	Bảo hiểm thất nghiệp			144.343.631	144.343.631		
<b>341</b>	<b>Vay và nợ thuê tài chính</b>		<b>337.646.469.417</b>	<b>4.776.046.502</b>			<b>332.870.422.915</b>
<b>3411</b>	<b>Các khoản đi vay</b>		<b>26.585.267.556</b>	<b>4.776.046.502</b>			<b>21.809.221.054</b>
34114	Vay dài hạn đến hạn trả		26.585.267.556	4.776.046.502			21.809.221.054
<b>3413</b>	<b>Các khoản đi vay dài hạn</b>		<b>311.061.201.861</b>				<b>311.061.201.861</b>
34131	Vay dài hạn dự án vinh		78.652.948.040				78.652.948.040
34132	Vay dài hạn nguồn tiền nộp thuế DA Vinh		2.390.439.979				2.390.439.979
34133	Vay dài hạn dự án phụ cận Vinh		229.947.856.468				229.947.856.468
34134	Vay dài hạn DA giảm thất thoát		69.957.374				69.957.374
<b>353</b>	<b>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>		<b>547.826.681</b>	<b>32.000.000</b>			<b>515.826.681</b>
3531	Quỹ khen thưởng		417.393.214				417.393.214
3532	Quỹ phúc lợi		98.149.140				98.149.140
3534	Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		32.284.327	32.000.000			284.327
<b>411</b>	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		<b>373.859.830.000</b>				<b>373.859.830.000</b>
<b>4111</b>	<b>Vốn góp chủ sở hữu</b>		<b>373.859.830.000</b>				<b>373.859.830.000</b>
41111	Vốn chủ sở hữu		373.859.830.000				373.859.830.000
<b>421</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>619.505.125</b>		<b>844.682.981</b>	<b>844.682.981</b>	<b>619.505.125</b>	
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước	619.505.125				619.505.125	
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay			844.682.981	844.682.981		
<b>511</b>	<b>Doanh thu bán hàng</b>			<b>44.630.692.891</b>	<b>44.630.692.891</b>		
<b>5111</b>	<b>Doanh thu nước sạch</b>			<b>43.939.012.165</b>	<b>43.939.012.165</b>		
51112	Doanh thu nước sạch XNDVCN Đông Nam			19.528.385.957	19.528.385.957		

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
51113	Doanh thu nước sạch XNDVCN Tây Bắc			15.953.543.467	15.953.543.467		
51114	Doanh thu nước sạch Trạm 1,2,3 XN Phụ cận			1.426.316.224	1.426.316.224		
51115	Doanh thu nước sạch XNCN Hưng Nguyên, Nam Đàn			1.849.629.955	1.849.629.955		
51116	Doanh thu nước sạch XNCĐT Miền Tây			5.181.136.562	5.181.136.562		
<b>5112</b>	<b>Doanh thu LĐ, cải tạo, thay thế, SC đồng hồ</b>			<b>646.044.182</b>	<b>646.044.182</b>		
51122	Doanh thu HĐ XL XNDVCN Đông Nam			87.594.373	87.594.373		
51123	Doanh thu HĐ XL XNDVCN Tây Bắc			90.931.809	90.931.809		
51125	Doanh thu HĐ XL XNCN Vùng Phụ Cận			22.261.655	22.261.655		
51126	Doanh thu HĐ XL XNCĐT Miền Tây			88.129.981	88.129.981		
51127	Doanh thu HĐ XL XNXL chống thất thoát nước			357.126.364	357.126.364		
5114	Doanh thu nước tinh khiết đóng chai			35.272.726	35.272.726		
5118	Doanh thu khác			10.363.818	10.363.818		
<b>515</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>			<b>329.561.107</b>	<b>329.561.107</b>		
5151	Thu nhập về doanh thu hoạt động tài chính			329.561.107	329.561.107		
<b>621</b>	<b>Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp</b>			<b>15.955.850.352</b>	<b>15.955.850.352</b>		
<b>6211</b>	<b>Chi phí NL,VL SX nước sạch</b>			<b>15.209.207.558</b>	<b>15.209.207.558</b>		
<b>62111</b>	<b>Chi phí nước thô</b>			<b>14.680.736.850</b>	<b>14.680.736.850</b>		
621114	Chi phí nước thô XNSX nước TPV			14.680.736.850	14.680.736.850		
<b>62113</b>	<b>Chi phí phèn đơn</b>			<b>324.642.864</b>	<b>324.642.864</b>		
621134	Chi phí phèn XNSX nước TPV			212.494.809	212.494.809		
621135	Chi phí phèn XNCN vùng PCV			33.483.979	33.483.979		
621136	Chi phí phèn XN CĐT miền Tây			78.664.076	78.664.076		
<b>62114</b>	<b>Chi phí Clo, javen</b>			<b>203.827.844</b>	<b>203.827.844</b>		
621144	Chi phí Clo, zaven XNSX nước TPV			138.441.919	138.441.919		
621145	Chi phí Clo, zaven XNCN vùng PCV			21.428.963	21.428.963		
621146	Chi phí Clo, zaven XN CĐT miền Tây			43.956.962	43.956.962		
<b>6212</b>	<b>Chi phí NVL CT KH đầu tư</b>			<b>404.571.192</b>	<b>404.571.192</b>		
<b>62121</b>	<b>CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư</b>			<b>355.638.556</b>	<b>355.638.556</b>		
621211	CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư VPCT			7.401.831	7.401.831		
621212	CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư XN Đông Nam			73.471.271	73.471.271		

