

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

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

Đơn vị tính: VND

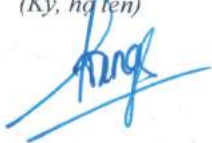
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		113,129,216,066	110,715,304,609
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		51,395,068,381	56,572,790,410
1. Tiền	111		7,119,580,436	12,572,790,410
2. Các khoản tương đương tiền	112		44,275,487,945	44,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
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			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		41,886,305,304	36,036,070,208
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		36,632,028,847	30,636,755,976
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,894,111,319	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		3,286,974,034	3,151,328,798
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(926,808,896)	
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		19,757,863,992	18,016,465,602
1. Hàng tồn kho	141		19,757,863,992	18,016,465,602
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		89,978,389	89,978,389
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. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		665,216,147,642	679,714,223,719
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			


TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		642,843,702,024	661,663,829,871
1. Tài sản cố định hữu hình	221		636,757,829,882	655,748,319,829
- Nguyên giá	222		1,073,867,043,265	1,073,773,904,265
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(437,109,213,383)	(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		6,085,872,142	5,915,510,042
- Nguyên giá	228		6,209,410,000	6,030,610,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(123,537,858)	(115,099,958)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		8,174,117,577	6,564,842,732
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		8,174,117,577	6,564,842,732
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
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			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		14,198,328,041	11,485,551,116
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		14,198,328,041	11,485,551,116
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
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		778,345,363,708	790,429,528,328

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		405,105,038,833	417,189,203,453
I. Nợ ngắn hạn	310		94,043,836,972	106,128,001,592
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		57,521,116,946	51,464,318,714
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,807,990,987	1,104,804,137
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		9,615,565,437	11,475,906,475
4. Phải trả người lao động	314		1,855,771,353	5,498,141,697
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		4,030,044,320	3,602,290,005
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		5,404,887,470	5,849,446,327
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		13,292,633,778	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			
II. Nợ dài hạn	330		311,061,201,861	311,061,201,861
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			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		373,240,324,875	373,240,324,875
I. Vốn chủ sở hữu	410		373,240,324,875	373,240,324,875
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			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		778,345,363,708	790,429,528,328

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng 
(Ký, họ tên)



Lập ngày 20... tháng 7... năm 2018

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Dặng Chí Văn Nam

Hoàng Văn Hải

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến quý 2	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		52,685,214,040		97,315,906,931	92,493,272,883
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		52,685,214,040		97,315,906,931	92,493,272,883
4. Giá vốn hàng bán	11		39,607,121,360		72,036,282,615	70,325,136,604
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		13,078,092,680		25,279,624,316	22,168,136,279
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		500,909,730		830,470,837	351,281,478
7. Chi phí tài chính	22		3,782,531,993		7,942,687,037	8,439,003,797
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25		4,556,526,196		8,765,438,940	5,248,700,276
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5,295,037,016		9,476,160,971	8,689,295,408
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		(55,092,795)		(74,191,795)	142,418,276
11. Thu nhập khác	31		69,788,846		104,498,542	29,441,559
12. Chi phí khác	32		14,696,051		30,306,747	8,345
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		55,092,795		74,191,795	29,433,214
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		0		0	171,851,490
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		0		0	34,370,298
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		0		0	137,481,192
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		0		0	4
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		0		0	4

Người lập biểu



Kê toán trưởng



Đặng Thị Vân Nam

M.S.D.N: 2900324240
Lập ngày 20 tháng 7 năm 2018
Tổng giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC NGHỆ AN
TP. VINH - T. NGHỆ AN
Hoàng Văn Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến quý 2	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		92,023,820,910	88,565,906,115
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(47,037,343,884)	(28,240,656,402)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(23,825,442,589)	(21,882,887,051)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(7,886,249,804)	(8,406,979,423)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			(63,419,035)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		104,498,542	10,000,000
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(4,832,970,438)	(3,463,629,828)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		8,546,312,737	26,518,334,376
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(1,516,135,845)	(1,002,114,935)
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 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		1,084,734,857	351,281,478
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(431,400,988)	(650,833,457)
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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(13,292,633,778)	(10,979,311,777)
5. Tiền trả nợ gốc 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		(13,292,633,778)	(10,979,311,777)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(5,177,722,029)	14,888,189,142
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		56,572,790,410	33,578,972,407
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		51,395,068,381	48,467,161,549

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Dương Chí Văn Nam

Lập ngày 20 tháng 7 năm 2018



Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Khánh Văn Hải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

01/04/2018 đến ngày 30/06/2018

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.

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

1. Tiền	30/06/2018	01/01/2018
- Tiền mặt	560 797 025	727 148 448
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6 558 783 411	11 845 641 962
- Các khoản tương đương tiền	44 275 487 945	44 000 000 000
Cộng	51 395 068 381	56 572 790 410
2. Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2018	01/01/2018
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		
Cộng		
3. Phải thu của khách hàng	30/06/2018	01/01/2018
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	36 632 028 847	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		
Cộng	36 632 028 847	30 636 755 976
4. Phải thu khác	30/06/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn	3 286 974 034	3 151 328 798
- Tạm ứng	2 222 899 368	1 813 853 715
- Phải thu khác	1 064 074 666	1 337 475 083
b) Dài hạn		
Cộng	3 286 974 034	3 151 328 798
5. Hàng tồn kho:	30/06/2018	01/01/2018
- Hàng đang đi trên đường;		
- Nguyên liệu, vật liệu;	15 750 741 589	14 263 994 904
- Công cụ, dụng cụ;	562 887 304	176 275 561
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3 444 235 099	3 576 195 137
Cộng	19 757 863 992	18 016 465 602
6. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2018	01/01/2018
a, Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		
Cộng		
b, Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm		
- XD CB	8 174 117 577	6 564 842 732
- Sửa chữa		
Cộng	8 174 117 577	6 564 842 732

