

Số 610 /CB-NQT

Quảng Trị, ngày 19 tháng 10 năm 2018

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH QUẢNG TRỊ.

- Mã chứng khoán: NQT
- Trụ sở chính: 02 – Nguyễn Trãi, Tp Đông Hà, tỉnh Quảng Trị
- Điện thoại: 0233 3855727
- Người thực hiện CBTT: Ông Đào Bá Hiếu - Chức vụ: Chủ tịch HĐQT

2. Nội dung công bố thông tin:

- Công ty cổ phần nước sạch Quảng Trị công bố thông tin “Báo cáo tài chính quý III năm 2018” được ký ngày 18/10/2018.

3. Công bố thông tin:

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 19/10/2018 trên chuyên mục: Quan hệ cổ đông/Báo cáo tài chính tại trang Web: www.qtwaco.vn

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
CHỦ TỊCH HĐQT**



Đào Bá Hiếu

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH QUẢNG TRỊ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/07/2018 -> NGÀY 30/09/2018



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Dạng đầy đủ
Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A- Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		108.980.712.632	111.247.323.139
I .Tiền và các khoản tương đương tiền	110		39.924.026.744	51.495.564.649
1 . Tiền	111	V.01	10.525.629.577 ✓	20.314.226.667
2 . Các khoản tương đương tiền	112		29.398.397.167 ✓	31.181.337.982
II .Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	29.203.411.085	26.472.590.739
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		29.203.411.085 ✓	26.472.590.739
III .Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20.909.898.715	16.405.964.172
1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		15.861.478.005 ✓	11.433.697.207
2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.314.187.700 ✓	2.114.787.100
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		1.847.097.310 ✓	2.857.479.865
7 . Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.03	-112.864.300	
8 . Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV .Hàng tồn kho	140		18.943.376.088	16.865.767.391
1 . Hàng tồn kho	141	V.04	18.943.376.088 ✓	16.865.767.391
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V .Tài sản ngắn hạn khác	150			7.436.188
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	V.05		7.436.188
4 . Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	154			
5 . Tài sản ngắn hạn khác	155			
B- Tài sản dài hạn (200=210+220+230+240+250+260)	200		169.783.167.705	180.623.000.296
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	V.06		
4 . Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.07		
5 . Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6 . Phải thu dài hạn khác	216			
7 . Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II .Tài sản cố định	220		165.066.968.210	176.918.012.354



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Dạng đầy đủ
Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	165.066.968.210	176.918.012.354
. - Nguyên giá	222		387.641.199.795	390.380.848.198
. - Giá trị hao mòn lũy kế	223		-222.574.231.585	-213.462.835.844
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
. - Nguyên giá	225			
. - Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10		
. - Nguyên giá	228			
. - Giá trị hao mòn lũy kế	229			
III .Bất động sản đầu tư	230	V.12		
1. - Nguyên giá	231			
2. - Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV .Tài sản dở dang dài hạn	240		1.979.018.241	3.221.789.167
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.979.018.241	3.221.789.167
V .Các khoản 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	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI .Tài sản dài hạn khác	260		2.737.181.254	483.198.775
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	2.737.181.254	483.198.775
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	263			
4. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		278.763.880.337	291.870.323.435
A- Nợ phải trả	300		87.291.798.327	101.374.335.636
I .Nợ ngắn hạn	310		47.495.888.357	58.050.675.437
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	6.641.025.545	5.155.821.294
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8.829.761.932	7.044.427.924
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2.000.439.763	2.119.152.015
4. Phải trả người lao động	314	V.16	9.193.674.115	13.231.628.984
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.006.560.415	1.455.308.423
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V.17		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Dạng đầy đủ
Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
8 . Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9 . Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	15.413.424.870	22.291.499.715
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		2.772.967.765	5.545.935.530
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1.638.033.952	1.206.901.552
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II .Nợ dài hạn	330		39.795.909.970	43.323.660.199
1 . Phải trả người bán dài hạn	331			
2 . Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.19		
3 . Chi phí phải trả dài hạn	333			
4 . Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	V.20		
5 . Phải trả nội bộ dài hạn	335	V.21		
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		38.821.543.748	41.594.511.513
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		974.366.222	1.729.148.686
B- Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		191.472.082.010	190.495.987.799
I .Vốn chủ sở hữu	410	V.22	191.472.082.010	190.495.987.799
1 . Vốn góp của chủ sở hữu	411		182.332.690.000	182.332.690.000
. - Cổ phiếu của nhà nước	411a		92.989.670.000	172.330.690.000
. - Cổ phiếu phổ thông	411b		85.001.020.000	5.660.000.000
. - Cổ phiếu ưu đãi của người lao động	411c		4.342.000.000	4.342.000.000
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		2.058.450.600	982.440.000
9 . Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Dạng đầy đủ
Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		7.080.941.410	7.180.857.799
. - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a			
. - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		7.080.941.410	7.180.857.799
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II .Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1 . Nguồn kinh phí	432	V.23		
2 . Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		278.763.880.337	291.870.323.435