107

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
621213	CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư XN Tây Bắc			93.570.747	93.570.747		
621215	CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư XNCN PCV			66.124.173	66.124.173		
621216	CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư XN CĐT miền Tây			63.824.150	63.824.150		
621217	CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư XNXL CTT			51.246.384	51.246.384		
<b>62122</b>	<b>CP NVL cải tạo KH đầu tư</b>			<b>3.742.044</b>	<b>3.742.044</b>		
621227	CP NVL cải tạo CT KH đầu tư XNXL CTT			3.742.044	3.742.044		
<b>62123</b>	<b>CP NVL thay thế KH đầu tư</b>			<b>27.790.935</b>	<b>27.790.935</b>		
621232	CP NVL thay thế CT KH đầu tư XN Đông Nam			9.241.141	9.241.141		
621233	CP NVL thay thế CT KH đầu tư XN Tây Bắc			16.117.867	16.117.867		
621235	CP NVL thay thế CT KH đầu tư XNCN PCV			1.524.310	1.524.310		
621236	CP NVL thay thế CT KH đầu tư XN CĐT miền Tây			907.617	907.617		
<b>62124</b>	<b>CP NVL sửa chữa KH đầu tư</b>			<b>17.399.657</b>	<b>17.399.657</b>		
621245	CP NVL sửa chữa CT KH đầu tư XNCN PCV			2.975.957	2.975.957		
621247	CP NVL sửa chữa CT KH đầu tư XNXL CTT			14.423.700	14.423.700		
<b>6213</b>	<b>Chi phí vật tư CT Công ty đầu tư</b>			<b>216.169.320</b>	<b>216.169.320</b>		
<b>62131</b>	<b>CP NVL lắp đặt Cty đầu tư</b>			<b>1.867.439</b>	<b>1.867.439</b>		
621317	CP NVL lắp đặt Cty đầu tư XNXL CTT			1.867.439	1.867.439		
<b>62132</b>	<b>CP NVL cải tạo Cty đầu tư</b>			<b>72.318.047</b>	<b>72.318.047</b>		
621322	CP NVL cải tạo Cty đầu tư XN Đông Nam			21.725.469	21.725.469		
621323	CP NVL cải tạo Cty đầu tư XN Tây Bắc			16.874.405	16.874.405		
621325	CP NVL cải tạo Cty đầu tư XNPCV			3.927.000	3.927.000		
621326	CP NVL cải tạo Cty đầu tư XN Miền Tây			29.791.173	29.791.173		
<b>62133</b>	<b>CP NVL thay thế Cty đầu tư</b>			<b>7.435.343</b>	<b>7.435.343</b>		
621331	CP NVL thay thế Cty đầu tư VPCT			531.068	531.068		
621332	CP NVL thay thế Cty đầu tư XN Đông Nam			415.015	415.015		
621333	CP NVL thay thế Cty đầu tư XN Tây Bắc			418.700	418.700		
621337	CP NVL thay thế Cty đầu tư XNXL CTT			6.070.560	6.070.560		
<b>62134</b>	<b>CP NVL sửa chữa Cty đầu tư</b>			<b>134.548.491</b>	<b>134.548.491</b>		
621342	CP NVL sửa chữa Cty đầu tư XN Đông Nam			37.226.286	37.226.286		
621343	CP NVL sửa chữa Cty đầu tư XN Tây Bắc			21.391.458	21.391.458		