7. Chi phí trả trước	30/06/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn	14 198 328 041	11 485 551 116
- Các khoản khác;	14 198 328 041	11 485 551 116
b) Dài hạn		
Cộng	14 198 328 041	11 485 551 116
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	30/06/2018	01/01/2018
- Thuế GTGT		
Cộng		
9. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	30/06/2018	01/01/2018
- Thuế TNDN	89 978 389	89 978 389
- Thuế tài nguyên		
- Thuế khác		
Cộng	89 978 389	89 978 389
10. Phải trả người bán	30/06/2018	01/01/2018
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	57 521 116 946	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		
Cộng	57 521 116 946	51 464 318 714
10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/06/2018	01/01/2018
a) Phải nộp		
- Thuế GTGT phải nộp	86 271 989	74 480 389
- Thuế tiêu thu đặc biệt		
- Thuế tài nguyên	3 451 383	3 038 829
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân		19 542 809
- Thuế đất	77 666 000	77 666 000
- Phí bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	542 762 738	395 765 121
- Thuế GTGT của DA phụ cận Vinh	8 905 413 327	10 905 413 327
Cộng	9 615 565 437	11 475 906 475
11. Chi phí phải trả	30/06/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn:	4 030 044 320	3 602 290 005
- Trích trước chi phí lãi vay DA TP Vinh	2 738 369 875	2 639 030 334
- Chi phí lãi vay DA phụ cận Vinh	427 116 315	470 018 623
- Chi phí dịch vụ môi trường rừng	474 864 000	220 789 920
- Chi phí ăn ca	268 844 570	272 451 128
- Chi phí thu hộ phí thoát nước	120 849 560	
b) Dài hạn		
Cộng	4 030 044 320	3 602 290 005
12. Phải trả khác	30/06/2018	01/01/2018

a) Ngắn hạn	5 404 887 470	5 849 446 327
- Kinh phí công đoàn;	185 488 078	30 810 314
- Bảo hiểm xã hội;	69 162 480	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	5 150 236 912	5 818 636 013
b) Dài hạn		
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
Cộng	5 404 887 470	5 849 446 327

13. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	30/06/2018	01/01/2018
- Dự án phụ cận TP Vinh	8 516 587 276	17 033 174 552
- Dự án cấp nước và vệ sinh TP Vinh	4 776 046 502	9 552 093 004
Cộng	13 292 633 778	26 585 267 556

14. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	30/06/2018	01/01/2018
- 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
Cộng	311 061 201 861	311 061 201 861

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 2/2018
- Doanh thu kinh doanh nước sạch	51 883 086 124
- Doanh thu hoạt động lắp đặt	615 605 629
- Doanh thu khác	186 522 287
Cộng	52 685 214 040

3. Giá vốn hàng bán	Quý 2/2018
- Giá vốn hoạt động SX nước	39 124 963 961
- Giá vốn hoạt động SX lắp đặt	482 157 399
Cộng	39 607 121 360

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2/2018
- Lãi tiền gửi	500 909 730
Cộng	500 909 730

5. Chi phí tài chính	Quý 2/2018
- Lãi tiền vay;	3 782 531 993
Cộng	3 782 531 993

6. Thu nhập khác	Quý 2/2018
- Thu khác	69 788 846
Cộng	69 788 846

Người lập biểu



Hoàng Việt Nga

Kế toán trưởng



Đặng Thị Vân Nam

Tổng giám đốc



Hoàng Văn Hải

BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH

Quý 2 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
111	Tiền mặt	429.714.680		14.360.427.387	14.229.345.042	560.797.025	
1111	Tiền Việt Nam	429.714.680		14.360.427.387	14.229.345.042	560.797.025	
112	Tiền gửi Ngân hàng	8.561.741.653		62.381.767.078	64.384.725.320	6.558.783.411	
1121	Tiền Việt Nam	8.561.741.653		62.381.767.078	64.384.725.320	6.558.783.411	
11211	Tiền VNĐ tại NH công thương - CN TP Vinh (6767)	1.023.551.727		45.903.066.939	44.497.055.484	2.429.563.182	
11212	Tiền VNĐ tại NH công thương - CN TP Vinh (0057)	2.056.241.962		5.862.232.431	6.826.059.400	1.092.414.993	
11213	Tiền VNĐ tại NH công thương Hưng Nguyên	25.371.127		3.157.537		28.528.664	
11214	Tiền VNĐ tại NH Nông Nghiệp & PTNT TP Vinh	1.561.525.179		2.312.124.293	3.183.924.522	689.724.950	
11215	Tiền VNĐ tại NH Đầu tư và Phát triển VN - CN NA	2.875.037.776		6.999.723.326	8.047.294.314	1.827.466.788	
11216	Tiền VNĐ tại NH Ngoại thương Vinh	1.018.010.391		1.301.432.040	1.830.391.600	489.050.831	
11217	Tiền VNĐ tại NHĐT và PT VN - CN Phú Diễn	1.000.000		30.512		1.030.512	
11218	Tiền gửi tại Ngân hàng Phát Triển CN Vinh	1.003.491				1.003.491	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	44.000.000.000		275.487.945		44.275.487.945	
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	44.000.000.000		275.487.945		44.275.487.945	
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		275.487.945		10.275.487.945	
131	Phải thu của khách hàng	31.317.509.340	1.650.408.095	61.165.035.837	56.008.099.222	36.632.028.847	1.807.990.987
1311	Phải thu của khách hàng nước	17.423.698.846	146.254.164	60.390.188.382	55.084.534.879	22.762.817.853	179.719.668