Người lập biểu

Kiểm soát

Nguyễn Thị Kiều Mai

Kế toán trưởng

Lê Thị Lưu

Ngày 18 tháng 10 năm 2018



Giám đốc

Lê Văn Đức

Đơn vị gửi báo cáo
C.TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN

(Dạng đầy đủ)

Quý 3 năm 2018

Mẫu số B02a - DN
(Ban hành theo TT số: 200/2014/TT-BCT
ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	30.354.953.405	26.609.835.542	80.677.214.229	80.641.177.098
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		30.354.953.405	26.609.835.542	80.677.214.229	80.641.177.098
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	20.006.199.243	17.701.474.507	51.877.308.159	55.365.885.435
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		10.348.754.162	8.908.361.035	28.799.906.070	25.275.291.663
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	553.644.721	9.137.402	1.425.332.818	707.237.932
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	1.131.154.300	1.259.818.263	2.630.856.429	4.020.559.919
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.131.154.300	1.259.818.263	2.630.856.429	2.758.151.443
8. Chi phí bán hàng	24		4.318.116.623	2.692.387.301	9.558.927.420	7.762.714.205
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.351.268.424	2.703.906.971	6.484.727.133	7.010.835.003
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.101.859.536	2.261.385.902	11.550.727.906	7.188.420.468
11. Thu nhập khác	31		164.274.022	21.001.885	972.818.619	287.205.881
12. Chi phí khác	32		982.445.903	29.979.357	3.629.024.584	141.188.668
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-818.171.881	-8.977.472	-2.656.205.965	146.017.213
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.283.687.655	2.252.408.430	8.894.521.941	7.334.437.681
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	499.978.631	450.481.686	1.822.145.488	1.466.887.536
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.783.709.024	1.801.926.744	7.072.376.453	5.867.550.145
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Lập biểu

[Signature]

Kiểm soát

[Signature]
Nguyễn Thị Kiều Mai

Kế toán trưởng

[Signature]
Lê Thị Lưu



Ngày 10 tháng 10 năm 2018

Giám đốc

[Signature]
Lê Văn Tư

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 3 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	LK từ đầu năm đến quý cuối này	
			Năm nay	Năm trước
I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		92.477.399.947	87.754.825.354
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-16.548.411.030	-15.114.176.079
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-27.661.310.450	-14.170.399.626
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-8.538.614.681	-19.313.026.452
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-2.405.696.641	-2.349.881.227
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		30.080.460.412	29.300.560.540
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		-141.447.098.712	-134.372.346.749
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-74.043.271.155	-68.264.444.239
II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-5.725.375.156	-8.305.970.624
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		92.468.815.826	87.864.098.590
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		19.493.413	25.606.045
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		86.762.934.083	79.583.734.011
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			-2.772.967.765
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-5.545.935.530	-2.772.967.765
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-18.745.265.303	-9.256.201.848
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-24.291.200.833	-14.802.137.378
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		-11.571.537.905	-3.482.847.606
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		51.495.564.649	54.244.121.379
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	39.924.026.744	50.761.273.773

Lập ngày 18.. tháng 10.. năm 2018

Lập biểu
(Ký, họ tên)

Thao

Kiểm soát
(Ký, họ tên)

Mai

Nguyễn Thị Kiều Mai

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Luu

Lê Thị Lưu

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Văn Tư

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nước sạch Quảng Trị hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3200041908 cấp lần đầu ngày 19/11/2007, thay đổi lần thứ ba ngày 16/11/2016 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Quảng Trị cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 02 Đường Nguyễn Trãi - TP. Đông Hà - Tỉnh Quảng Trị.

2. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Xây dựng các công trình dân dụng, giao thông, công nghiệp;
- Kiểm định đồng hồ đo nước lạnh;
- Sản xuất các loại vật tư, thiết bị công nghệ chuyên ngành cấp thoát nước và xây dựng;
- Kinh doanh các loại vật tư, thiết bị công nghệ chuyên ngành cấp thoát nước và xây dựng;
- Thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp, cấp thoát nước.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

- Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (đồng).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 53/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính: Chứng từ ghi sổ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Cụ thể:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	07 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	04 - 10 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

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

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

- Chi phí còn lại của công cụ dụng cụ chờ phân bổ.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Các khoản vay được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ. Công ty không có số vay nợ bằng ngoại tệ.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”;

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Không có khoản chi phí lãi vay nào phát sinh trong năm 2018 đủ điều kiện vốn hóa theo quy định hiện hành.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

10. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí cho vay và đi vay vốn.
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

12. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

		Đơn vị tính: đồng				
		30/09/2018	Từ 01/07/2018			
1. Tiền và các khoản tương đương tiền						
Tiền mặt		233.033.586	364.031.658			
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (Chi tiết Phụ lục 01)		10.292.595.991	12.763.694.933			
Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn (Chi tiết Phụ lục 01)		29.398.397.167	25.983.162.800			
Cộng		39.924.026.744	39.110.889.391			
2. Phải thu khách hàng		30/09/2018	Từ 01/07/2018			
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn						
- Ban QLDA Đầu tư và XD huyện H.Hóa (CT TĐC KTANG)		809.917.000	809.917.000			
- Tổ thu ngân		12.350.786.507	12.299.439.676			
- Các khách hàng khác		2.700.774.498	2.068.891.454			
Cộng		15.861.478.005	15.178.248.130			
3. Phải thu khác	30/09/2018		Từ 01/07/2018			
a) Ngắn hạn						
- Lãi tiền gửi dự thu		-	-			
- Phải thu khác		1.272.704.245	1.608.356.064			
- Tạm ứng		574.393.065	529.527.765			
Cộng		1.847.097.310	- 2.137.883.829			
4. Hàng tồn kho	30/09/2018		Từ 01/07/2018			
Nguyên liệu, vật liệu		15.862.633.952	13.676.941.685			
Công cụ, dụng cụ		-	-			
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		3.080.742.136	4.759.469.751			
Cộng		- 18.943.376.088	- 18.436.411.436			
5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình						
Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	74.632.085.951	6.919.803.497	301.617.918.065	301.609.000	-	383.471.416.513
Số tăng trong kỳ	-	-	4.169.783.282	-	-	4.169.783.282
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Xây dựng cơ bản	-	-	3.940.900.015	-	-	3.940.900.015
- Phân loại lại	-	-	228.883.267	-	-	228.883.267
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	74.632.085.951	6.919.803.497	305.787.701.347	301.609.000	-	387.641.199.795
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	41.007.914.522	4.581.860.639	171.177.533.591	226.905.607	-	216.994.214.359
Số tăng trong kỳ	1.129.433.141	167.927.490	4.271.759.842	10.896.753	-	5.580.017.226
- Khấu hao trong kỳ	1.129.433.141	167.927.490	4.042.876.575	10.896.753	-	5.351.133.959
- Phân loại lại	-	-	228.883.267	-	-	228.883.267
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	42.137.347.663	4.749.788.129	175.449.293.433	237.802.360	-	222.574.231.585
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	33.624.171.429	2.337.942.858	130.440.384.474	74.703.393	-	166.477.202.154
Tại ngày cuối kỳ	32.494.738.288	2.170.015.368	130.338.407.914	63.806.640	-	165.066.968.210
6. Chi phí trả trước dài hạn		30/09/2018		Từ 01/07/2018		
- Công cụ, dụng cụ & chi phí chờ phân bổ Trụ sở C.ty + Kho vật tư		2.737.181.254		404.975.390		
Cộng		2.737.181.254		404.975.390		

	30/09/2018	Từ 01/07/2018
7. Người mua trả tiền trước		
Đường tránh QL1 đoạn qua TX Quảng Trị	-	800.000.000
Công trình Hỗ trợ di dời đường Bà Triệu	1.105.648.000	1.105.648.000
Di dời đường P.2 đi Đông Lương Đông Lễ	850.772.000	850.772.000
Cầu sông Hiếu và hai đầu cầu	-	598.000.000
Giải tỏa QL1A TX Quảng Trị	655.500.000	655.500.000
Các đối tượng khác	6.217.841.932	3.640.390.064
Cộng	8.829.761.932	7.650.310.064

8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Từ 01/07/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2018
a) Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	284.530.795	1.784.984.795	1.775.358.122	294.157.468
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.322.166.857	499.978.631	1.100.000.000	722.145.488
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
Thuế tài nguyên	49.163.700	137.480.200	140.500.125	46.143.775
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	1.121.252.126	2.476.530.151	2.659.789.245	937.993.032
Cộng	2.777.113.478	4.898.973.777	5.675.647.492	2.000.439.763