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
		1	2	3	4	5	6
A	B						
621345	CP NVL sửa chữa Cty đầu tư XNPCV			23.562.111	23.562.111		
621346	CP NVL sửa chữa Cty đầu tư XN Miền Tây			25.096.008	25.096.008		
621347	CP NVL sửa chữa Cty đầu tư XNXL CTT			27.272.628	27.272.628		
6218	<b>Chi phí NVL sửa chữa khác</b>			<b>125.902.282</b>	<b>125.902.282</b>		
62184	CP NVL sửa chữa khác XNSX nước TPV			125.902.282	125.902.282		
622	<b>Chi phí nhân công trực tiếp</b>			<b>4.261.366.619</b>	<b>4.261.366.619</b>		
6221	<b>Chi phí nhân công - SX nước</b>			<b>4.037.437.620</b>	<b>4.037.437.620</b>		
62211	<b>CP lương nhân công trực tiếp</b>			<b>3.408.521.563</b>	<b>3.408.521.563</b>		
622112	CP lương nhân công trực tiếp XN Đông Nam			376.237.845	376.237.845		
622113	CP lương nhân công trực tiếp XN Tây Bắc			280.749.105	280.749.105		
622114	CP lương nhân công trực tiếp XNSX nước TPV			1.038.095.453	1.038.095.453		
622115	CP lương nhân công TT Trạm Hưng Nguyên, Nam Đàn			403.697.103	403.697.103		
622116	CP lương nhân công trực tiếp XN miền Tây			698.233.506	698.233.506		
622117	Chi phí lương nhân công trực tiếp XNXLCTT			312.796.083	312.796.083		
622118	CP lương nhân công trực tiếp Trạm 1,2,3			298.712.468	298.712.468		
62212	<b>Chi phí BH các loại, KPCĐ</b>			<b>628.916.057</b>	<b>628.916.057</b>		
622122	Chi phí BH, KPCĐ XN Đông Nam			81.023.817	81.023.817		
622123	Chi phí BH, KPCĐ XN Tây Bắc			56.465.424	56.465.424		
622124	Chi phí BH, KPCĐ XNSX nước TPV			184.685.178	184.685.178		
622125	Chi phí BH, KPCĐ trạm Hưng Nguyên, Nam Đàn			49.883.826	49.883.826		
622126	Chi phí BH, KPCĐ XN miền Tây			147.813.062	147.813.062		
622127	Chi phí BH, KPCĐ XNXLCTT			62.761.146	62.761.146		
622128	Chi phí BH, KPCĐ trạm 1.2.3			46.283.604	46.283.604		
6222	<b>Chi phí nhân công LĐ công trình</b>			<b>6.717.272</b>	<b>6.717.272</b>		
62227	CP nhân công lắp đặt XNXL CTT			6.717.272	6.717.272		
6225	Chi phí nhân công các CT ngoài			85.162.727	85.162.727		
6228	<b>Chi phí nhân công khác</b>			<b>132.049.000</b>	<b>132.049.000</b>		
62282	CP nhân công khác XN Đông Nam			24.000.000	24.000.000		
62283	CP nhân công khác XN Tây Bắc			1.140.000	1.140.000		
62285	CP nhân công khác XNCN Vùng Phụ Cận			22.300.000	22.300.000		