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	2.550.755.217	1.365.478.818	702.607.455	865.754.343	2.511.725.717	1.489.596.206
1313	Phải thu của khách hàng khác		30.000.000				30.000.000
1314	Phải thu của KH nước tinh khiết	25.373.000		72.240.000	57.810.000	39.803.000	
1315	Phải thu của khách CT ngoài TP	11.317.682.277	108.675.113			11.317.682.277	108.675.113
133	Thuế GTGT được khấu trừ			3.169.842.487	3.169.842.487		
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ			3.169.842.487	3.169.842.487		
138	Phải thu khác	1.178.230.735	1.087.088	383.738.060	497.894.129	1.064.074.666	1.087.088
1382	Phải thu các đơn vị	427.085.038		359.022.572	354.498.481	431.609.129	
13822	Phải thu nội bộ XN DVCN Đông Nam	24.173.372		4.640.000		28.813.372	
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	99.646.200		42.000.000	61.750.000	79.896.200	
13825	Phải thu nội bộ XN CN Vùng Phụ Cận	216.511.963		55.281.832	48.900.996	222.892.799	
13826	Phải thu nội bộ XN CN CĐT Miền Tây	21.600.822		200.000.000	190.363.114	31.237.708	
13827	Phải thu nội bộ XNXL, chống thất thoát nước	49.852.681		57.100.740	53.484.371	53.469.050	
1388	Phải thu khác	751.145.697	1.087.088	24.715.488	143.395.648	632.465.537	1.087.088
141	Tạm ứng	2.191.183.970		222.175.219	190.459.821	2.222.899.368	
152	Nguyên liệu, vật liệu	14.127.856.207		14.582.875.442	12.959.990.060	15.750.741.589	
153	Công cụ, dụng cụ	223.258.678		720.228.126	380.599.500	562.887.304	
1531	Công cụ, dụng cụ	223.258.678		720.228.126	380.599.500	562.887.304	
154	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	3.444.235.099		41.099.293.259	41.099.293.259	3.444.235.099	
1541	Chi phí SXKD dở dang HĐ nước máy			39.124.963.961	39.124.963.961		
15414	Chi phí SXKDDD XNSX nước TP Vinh			32.309.495.173	32.309.495.173		
15415	Chi phí SXKDDD XNCN Vùng Phụ Cận			2.247.689.137	2.247.689.137		
15416	Chi phí SXKDDD XNCĐT Miền Tây			4.567.779.651	4.567.779.651		
1542	Chi phí SXKD dở dang HĐ lắp đặt			482.157.399	482.157.399		
1543	Chi phí SXKD dở dang khác			1.492.171.899	1.492.171.899		
1545	Chi phí SXKD dở dang CT ngoài	279.511.033				279.511.033	
1547	Chi phí SXKD nhà chung cư	3.164.724.066				3.164.724.066	
155	Thành phẩm			39.124.963.961	39.124.963.961		

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
1554	Thành phẩm TP Vinh			32.309.495.173	32.309.495.173		
1555	Thành phẩm XN phụ cận Vinh			2.247.689.137	2.247.689.137		
1556	Thành phẩm XN miền Tây			4.567.779.651	4.567.779.651		
211	Tài sản cố định hữu hình	1.073.867.043.265				1.073.867.043.265	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	504.831.358.039				504.831.358.039	
21111	NCVKT khu vực TP Vinh	9.585.410.098				9.585.410.098	
21114	NCVKT XNSX nước TP Vinh	381.900.674.482				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	
2112	Máy móc, thiết bị	105.163.815.565				105.163.815.565	
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	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	459.059.225.577				459.059.225.577	
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	
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	572.975.000				572.975.000	
21141	TBDCQL khu vực TP Vinh	572.975.000				572.975.000	
2118	TSCĐ khác	4.239.669.084				4.239.669.084	
213	TSCĐ vô hình	6.030.610.000		178.800.000		6.209.410.000	
2131	Quyền sử dụng đất	5.690.610.000				5.690.610.000	
2135	Chương trình phần mềm	340.000.000		178.800.000		518.800.000	
214	Hao mòn tài sản cố định		426.168.804.467		11.063.946.774		437.232.751.241
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		423.923.603.604		11.023.778.294		434.947.381.898

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
21411	Nhà cửa VKT		145.761.320.861		3.837.316.254		149.598.637.115
214111	HMTSCĐ TP Vinh		4.796.331.133		55.387.230		4.851.718.363
214114	HMTSCĐ XNSX nước TP Vinh		99.430.464.225		2.885.548.983		102.316.013.208
214115	HMTSCĐ XNCN vùng phụ cận		3.411.891.663		384.411.318		3.796.302.981
214116	HMTSCĐ XNCĐT Miền Tây		37.430.587.090		506.785.413		37.937.372.503
214117	HMTSCĐ XNXL Chống thất thoát nước		692.046.750		5.183.310		697.230.060
21412	Máy móc , Thiết bị		77.097.396.230		1.881.674.000		78.979.070.230
214121	HMTSCĐ TP Vinh		230.884.991		22.222.497		253.107.488
214124	HMTSCĐ XNSX nước TP Vinh		51.493.320.610		1.287.227.342		52.780.547.952
214125	HMTSCĐ XNCN vùng phụ cận		541.572.362		14.030.289		555.602.651
214126	HMTSCĐ XNCĐT Miền Tây		24.548.933.699		553.157.262		25.102.090.961
214127	HMTSCĐ XNXL Chống thất thoát nước		282.684.568		5.036.610		287.721.178
21413	Phương tiện vận tải , truyền dẫn		200.848.749.965		5.290.626.375		206.139.376.340
214131	HMTSCĐ TP Vinh		71.207.594.252		1.128.681.798		72.336.276.050
214134	HMTSCĐ XNSX nước TP Vinh		73.242.165.627		3.429.949.179		76.672.114.806
214135	HMTSCĐ XNCN vùng phụ cận		11.385.550.775		196.329.744		11.581.880.519
214136	HMTSCĐ XNCĐT Miền Tây		45.013.439.311		535.665.654		45.549.104.965
21414	Thiết bị, dụng cụ quản lý		216.136.548		14.161.665		230.298.213
214141	HMTSCĐ TP Vinh		216.136.548		14.161.665		230.298.213
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình		118.699.955		4.837.903		123.537.858
2148	Hao mòn TSCĐ khác		2.126.500.908		35.330.577		2.161.831.485
229	Dự phòng tổn thất tài sản				926.808.896		926.808.896
2293	Dự phòng phải thu khó đòi				926.808.896		926.808.896
241	Xây dựng cơ bản dở dang	7.178.087.205		1.429.376.960	433.346.588	8.174.117.577	
2411	Mua sắm TSCĐ						
24114	Mua sắm TSCĐ XNSX nước TP Vinh						
2413	Sửa chữa lớn TSCĐ	1.278.843.825		1.429.376.960	433.346.588	2.274.874.197	
24131	Sửa chữa lớn TSCĐ KV TP Vinh	1.048.540.483		1.169.839.775	308.818.775	1.909.561.483	
24134	Sửa chữa lớn TSCĐ XNSX nước TP Vinh			36.454.545		36.454.545	
24135	Sửa chữa lớn TSCĐ XNCN Vùng Phụ Cận	12.954.773				12.954.773	