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

9. Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2018	Từ 01/07/2018
Kinh phí công đoàn	157.204.229	330.580.129
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	15.256.220.641	12.012.453.647
+ Phải trả về cổ phần hóa	-	-
+ Quỹ quay vòng dự án HaBitat	4.649.000.000	4.649.000.000
+ Phụ thu trả nợ ADB	2.689.235.342	1.931.030.142
+ Phải trả phải nộp khác	7.917.985.299	5.432.423.505
Cộng	15.413.424.870	12.343.033.776

10. Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2018	Tăng giảm trong kỳ		30/09/2018
		Tăng	Giảm	
a) Vay ngắn hạn	5.545.935.530	2.772.967.765	-	2.772.967.765
+ Nợ dài hạn đến hạn trả				
- Ngân hàng phát triển Châu Á	5.545.935.530	2.772.967.765	-	2.772.967.765
b) Vay dài hạn	38.821.543.748	-	-	38.821.543.748
+ Vay dài hạn ⁽¹⁾				
- Ngân hàng phát triển Châu Á	38.821.543.748	-	-	38.821.543.748

(1) Vay Ngân hàng Phát triển Châu Á theo hiệp định vay số 1514 VIE (SF) ký kết ngày 11/06/1997 và phụ lục sửa đổi hiệp định vay ký ngày 28/08/1997 về khoản vay giữa Việt Nam và Ngân hàng phát triển Châu Á. Tổng số tiền vay là 83.189.032.943 đồng, lãi suất vay là 5%/năm, thời hạn trả nợ là 19 năm kể từ năm 2008, nợ phải trả đến hạn trả trong năm 2018 là 5.545.935.530 đồng.

11. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm	182.332.690.000	-	982.440.000	-	7.180.857.799	190.495.987.799
Tăng vốn năm trước	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn năm trước	-	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-
Giảm khác ⁽¹⁾	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	182.332.690.000	-	982.440.000	-	7.180.857.799	190.495.987.799
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	1.076.010.600	-	7.072.376.453	8.148.387.053
Phân phối lợi nhuận ⁽⁴⁾	-	-	-	-	7.172.165.355	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	127.487	-
Số dư cuối kỳ	182.332.690.000	-	2.058.450.600	-	7.080.941.410	191.472.082.010

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2018	Từ 01/07/2018
Vốn góp của nhà nước chiếm 51%	92.989.670.000	92.989.670.000
Vốn góp bán ưu đãi cho người lao động 2,38%	4.342.000.000	4.342.000.000
Vốn góp bán cho người lao động đăng ký làm việc lâu dài 2,99%	5.447.000.000	5.447.000.000
Vốn góp các nhà đầu tư đầu giá công khai 43,63%	79.554.020.000	79.554.020.000
Cộng	182.332.690.000	182.332.690.000

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

Đơn vị tính: đồng
Từ ngày 01/07/2018
đến ngày 30/09/2018

Doanh thu từ hoạt động cung cấp nước sạch	25.574.003.200
Doanh thu từ hoạt động xây dựng và hoạt động khác	5.498.868.948
Cộng	31.072.872.148

2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

Từ ngày 01/07/2018
đến ngày 30/09/2018

Doanh thu thuần từ hoạt động cung cấp nước sạch	25.574.003.200
Doanh thu thuần của hoạt động xây dựng và hoạt động khác	5.498.868.948
Cộng	31.072.872.148

3. Giá vốn hàng bán

Từ ngày 01/07/2018
đến ngày 30/09/2018

Giá vốn từ hoạt động cung cấp nước sạch	16.024.884.452
Giá vốn từ hoạt động xây dựng và hoạt động khác	3.981.314.791
Cộng	20.006.199.243

4. Doanh thu hoạt động tài chính

Từ ngày 01/07/2018
đến ngày 30/09/2018

Lãi tiền gửi, tiền cho vay	553.644.721
Cộng	553.644.721

5. Chi phí tài chính

Từ ngày 01/07/2018
đến ngày 30/09/2018

Lãi tiền vay	1.131.154.300
Cộng	1.131.154.300
6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018
a. Lợi nhuận trước thuế	2.283.687.655
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	-
c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(b)	2.283.687.655
+ Lợi nhuận chịu thuế 20%	2.283.687.655
d Chi phí thuế TNDN hiện hành	499.978.631
+ Chi phí thuế thu nhập 20%	456.737.531
+ Chi phí chịu thuế thu nhập 20%	43.241.100
7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.990.276.266
Chi phí nhân công	11.639.986.514
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.351.133.959
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.116.499.700
Chi phí khác bằng tiền	2.077.666.482
Cộng	27.175.562.921

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày khóa sổ lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

2. Thông tin so sánh

Số đầu kỳ được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lê Thị Lưu

Quảng Trị, ngày 10 tháng 10 năm 2018



Lê Văn Tư