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
62286	CP nhân công khác XNCĐT Miền Tây			72.000.000	72.000.000		
62287	CP nhân công khác XNXLCTT			12.609.000	12.609.000		
<b>627</b>	<b>Chi phí sản xuất chung</b>			<b>12.082.284.246</b>	<b>12.082.284.246</b>		
<b>6271</b>	<b>Chi phí nhân viên phân xưởng</b>			<b>1.111.383.257</b>	<b>1.111.383.257</b>		
<b>62711</b>	<b>Chi phí lương nhân viên phân xưởng</b>			<b>785.267.470</b>	<b>785.267.470</b>		
627114	CP lương BPVP XNSX nước TPV			44.076.762	44.076.762		
627115	CP lương BPVP trạm Hưng Nguyên, Nam Đàn			309.806.084	309.806.084		
627116	CP lương BPVP XN miền Tây			311.974.077	311.974.077		
627117	CP lương BPVP XNXL chống TT			119.410.547	119.410.547		
<b>62712</b>	<b>Chi phí BH, KPCĐ NVPX</b>			<b>125.742.529</b>	<b>125.742.529</b>		
627124	Chi phí BH, KPCĐ XNSX nước TPV			8.888.076	8.888.076		
627125	Chi phí BH, KPCĐ trạm Nam Đàn, Hưng Nguyên			43.028.124	43.028.124		
627126	Chi phí BH, KPCĐ XN miền Tây			49.994.088	49.994.088		
627127	Chi phí BH, KPCĐ XNXL CTT			23.832.241	23.832.241		
<b>62713</b>	<b>Chi phí ăn ca NVPX</b>			<b>200.373.258</b>	<b>200.373.258</b>		
627134	Chi phí ăn ca XNSX nước TPV			47.316.301	47.316.301		
627135	CP ăn ca trạm cầu Bạch, Nam Đàn, Hưng Nguyên			42.131.233	42.131.233		
627136	Chi phí ăn ca XN miền Tây			82.120.800	82.120.800		
627137	Chi phí ăn ca XNXL CTT			28.804.924	28.804.924		
<b>6272</b>	<b>Chi phí xăng xe, BHLĐ, đồ dùng VP</b>			<b>63.016.681</b>	<b>63.016.681</b>		
<b>62721</b>	<b>Chi phí xăng xe</b>			<b>25.336.957</b>	<b>25.336.957</b>		
627214	Chi phí xăng xe XNSX nước TP Vinh			3.245.454	3.245.454		
627215	Chi phí xăng xe XNCN Vùng Phụ Cận			4.425.740	4.425.740		
627217	Chi phí xăng xe XNXCTT			17.665.763	17.665.763		
<b>62723</b>	<b>Chi phí đồ dùng VP</b>			<b>7.081.819</b>	<b>7.081.819</b>		
627236	Chi phí đồ dùng XN miền Tây			6.809.091	6.809.091		
627237	Chi phí đồ dùng XNXL CTT			272.728	272.728		
<b>62724</b>	<b>Chi phí dụng cụ sản xuất</b>			<b>30.597.905</b>	<b>30.597.905</b>		
627244	CP dụng cụ SX XNSX nước TP Vinh			20.146.905	20.146.905		
627245	CP dụng cụ SX XNCN Vùng Phụ Cận			3.241.000	3.241.000		



SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
627246	CP dụng cụ SX XNCĐT Miền Tây			7.020.000	7.020.000		
627247	CP dụng cụ SX XNXL CTT			190.000	190.000		
6273	Chi phí DV môi trường rừng			219.597.520	219.597.520		
<b>6274</b>	<b>Chi phí khấu hao TSCĐ</b>			<b>8.013.440.969</b>	<b>8.013.440.969</b>		
627411	HMTSCĐ khu vực TP Vinh			1.255.442.019	1.255.442.019		
627414	HMTSCĐ XNSX nước TP Vinh			4.681.577.326	4.681.577.326		
627415	HMTSCĐ XNCN vùng phụ cận			479.366.276	479.366.276		
627416	HMTSCĐ XNCĐT Miền Tây			1.597.055.348	1.597.055.348		
6275	Chi phí chung công trình ngoài TP			19.092.274	19.092.274		
<b>6276</b>	<b>Chi phí điện năng tiêu thụ</b>			<b>2.249.559.772</b>	<b>2.249.559.772</b>		
62764	CP điện năng tiêu thụ XNSX nước TP Vinh			1.568.086.430	1.568.086.430		
62765	CP điện năng tiêu thụ XNCN Vùng Phụ Cận			228.767.856	228.767.856		
62766	CP điện năng tiêu thụ XNCĐT Miền Tây			452.705.486	452.705.486		
<b>6277</b>	<b>Chi phí dịch vụ mua ngoài</b>			<b>298.220.526</b>	<b>298.220.526</b>		
<b>62771</b>	<b>Chi phí hội họp, lễ nghi, khánh tiết</b>			<b>155.000.000</b>	<b>155.000.000</b>		
627714	Chi phí hội họp ,lễ nghi ,khánh tiết XNSX nước TP Vinh			38.500.000	38.500.000		
627715	Chi phí hội họp ,lễ nghi ,khánh tiết XNCN Vùng Phụ Cận			45.000.000	45.000.000		
627716	Chi phí hội họp ,lễ nghi ,khánh tiết XN Miền Tây			55.000.000	55.000.000		
627717	Chi phí hội họp ,lễ nghi ,khánh tiết XNXL CTT			16.500.000	16.500.000		
<b>62772</b>	<b>CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp</b>			<b>17.970.645</b>	<b>17.970.645</b>		
627724	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp XNSX nước TP Vinh			3.073.286	3.073.286		
627725	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp XNCN Vùng Phụ Cận			6.094.047	6.094.047		
627726	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp XN Miền Tây			8.668.261	8.668.261		
627727	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp XNXL CTT			135.051	135.051		
<b>62773</b>	<b>Chi phí tiếp khách giao dịch</b>			<b>4.580.000</b>	<b>4.580.000</b>		
627736	Chi tiếp khách giao dịch XN Miền Tây			4.080.000	4.080.000		