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
24136	Sửa chữa lớn TSCĐ XNCĐT Miền Tây	217.348.569		223.082.640	124.527.813	315.903.396	
2414	Xây dựng cơ bản dở dang khác	5.899.243.380				5.899.243.380	
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 HNguyen	272.727.273				272.727.273	
24145	XDCB Dự án chống thất thoát	3.235.134.380				3.235.134.380	
242	Chi phí trả trước	14.316.643.187		3.243.008.338	3.361.323.484	14.198.328.041	
2422	Chi phí trả trước dài hạn	14.316.643.187		3.243.008.338	3.361.323.484	14.198.328.041	
331	Phải trả cho người bán	3.071.275.029	52.870.789.199	25.125.499.810	29.952.991.267	2.894.111.319	57.521.116.946
3311	Phải trả cho người bán	3.071.275.029	52.870.789.199	25.125.499.810	29.952.991.267	2.894.111.319	57.521.116.946
333	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	89.978.389	11.351.354.554	6.562.162.827	4.826.373.710	89.978.389	9.615.565.437
3331	Thuế GTGT phải nộp		10.955.181.428	5.173.373.388	3.209.877.276		8.991.685.316
33311	Thuế GTGT phải nộp		10.955.181.428	5.173.373.388	3.209.877.276		8.991.685.316
33312	Thuế GTGT phải nộp của DA PCV		10.905.413.327	2.000.000.000			8.905.413.327
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	89.978.389				89.978.389	
3335	Thuế thu nhập cá nhân						
3336	Thuế tài nguyên		2.984.364	9.575.178	10.042.197		3.451.383
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất			20.988.096	98.654.096		77.666.000
3338	Các loại thuế khác						
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		393.188.762	1.358.226.165	1.507.800.141		542.762.738
334	Phải trả người lao động		1.784.251.869	9.856.710.661	9.928.230.145		1.855.771.353
3341	Phải trả công nhân viên		1.784.251.869	9.856.710.661	9.928.230.145		1.855.771.353
33411	Phải trả NLĐ Văn phòng Công ty		509.610.502	2.832.860.177	2.861.644.009		538.394.334
33412	Phải trả NLĐ XNDVCN Đông Nam		211.569.390	1.488.233.050	1.524.540.204		247.876.544
33413	Phải trả NLĐ XNDVCN Tây Bắc		201.676.357	1.208.546.155	1.228.452.276		221.582.478
33414	Phải trả NLĐ XNSX nước TP Vinh		157.915.513	968.083.901	982.479.759		172.311.371
33415	Phải trả NLĐ XNCN Vùng Phụ Cận		290.500.606	1.391.289.781	1.387.241.667		286.452.492
33416	Phải trả NLĐ XNCĐT Miền Tây		344.586.935	1.537.549.789	1.498.262.093		305.299.239
33417	Phải trả NLĐ XNXL chống thất thoát nước		68.392.566	430.147.808	445.610.137		83.854.895
335	Chi phí phải trả		4.634.616.143	5.031.964.084	4.427.392.261		4.030.044.320
3351	Chi phí lai vay dự án ADB		1.425.000.000		1.313.369.875		2.738.369.875

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
3353	Chi phí lai vay dự án vùng phụ cận		2.990.018.623	5.031.964.084	2.469.061.776		427.116.315
3354	Chi phí chi trả DV môi trường rừng		219.597.520		255.266.480		474.864.000
3355	Chi DV thu hộ Phí thoát nước				120.849.560		120.849.560
3356	Chi phí trích trước khác				268.844.570		268.844.570
338	Phải trả và phải nộp khác		4.939.481.551	8.280.871.106	8.745.189.937		5.403.800.382
3382	Kinh phí công đoàn		173.740.088	130.000.000	141.747.990		185.488.078
3383	Bảo hiểm xã hội		95.738.114	2.110.997.367	2.084.421.733		69.162.480
3384	Bảo hiểm y tế			325.395.999	325.395.999		
3385	Phải trả về cổ phần hóa		14.300.000				14.300.000
3388	Phải trả, phải nộp khác		4.655.703.349	5.568.664.285	6.047.810.760		5.134.849.824
33881	Phải trả phí BVMT		138.031.572	1.525.177.151	1.675.333.486		288.187.907
33882	Phải trả phí thoát nước		182.835.380	3.897.922.079	4.100.306.240		385.219.541
33888	Phải trả khác		4.334.836.397	145.565.055	272.171.034		4.461.442.376
3389	Bảo hiểm thất nghiệp			145.813.455	145.813.455		
341	Vay và nợ thuê tài chính		332.870.422.915	8.516.587.276			324.353.835.639
3411	Các khoản đi vay		21.809.221.054	8.516.587.276			13.292.633.778
34114	Vay dài hạn đến hạn trả DA cấp nước TPV		4.776.046.502				4.776.046.502
34115	Vay dài hạn đến hạn trả DA phụ cận Vinh		17.033.174.552	8.516.587.276			8.516.587.276
3413	Các khoản đi vay dài hạn		311.061.201.861				311.061.201.861
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
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		515.826.681				515.826.681
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		284.327				284.327
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		373.859.830.000				373.859.830.000
4111	Vốn góp chủ sở hữu		373.859.830.000				373.859.830.000
41111	Vốn chủ sở hữu		373.859.830.000				373.859.830.000

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
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	619.505.125		1.230.247.630	1.230.247.630	619.505.125	
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			1.230.247.630	1.230.247.630		
511	Doanh thu bán hàng			52.685.214.040	52.685.214.040		
5111	Doanh thu nước sạch			51.883.086.124	51.883.086.124		
51112	Doanh thu nước sạch XNDVCN Đông Nam			19.360.831.292	19.360.831.292		
51113	Doanh thu nước sạch XNDVCN Tây Bắc			18.865.387.794	18.865.387.794		
51114	Doanh thu nước sạch Trạm 1,2,3 XN Phụ cận			5.475.924.386	5.475.924.386		
51115	Doanh thu nước sạch XNCN Hưng Nguyên, Nam Đàn			2.233.704.842	2.233.704.842		
51116	Doanh thu nước sạch XNCĐT Miền Tây			5.947.237.810	5.947.237.810		
5112	Doanh thu LĐ, cải tạo, thay thế, SC đồng hồ			615.605.629	615.605.629		
51122	Doanh thu HĐ XL XNDVCN Đông Nam			98.128.543	98.128.543		
51123	Doanh thu HĐ XL XNDVCN Tây Bắc			180.541.543	180.541.543		
51125	Doanh thu HĐ XL XNCN Vùng Phụ Cận			113.844.636	113.844.636		
51126	Doanh thu HĐ XL XNCĐT Miền Tây			11.463.908	11.463.908		
51127	Doanh thu HĐ XL XNXL chống thất thoát nước			211.626.999	211.626.999		
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			120.849.560	120.849.560		
5114	Doanh thu nước tinh khiết đóng chai			65.672.727	65.672.727		
5118	Doanh thu khác						
515	Doanh thu hoạt động tài chính			620.909.730	620.909.730		
5151	Thu nhập về doanh thu hoạt động tài chính			620.909.730	620.909.730		
621	Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			17.864.492.762	17.864.492.762		
6211	Chi phí NL,VL SX nước sạch			15.966.736.792	15.966.736.792		
62111	Chi phí nước thô			14.949.571.650	14.949.571.650		
621114	Chi phí nước thô XNSX nước TPV			14.949.571.650	14.949.571.650		
62112	Chi phí PAC			288.284.325	288.284.325		
621124	Chi phí PAC XNSX nước TPV			288.284.325	288.284.325		
62113	Chi phí phèn đơn			470.456.877	470.456.877		
621134	Chi phí phèn XNSX nước TPV			288.350.451	288.350.451		
621135	Chi phí phèn XNCN vùng PCV			51.171.438	51.171.438		

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
621136	Chi phí phèn XN CĐT miền Tây			130.934.988	130.934.988		
62114	Chi phí Clo, javen			258.423.940	258.423.940		
621144	Chi phí Clo, zaven XNSX nước TPV			192.999.183	192.999.183		
621145	Chi phí Clo, zaven XNCN vùng PCV			20.707.644	20.707.644		
621146	Chi phí Clo, zaven XN CĐT miền Tây			44.717.113	44.717.113		
6212	Chi phí NVL CT KH đầu tư			483.019.334	483.019.334		
62121	CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư			387.762.660	387.762.660		
621211	CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư VPCT			7.501.433	7.501.433		
621212	CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư XN Đông Nam			62.206.569	62.206.569		
621213	CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư XN Tây Bắc			102.289.290	102.289.290		
621215	CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư XNCN PCV			88.760.869	88.760.869		
621216	CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư XN CĐT miền Tây			8.755.411	8.755.411		
621217	CP NVL lắp đặt CT KH đầu tư XNXL CTT			118.249.088	118.249.088		
62122	CP NVL cải tạo KH đầu tư			31.612.612	31.612.612		
621222	CP NVL cải tạo CT KH đầu tư XN Đông Nam			7.939.490	7.939.490		
621223	CP NVL cải tạo CT KH đầu tư XN Tây Bắc			14.845.868	14.845.868		
621225	CP NVL cải tạo CT KH đầu tư XNCN PCV			8.827.254	8.827.254		
621227	CP NVL cải tạo CT KH đầu tư XNXL CTT						
62123	CP NVL thay thế KH đầu tư			42.768.755	42.768.755		
621232	CP NVL thay thế CT KH đầu tư XN Đông Nam			11.218.894	11.218.894		
621233	CP NVL thay thế CT KH đầu tư XN Tây Bắc			25.048.448	25.048.448		
621235	CP NVL thay thế CT KH đầu tư XNCN PCV			3.449.484	3.449.484		
621236	CP NVL thay thế CT KH đầu tư XN CĐT miền Tây			3.051.929	3.051.929		
62124	CP NVL sửa chữa KH đầu tư			20.875.307	20.875.307		
621245	CP NVL sửa chữa CT KH đầu tư XNCN PCV			656.438	656.438		
621246	CP NVL sửa chữa CT KH đầu tư XN CĐT miền Tây			11.774.000	11.774.000		
621247	CP NVL sửa chữa CT KH đầu tư XNXL CTT			8.444.869	8.444.869		
6213	Chi phí vật tư CT Công ty đầu tư			1.414.736.636	1.414.736.636		
62131	CP NVL lắp đặt Cty đầu tư			808.527.229	808.527.229		
621311	CP NVL lắp đặt Cty đầu tư VPCT			714.940.662	714.940.662		

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
621312	CP NVL lắp đặt Cty đầu tư XN Đông Nam			28.209.201	28.209.201		
621313	CP NVL lắp đặt Cty đầu tư XN Tây Bắc			7.922.066	7.922.066		
621315	CP NVL lắp đặt Cty đầu tư XNPCV			23.932.688	23.932.688		
621316	CP NVL lắp đặt Cty đầu tư XN Miền Tây			6.966.000	6.966.000		
621317	CP NVL lắp đặt Cty đầu tư XNXL CTT			26.556.612	26.556.612		
62132	CP NVL cải tạo Cty đầu tư			273.436.427	273.436.427		
621321	CP NVL cải tạo Cty đầu tư VPCT			107.287.458	107.287.458		
621322	CP NVL cải tạo Cty đầu tư XN Đông Nam			34.937.470	34.937.470		
621323	CP NVL cải tạo Cty đầu tư XN Tây Bắc			11.340.511	11.340.511		
621325	CP NVL cải tạo Cty đầu tư XNPCV			1.200.000	1.200.000		
621326	CP NVL cải tạo Cty đầu tư XN Miền Tây			112.137.939	112.137.939		
621327	CP NVL cải tạo Cty đầu tư XNXL CTT			6.533.049	6.533.049		
62133	CP NVL thay thế Cty đầu tư			195.991.928	195.991.928		
621331	CP NVL thay thế Cty đầu tư VPCT			175.740.130	175.740.130		
621332	CP NVL thay thế Cty đầu tư XN Đông Nam			3.707.321	3.707.321		
621333	CP NVL thay thế Cty đầu tư XN Tây Bắc			3.823.717	3.823.717		
621335	CP NVL thay thế Cty đầu tư XNPCV			7.166.143	7.166.143		
621336	CP NVL thay thế Cty đầu tư XN Miền Tây			5.554.617	5.554.617		
621337	CP NVL thay thế Cty đầu tư XNXL CTT						
62134	CP NVL sửa chữa Cty đầu tư			136.781.052	136.781.052		
621341	CP NVL sửa chữa Cty đầu tư VPCT			39.272	39.272		
621342	CP NVL sửa chữa Cty đầu tư XN Đông Nam			22.957.724	22.957.724		
621343	CP NVL sửa chữa Cty đầu tư XN Tây Bắc			25.393.906	25.393.906		
621345	CP NVL sửa chữa Cty đầu tư XNPCV			27.400.392	27.400.392		
621346	CP NVL sửa chữa Cty đầu tư XN Miền Tây			44.284.385	44.284.385		
621347	CP NVL sửa chữa Cty đầu tư XNXL CTT			16.705.373	16.705.373		
6218	Chi phí NVL sửa chữa khác						
62184	CP NVL sửa chữa khác XNSX nước TPV						
622	Chi phí nhân công trực tiếp			3.696.111.307	3.696.111.307		
6221	Chi phí nhân công - SX nước			3.696.111.307	3.696.111.307		