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
627737	Chi tiếp khách giao dịch XNXL CTT			500.000	500.000		
<b>62774</b>	<b>CP in ấn, báo chí, sách báo</b>			<b>6.649.400</b>	<b>6.649.400</b>		
627745	Chi phí in ấn ,báo chí, sách báo XN phụ cận Vinh			393.700	393.700		
627746	Chi phí in ấn ,báo chí, sách báo XN Miền Tây			6.255.700	6.255.700		
<b>62775</b>	<b>CP xét nghiệm nước</b>			<b>30.748.000</b>	<b>30.748.000</b>		
627754	Chi phí xét nghiệm nước XNSX nước TP Vinh			28.016.000	28.016.000		
627756	Chi phí xét nghiệm nước XN Miền Tây			2.732.000	2.732.000		
<b>62776</b>	<b>CP văn phòng phẩm</b>			<b>14.750.000</b>	<b>14.750.000</b>		
627764	Chi phí văn phòng phẩm XNSXN TP Vinh			1.500.000	1.500.000		
627765	Chi phí văn phòng phẩm XN phụ cận Vinh			6.900.000	6.900.000		
627766	Chi phí văn phòng phẩm XN miền Tây			6.350.000	6.350.000		
62777	Thuế ,phí và lệ phí,thủ tục hành chính			18.703.847	18.703.847		
<b>62778</b>	<b>PC máy tính, PM, mực in, hóa đơn</b>			<b>2.617.273</b>	<b>2.617.273</b>		
627785	PC m.tính, p.mềm, mực in, h.đơn XN Phụ cận Vinh			1.727.273	1.727.273		
627786	PC m.tính, p.mềm, mực in, h.đơn XN Miền Tây			890.000	890.000		
<b>62779</b>	<b>Chi phí đi công tác</b>			<b>47.201.361</b>	<b>47.201.361</b>		
627796	CP đi công tác XN Miền Tây			47.201.361	47.201.361		
<b>6278</b>	<b>Chi phí bằng tiền khác</b>			<b>35.337.447</b>	<b>35.337.447</b>		
62781	CP bằng tiền khác XNXL chống TT			2.245.000	2.245.000		
62784	CP bằng tiền khác XNSX nước TP Vinh			2.740.000	2.740.000		
62785	CP bằng tiền khác XNCN Vùng Phụ Cận			13.085.203	13.085.203		
62786	CP bằng tiền khác XNCĐT Miền Tây			17.267.244	17.267.244		
<b>6279</b>	<b>Chi phí sửa chữa</b>			<b>72.635.800</b>	<b>72.635.800</b>		
<b>62791</b>	<b>CP sửa chữa, thay thế nhỏ</b>			<b>34.253.163</b>	<b>34.253.163</b>		
627911	CP sửa chữa, thay thế nhỏ VPCT			23.102.163	23.102.163		
627912	CP sửa chữa, thay thế nhỏ XN Đông Nam			1.146.000	1.146.000		
627916	CP sửa chữa, thay thế nhỏ XN miền Tây			6.620.000	6.620.000		
627917	CP sửa chữa, thay thế nhỏ XN chống TT			3.385.000	3.385.000		
<b>62792</b>	<b>CP sửa chữa, cải tạo lớn</b>			<b>38.382.637</b>	<b>38.382.637</b>		
627921	CP sửa chữa, cải tạo KV TP Vinh			22.463.637	22.463.637		



SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
627924	CP sửa chữa, cã tạo lớn XN SX nước TPV			15.919.000	15.919.000		
<b>632</b>	<b>Giá vốn hàng bán</b>			<b>32.429.161.255</b>	<b>32.429.161.255</b>		
<b>6321</b>	<b>Giá vốn hàng bán HĐ SX nước máy</b>			<b>31.781.657.752</b>	<b>31.781.657.752</b>		
63214	Giá vốn hàng bán HĐ SX nước máy XNSX nước TP Vinh			26.283.409.991	26.283.409.991		
63215	Giá vốn hàng bán HĐ SX nước máy XNCN Vùng Phụ Cận			1.742.249.518	1.742.249.518		
63216	Giá vốn hàng bán HĐ SX nước máy XNCĐT Miền Tây			3.755.998.243	3.755.998.243		
6322	Giá vốn hàng bán HĐ SX xây lắp			411.288.464	411.288.464		
6325	Giá vốn hàng bán các CT ngoài			236.215.039	236.215.039		
<b>635</b>	<b>Chi phí tài chính</b>			<b>4.160.155.044</b>	<b>4.160.155.044</b>		
6351	Chi phí hoạt động tài chính			4.160.155.044	4.160.155.044		
<b>641</b>	<b>Chi phí bán hàng</b>			<b>4.208.912.744</b>	<b>4.208.912.744</b>		
<b>6411</b>	<b>Chi phí nhân viên bán hàng</b>			<b>3.937.074.263</b>	<b>3.937.074.263</b>		
<b>64111</b>	<b>Chi phí lương nhân viên bán hàng</b>			<b>3.121.811.059</b>	<b>3.121.811.059</b>		
641112	CP lương nhân viên bán hàng XN Đông Nam			1.159.178.853	1.159.178.853		
641113	CP lương nhân viên bán hàng XN Tây Bắc			943.226.250	943.226.250		
641115	CP lương NVBH trạm Hưng Nguyên, Nam Đàn			158.329.127	158.329.127		
641116	CP lương nhân viên bán hàng XN miền Tây			566.702.136	566.702.136		
641118	CP lương nhân viên bán hàng trạm 1,2,3			294.374.693	294.374.693		
<b>64112</b>	<b>Chi phí BH, KPCĐ nhân viên bán hàng</b>			<b>584.863.583</b>	<b>584.863.583</b>		
641122	Chi phí BH, KPCĐ XN Đông Nam			244.053.252	244.053.252		
641123	Chi phí BH, KPCĐ XN Tây Bắc			185.580.311	185.580.311		
641125	CP BH, KPCĐ NVBH trạm Hưng Nguyên, Nam Đàn			22.000.512	22.000.512		
641126	CP BH, KPCĐ NV bán hàng XN miền Tây			87.943.674	87.943.674		
641128	CP BH, KPCĐ NV bán hàng trạm 1,2,3			45.285.834	45.285.834		
<b>64113</b>	<b>Chi phí ăn ca nhân viên bán hàng</b>			<b>230.399.621</b>	<b>230.399.621</b>		
641132	Chi phí ăn ca XN Đông Nam			111.834.280	111.834.280		
641133	Chi phí ăn ca XN Tây Bắc			84.389.204	84.389.204		
641138	Chi phí ăn ca NV bán hàng trạm 1,2,3			34.176.137	34.176.137		
<b>6412</b>	<b>Chi phí dịch vụ mua ngoài</b>			<b>228.279.576</b>	<b>228.279.576</b>		