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						
62211	CP lương nhân công trực tiếp			3.179.802.069	3.179.802.069		
622112	CP lương nhân công trực tiếp XN Đông Nam			403.366.035	403.366.035		
622113	CP lương nhân công trực tiếp XN Tây Bắc			280.506.860	280.506.860		
622114	CP lương nhân công trực tiếp XNSX nước TPV			1.000.284.648	1.000.284.648		
622115	CP lương nhân công TT Trạm Hưng Nguyên, Nam Đàn			368.256.154	368.256.154		
622116	CP lương nhân công trực tiếp XN miền Tây			642.851.023	642.851.023		
622117	Chi phí lương nhân công trực tiếp XNXLCTT			219.247.399	219.247.399		
622118	CP lương nhân công trực tiếp Trạm 1,2,3			265.289.950	265.289.950		
62212	Chi phí BH các loại, KPCĐ			516.309.238	516.309.238		
622122	Chi phí BH, KPCĐ XN Đông Nam			92.300.928	92.300.928		
622123	Chi phí BH, KPCĐ XN Tây Bắc			56.465.424	56.465.424		
622124	Chi phí BH, KPCĐ XNSX nước TPV			125.233.327	125.233.327		
622125	Chi phí BH, KPCĐ trạm Hưng Nguyên, Nam Đàn			49.948.686	49.948.686		
622126	Chi phí BH, KPCĐ XN miền Tây			104.975.910	104.975.910		
622127	Chi phí BH, KPCĐ XNXLCTT			41.840.764	41.840.764		
622128	Chi phí BH, KPCĐ trạm 1.2.3			45.544.199	45.544.199		
6222	Chi phí nhân công LĐ công trình						
62227	CP nhân công lắp đặt XNXL CTT						
6225	Chi phí nhân công các CT ngoài						
6228	Chi phí nhân công khác						
62282	CP nhân công khác XN Đông Nam						
62283	CP nhân công khác XN Tây Bắc						
62285	CP nhân công khác XNCN Vùng Phụ Cận						
62286	CP nhân công khác XNCĐT Miền Tây						
62287	CP nhân công khác XNXLCTT						
627	Chi phí sản xuất chung			18.047.379.226	18.047.379.226		
6271	Chi phí nhân viên phân xưởng			1.454.136.832	1.454.136.832		
62711	Chi phí lương nhân viên phân xưởng			875.696.538	875.696.538		
627114	CP lương BPVP XNSX nước TPV			44.019.522	44.019.522		
627115	CP lương BPVP trạm Hưng Nguyên, Nam Đàn			303.502.708	303.502.708		

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
627116	CP lương BPVP XN miền Tây			303.811.570	303.811.570		
627117	CP lương BPVP XNXL chống TT			224.362.738	224.362.738		
62712	Chi phí BH, KPCĐ NVPX			148.359.213	148.359.213		
627124	Chi phí BH, KPCĐ XNSX nước TPV			8.888.076	8.888.076		
627125	Chi phí BH, KPCĐ trạm Nam Đàn, Hưng Nguyên			44.753.400	44.753.400		
627126	Chi phí BH, KPCĐ XN miền Tây			50.843.754	50.843.754		
627127	Chi phí BH, KPCĐ XNXL CTT			43.873.983	43.873.983		
62713	Chi phí ăn ca NVPX			430.081.081	430.081.081		
627134	Chi phí ăn ca XNSX nước TPV			100.123.491	100.123.491		
627135	CP ăn ca trạm cầu Bạch, Nam Đàn, Hưng Nguyên			106.059.679	106.059.679		
627136	Chi phí ăn ca XN miền Tây			167.121.776	167.121.776		
627137	Chi phí ăn ca XNXL CTT			56.776.135	56.776.135		
6272	Chi phí xăng xe, BHLĐ, đồ dùng VP			207.198.172	207.198.172		
62721	Chi phí xăng xe			44.016.326	44.016.326		
627214	Chi phí xăng xe XNSX nước TP Vinh			4.818.181	4.818.181		
627215	Chi phí xăng xe XNCN Vùng Phụ Cận			9.048.382	9.048.382		
627217	Chi phí xăng xe XNXCTT			30.149.763	30.149.763		
62723	Chi phí đồ dùng VP			6.701.916	6.701.916		
627234	Chi phí đồ dùng VP XNSX nước TPV			6.326.916	6.326.916		
627236	Chi phí đồ dùng XN miền Tây			375.000	375.000		
627237	Chi phí đồ dùng XNXL CTT						
62724	Chi phí dụng cụ sản xuất			156.479.930	156.479.930		
627244	CP dụng cụ SX XNSX nước TP Vinh			28.479.208	28.479.208		
627245	CP dụng cụ SX XNCN Vùng Phụ Cận			63.281.950	63.281.950		
627246	CP dụng cụ SX XNCĐT Miền Tây			45.117.785	45.117.785		
627247	CP dụng cụ SX XNXL CTT			19.600.987	19.600.987		
6273	Chi phí DV môi trường rừng			255.266.480	255.266.480		
6274	Chi phí khấu hao TSCĐ			11.046.994.886	11.046.994.886		
627411	HMTSCĐ khu vực TP Vinh			1.255.442.019	1.255.442.019		
627414	HMTSCĐ XNSX nước TP Vinh			7.601.173.187	7.601.173.187		

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
627415	HMTSCĐ XNCN vùng phụ cận			594.771.351	594.771.351		
627416	HMTSCĐ XNCĐT Miền Tây			1.595.608.329	1.595.608.329		
6275	Chi phí chung công trình ngoài TP						
6276	Chi phí điện năng tiêu thụ			2.581.953.390	2.581.953.390		
62764	CP điện năng tiêu thụ XNSX nước TP Vinh			1.819.650.626	1.819.650.626		
62765	CP điện năng tiêu thụ XNCN Vùng Phụ Cận			258.580.332	258.580.332		
62766	CP điện năng tiêu thụ XNCĐT Miền Tây			503.722.432	503.722.432		
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài			387.178.766	387.178.766		
62771	Chi phí hội họp, lễ nghi, khánh tiết			127.565.091	127.565.091		
627714	Chi phí hội họp ,lễ nghi ,khánh tiết XNSX nước TP Vinh			33.356.000	33.356.000		
627715	Chi phí hội họp ,lễ nghi ,khánh tiết XNCN Vùng Phụ Cận			37.209.091	37.209.091		
627716	Chi phí hội họp ,lễ nghi ,khánh tiết XN Miền Tây			47.700.000	47.700.000		
627717	Chi phí hội họp ,lễ nghi ,khánh tiết XNXL CTT			9.300.000	9.300.000		
62772	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp			17.771.413	17.771.413		
627724	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp XNSX nước TP Vinh			3.297.196	3.297.196		
627725	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp XNCN Vùng Phụ Cận			5.879.130	5.879.130		
627726	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp XN Miền Tây			8.416.145	8.416.145		
627727	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp XNXL CTT			178.942	178.942		
62773	Chi phí tiếp khách giao dịch			3.576.364	3.576.364		
627734	Chi tiếp khách giao dịch XNSX nước TP Vinh			900.000	900.000		
627736	Chi tiếp khách giao dịch XN Miền Tây			2.676.364	2.676.364		
627737	Chi tiếp khách giao dịch XNXL CTT						
62774	CP in ấn, báo chí, sách báo			4.902.900	4.902.900		
627745	Chi phí in ấn ,báo chí, sách báo XN phụ cận Vinh						
627746	Chi phí in ấn ,báo chí, sách báo XN Miền Tây			4.902.900	4.902.900		
62775	CP xét nghiệm nước			33.308.000	33.308.000		

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
627754	Chi phí xét nghiệm nước XNSX nước TP Vinh			33.308.000	33.308.000		
627756	Chi phí xét nghiệm nước XN Miền Tây						
62776	CP văn phòng phẩm			20.500.000	20.500.000		
627764	Chi phí văn phòng phẩm XNSXN TP Vinh			1.000.000	1.000.000		
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			9.600.000	9.600.000		
627767	Chi phí văn phòng phẩm XNXL CTT			3.000.000	3.000.000		
62777	Thuế ,phí và lệ phí,thủ tục hành chính			129.256.838	129.256.838		
62778	PC máy tính, PM, mực in, hóa đơn			5.282.727	5.282.727		
627785	PC m.tính, p.mềm, mực in, h.đơn XN Phụ cận Vinh			4.672.727	4.672.727		
627786	PC m.tính, p.mềm, mực in, h.đơn XN Miền Tây			610.000	610.000		
62779	Chi phí đi công tác			45.015.433	45.015.433		
627796	CP đi công tác XN Miền Tây			45.015.433	45.015.433		
6278	Chi phí bằng tiền khác			178.185.634	178.185.634		
62781	CP bằng tiền khác XNXL chống TT			2.114.545	2.114.545		
62784	CP bằng tiền khác XNSX nước TP Vinh			9.718.182	9.718.182		
62785	CP bằng tiền khác XNCN Vùng Phụ Cận			50.886.636	50.886.636		
62786	CP bằng tiền khác XNCĐT Miền Tây			115.466.271	115.466.271		
6279	Chi phí sửa chữa			1.936.465.066	1.936.465.066		
62791	CP sửa chữa, thay thế nhỏ			312.936.009	312.936.009		
627911	CP sửa chữa, thay thế nhỏ VPCT						
627912	CP sửa chữa, thay thế nhỏ XN Đông Nam			990.000	990.000		
627914	Cp sửa chữa, thay thế nhỏ XN SX nước TPV			231.228.736	231.228.736		
627915	CP sửa chữa, thay thế nhỏ XNPC Vinh			25.127.000	25.127.000		
627916	CP sửa chữa, thay thế nhỏ XN miền Tây			36.842.273	36.842.273		
627917	CP sửa chữa, thay thế nhỏ XN chống TT			18.748.000	18.748.000		
62792	CP sửa chữa, cải tạo lớn			1.623.529.057	1.623.529.057		
627921	CP sửa chữa, cải tạo KV TP Vinh			856.123.575	856.123.575		
627924	CP sửa chữa, cải tạo lớn XN SX nước TPV			18.888.261	18.888.261		
627925	CP sửa chữa, cải tạo lớn XN PC Vinh			187.233.606	187.233.606		