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
64121	<b>Chi phí hội họp ,lễ nghi ,khánh tiết</b>			<b>111.950.000</b>	<b>111.950.000</b>		
641212	CP hội họp, lễ nghi, khánh tiết XN Đông Nam			64.450.000	64.450.000		
641213	CP hội họp, lễ nghi, khánh tiết XN Tây Bắc			47.500.000	47.500.000		
64122	<b>Chi phí văn phòng phẩm</b>			<b>6.300.000</b>	<b>6.300.000</b>		
641221	Chi phí Văn phòng phẩm VPCT			1.500.000	1.500.000		
641222	CP văn phòng phẩm XN Đông Nam			4.800.000	4.800.000		
64123	<b>PC m.tính, bảo trì, p.mềm, mực in , hóa đơn</b>			<b>26.250.000</b>	<b>26.250.000</b>		
641231	PC m.tính, bảo trì, p.mềm, mực in, h.đơn VPCT			26.250.000	26.250.000		
64124	CP 3% thu tiền nước			20.850.700	20.850.700		
64125	<b>CP học tập, đào tạo</b>			<b>56.800.000</b>	<b>56.800.000</b>		
641251	CP học tập, đào tạo VPCT			56.800.000	56.800.000		
64126	<b>CP điện thoại, điện báo, internet, TH cấp</b>			<b>3.499.754</b>	<b>3.499.754</b>		
641262	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cấp XN Đông Nam			2.053.806	2.053.806		
641263	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cấp XN Tây Bắc			1.445.948	1.445.948		
64128	Thuế ,phí và lệ phí,thủ tục hành chính			2.629.122	2.629.122		
6413	<b>Chi phí dụng cụ, đồ dùng</b>			<b>40.518.905</b>	<b>40.518.905</b>		
64131	Chi phí dụng cụ, đồ dùng VPCT			33.350.686	33.350.686		
64132	Chi phí dụng cụ, đồ dùng XN Đông Nam			1.845.453	1.845.453		
64133	Chi phí dụng cụ, đồ dùng XN Tây Bắc			5.322.766	5.322.766		
6418	<b>Chi phí bằng tiền khác</b>			<b>3.040.000</b>	<b>3.040.000</b>		
64181	Chi phí bằng tiền khác VPCT			3.040.000	3.040.000		
642	<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>			<b>4.181.123.955</b>	<b>4.181.123.955</b>		
6421	<b>Chi phí nhân viên quản lý</b>			<b>3.539.739.002</b>	<b>3.539.739.002</b>		
64211	Chi phí tiền lương NV Quản lý			2.967.242.008	2.967.242.008		
64212	BHXH, BHYT, KPCĐ			390.521.424	390.521.424		
64213	Tiền ăn giữa ca bộ phận quản lý			113.275.570	113.275.570		
64214	Chi phí thù lao Hội đồng quản trị			57.900.000	57.900.000		
64217	Chi phí thù lao Ban kiểm soát			10.800.000	10.800.000		
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng			2.840.000	2.840.000		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			14.161.665	14.161.665		

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
6425	Thuế, phí và lệ phí			18.472.349	18.472.349		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			450.042.779	450.042.779		
64271	Chi phí hội họp, lễ nghi, khánh tiết			272.318.364	272.318.364		
64272	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp			15.871.649	15.871.649		
64273	Chi tiếp khách giao dịch			47.831.817	47.831.817		
64274	Chi phí in ấn, báo chí, tài liệu, sách			1.270.893	1.270.893		
64275	CP học tập, đào tạo			900.000	900.000		
64276	Chi phí Văn phòng phẩm			57.720.282	57.720.282		
64277	PC m.tính, bảo trì, p.mem, mực in, hóa đơn, sổ, bao bì			8.100.001	8.100.001		
64278	Chi phí xăng xe			11.920.681	11.920.681		
64279	CP đi công tác			34.109.092	34.109.092		
6428	Chi phí bằng tiền khác			116.870.000	116.870.000		
6429	Chi phí điện năng tiêu thụ			38.998.160	38.998.160		
711	Thu nhập khác			34.709.696	34.709.696		
7111	Thu nhập khác (nước, lắp đặt)			34.709.696	34.709.696		
811	Chi phí khác			15.610.696	15.610.696		
8111	Chi phí khác (nước, LĐ ĐH)			11.893.459	11.893.459		
8118	Chi phí bất thường khác			3.717.237	3.717.237		
911	Xác định kết quả kinh doanh			45.839.646.675	45.839.646.675		
	<b>Tổng cộng:</b>	<b>1.209.189.717.847</b>	<b>1.209.189.717.847</b>	<b>471.746.705.116</b>	<b>471.746.705.116</b>	<b>1.210.646.872.562</b>	<b>1.210.646.872.562</b>

Người lập  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



**Dặng Chí Văn Nam**

Ngày . 20 . tháng . 04 . năm 2018 .

Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên)



**Hoàng Văn Hải**