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
627926	CP sửa chữa, cải tạo XN miền Tây			537.527.644	537.527.644		
627927	CP sửa chữa, cải tạo lớn XN CTT			23.755.971	23.755.971		
632	Giá vốn hàng bán			39.607.121.360	39.607.121.360		
6321	Giá vốn hàng bán HĐ SX nước máy			39.124.963.961	39.124.963.961		
63214	Giá vốn hàng bán HĐ SX nước máy XNSX nước TP Vinh			32.309.495.173	32.309.495.173		
63215	Giá vốn hàng bán HĐ SX nước máy XNCN Vùng Phụ Cận			2.247.689.137	2.247.689.137		
63216	Giá vốn hàng bán HĐ SX nước máy XNCĐT Miền Tây			4.567.779.651	4.567.779.651		
6322	Giá vốn hàng bán HĐ SX xây lắp			482.157.399	482.157.399		
6325	Giá vốn hàng bán các CT ngoài						
635	Chi phí tài chính			3.782.531.993	3.782.531.993		
6351	Chi phí hoạt động tài chính			3.782.531.993	3.782.531.993		
641	Chi phí bán hàng			4.556.626.196	4.556.626.196		
6411	Chi phí nhân viên bán hàng			4.063.294.311	4.063.294.311		
64111	Chi phí lương nhân viên bán hàng			3.060.911.940	3.060.911.940		
641112	CP lương nhân viên bán hàng XN Đông Nam			1.119.174.169	1.119.174.169		
641113	CP lương nhân viên bán hàng XN Tây Bắc			945.945.416	945.945.416		
641115	CP lương NVBH trạm Hưng Nguyên, Nam Đàn			179.365.270	179.365.270		
641116	CP lương nhân viên bán hàng XN miền Tây			545.599.500	545.599.500		
641118	CP lương nhân viên bán hàng trạm 1,2,3			270.827.585	270.827.585		
64112	Chi phí BH, KPCĐ nhân viên bán hàng			562.511.383	562.511.383		
641122	Chi phí BH, KPCĐ XN Đông Nam			227.764.208	227.764.208		
641123	Chi phí BH, KPCĐ XN Tây Bắc			175.249.042	175.249.042		
641125	CP BH, KPCĐ NVBH trạm Hưng Nguyên, Nam Đàn			23.135.562	23.135.562		
641126	CP BH, KPCĐ NV bán hàng XN miền Tây			93.412.772	93.412.772		
641128	CP BH, KPCĐ NV bán hàng trạm 1,2,3			42.949.799	42.949.799		
64113	Chi phí ăn ca nhân viên bán hàng			439.870.988	439.870.988		
641132	Chi phí ăn ca XN Đông Nam			221.629.785	221.629.785		
641133	Chi phí ăn ca XN Tây Bắc			167.741.203	167.741.203		
641138	Chi phí ăn ca NV bán hàng trạm 1,2,3			50.500.000	50.500.000		

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
6412	Chi phí dịch vụ mua ngoài						
64121	Chi phí hội họp, lễ nghi, khánh tiết			291.189.376	291.189.376		
641212	CP hội họp, lễ nghi, khánh tiết XN Đông Nam			63.900.000	63.900.000		
641213	CP hội họp, lễ nghi, khánh tiết XN Tây Bắc			36.600.000	36.600.000		
64122	Chi phí văn phòng phẩm			27.300.000	27.300.000		
641221	Chi phí Văn phòng phẩm VPCT			14.698.500	14.698.500		
641222	CP văn phòng phẩm XN Đông Nam			1.498.500	1.498.500		
641223	CP văn phòng phẩm XN Tây Bắc			4.800.000	4.800.000		
64123	PC m.tính, bảo trì, p.mềm, mực in, hóa đơn			8.400.000	8.400.000		
641231	PC m.tính, bảo trì, p.mềm, mực in, h.đơn VPCT			181.407.273	181.407.273		
64124	CP 3% thu tiền nước			181.407.273	181.407.273		
64125	CP học tập, đào tạo			21.333.900	21.333.900		
641251	CP học tập, đào tạo VPCT						
64126	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp			4.941.998	4.941.998		
641262	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp XN Đông Nam			3.254.826	3.254.826		
641263	CP điện thoại, điện báo, internet, TH cáp XN Tây Bắc						
64128	Thuế, phí và lệ phí, thủ tục hành chính			1.687.172	1.687.172		
6413	Chi phí dụng cụ, đồ dùng			4.907.705	4.907.705		
64131	Chi phí dụng cụ, đồ dùng VPCT			46.312.949	46.312.949		
64132	Chi phí dụng cụ, đồ dùng XN Đông Nam			31.261.922	31.261.922		
64133	Chi phí dụng cụ, đồ dùng XN Tây Bắc			5.454.501	5.454.501		
6415	Chi phí DV thu hộ phí thoát nước			9.596.526	9.596.526		
6418	Chi phí bằng tiền khác			120.849.560	120.849.560		
64181	Chi phí bằng tiền khác VPCT			34.980.000	34.980.000		
64182	CP bằng tiền khác XN Đông Nam						
64183	CP bằng tiền khác XN Tây Bắc			30.100.000	30.100.000		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			4.880.000	4.880.000		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			5.295.115.141	5.295.115.141		
64211	Chi phí tiền lương NV Quản lý			3.538.449.198	3.538.449.198		
64212	BHXH, BHYT, KPCĐ			2.861.644.009	2.861.644.009		
				381.868.465	381.868.465		

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ 1	Có 2	Nợ 3	Có 4	Nợ 5	Có 6
64276	Chi phí Văn phòng phẩm						
64277	PC m.tính, bảo trì, p.mềm, mực in, hóa đơn, sổ, bao bì			19.174.545	19.174.545		
64278	Chi phí xăng xe			36.370.911	36.370.911		
64279	CP đi công tác			34.713.797	34.713.797		
6428	Chi phí bằng tiền khác			29.783.907	29.783.907		
6429	Chi phí điện năng tiêu thụ			1.017.708.742	1.017.708.742		
711	Thu nhập khác			68.033.440	68.033.440		
7111	Thu nhập khác (nước, lắp đặt)			69.788.846	69.788.846		
811	Chi phí khác			69.788.846	69.788.846		
8111	Chi phí khác (nước, LĐ ĐH)			14.696.051	14.696.051		
8118	Chi phí bất thường khác			10.465.454	10.465.454		
911	Xác định kết quả kinh doanh			4.230.597	4.230.597		
	Tổng cộng:	1.210.646.872.562	1.210.646.872.562	507.667.210.391	507.667.210.391	1.217.124.428.970	1.217.124.428.970

Người lập
(Ký, họ tên)

[Signature]

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

[Signature]

Dặng Chí Văn Nam

Ngày 20... tháng 7... năm 2018

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên)



[Signature]
Hoàng Văn Hải