

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 3855 727
- 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 tự lập quý 3 năm 2019” được ký ngày 17/10/2019.

3. Công bố thông tin:

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 18/10/2019 tại trang Web: www.qtwaco.vn của Công ty.

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**



CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH QUẢNG TRỊ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2019 -> NGÀY 30/09/2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2019
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: VND

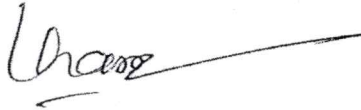
Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		114.184.178.769	107.804.770.518
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		36.560.565.083	40.827.160.284
1. Tiền	111	V.01	8.720.299.231	12.283.175.953
2. Các khoản tương đương tiền	112		27.840.265.852	28.543.984.331
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		29.183.804.961	30.405.725.363
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	V.02	29.183.804.961	30.405.725.363
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		18.389.783.494	16.393.985.438
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	12.769.282.559	12.360.191.789
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.281.998.830	2.404.175.312
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	V.04	1.451.366.405	1.742.482.637
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(112.864.300)	(112.864.300)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		29.903.036.001	20.177.899.433
1. Hàng tồn kho	141	V.05	29.903.036.001	20.177.899.433
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		146.989.230	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		146.989.230	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		157.365.483.749	170.071.705.141
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		154.374.187.942	167.103.550.553
1. TSCĐ hữu hình	221	V.06	153.922.382.385	166.813.550.553
- Nguyên giá	222		390.292.571.609	394.503.072.910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(236.370.189.224)	(227.689.522.357)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.07	451.805.557	290.000.000
- Nguyên giá	228		531.000.000	290.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(79.194.443)	
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		1.278.588.367	560.866.950
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.278.588.367	560.866.950
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		1.712.707.440	2.407.287.638
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	1.712.707.440	2.407.287.638
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		271.549.662.518	277.876.475.659
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		78.339.489.919	85.089.519.874
I. Nợ ngắn hạn	310		44.089.515.479	48.066.577.669
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		5.015.726.189	5.486.020.043
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.09	9.468.097.220	9.558.374.865

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	4.139.260.185	2.875.489.665
4. Phải trả người lao động	314		11.848.529.145	13.567.364.561
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		675.158.102	1.325.132.992
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	8.085.717.921	8.087.326.061
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	2.772.967.765	5.545.935.530
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.084.058.952	1.620.933.952
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		34.249.974.440	37.022.942.205
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		33.275.608.218	36.048.575.983
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		974.366.222	974.366.222
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		193.210.172.599	192.786.955.785
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	193.210.172.599	192.786.955.785
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		182.332.690.000	182.332.690.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		92.989.670.000	92.989.670.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411B		4.342.000.000	4.342.000.000
- Vốn góp phổ thông	411C		85.001.020.000	85.001.020.000
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			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		3.316.538.100	2.058.450.600
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		7.560.944.499	8.395.815.185
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421A			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		7.560.944.499	8.395.815.185
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	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		271.549.662.518	277.876.475.659

NGƯỜI LẬP



KẾ TOÁN TRƯỞNG





Lê Văn Tư

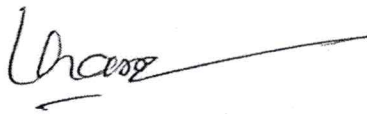
BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: VND

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	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	29.903.500.068	30.354.953.405	88.381.801.763	80.677.214.229
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10	VI.2	29.903.500.068	30.354.953.405	88.381.801.763	80.677.214.229
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	19.603.981.375	20.006.199.243	56.982.140.183	51.877.308.159
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		10.299.518.693	10.348.754.162	31.399.661.580	28.799.906.070
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	574.811.993	553.644.721	1.404.047.923	1.425.332.818
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	785.677.772	1.131.154.300	2.148.481.427	2.630.856.429
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		785.677.772	1.131.154.300	2.148.481.427	2.630.856.429
8. Chi phí bán hàng	25		3.354.215.164	4.318.116.623	9.452.738.501	9.558.927.420
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2.115.734.006	2.351.268.424	6.761.980.248	6.484.727.133
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		4.618.703.744	3.101.859.536	14.440.509.327	11.550.727.906
11. Thu nhập khác	31		52.654.352	164.274.022	105.835.252	972.818.619
12. Chi phí khác	32		896.828.628	982.445.903	4.391.489.311	3.629.024.584
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(844.174.276)	(818.171.881)	(4.285.654.059)	(2.656.205.965)
14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế (50=30+40)	50		3.774.529.468	2.283.687.655	10.154.855.268	8.894.521.941
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.6	800.643.294	499.978.631	3.033.765.991	1.822.145.488
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.973.886.174	1.783.709.024	7.121.089.277	7.072.376.453
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

NGƯỜI LẬP



KẾ TOÁN TRƯỞNG



Ngày 17 tháng 10 năm 2019

GIÁM ĐỐC




Lê Văn Tư

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			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		100.465.048.269	92.477.399.947
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(27.081.179.087)	(16.548.411.030)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(33.611.059.639)	(27.661.310.450)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(2.798.456.317)	(8.538.614.681)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.671.864.957)	(2.405.696.641)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3.118.245.141	30.080.460.412
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(37.887.208.495)	(141.447.098.712)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		533.524.915	(74.043.271.155)
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		(159.554.772)	(5.725.375.156)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			92.468.815.826
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		911.407.186	19.493.413
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		751.852.414	86.762.934.083
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 đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(5.545.935.530)	(5.545.935.530)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6.037.000)	(18.745.265.303)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(5.551.972.530)	(24.291.200.833)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(4.266.595.201)	(11.571.537.905)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		40.827.160.284	51.495.564.649
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		36.560.565.083	39.924.026.744

NGƯỜI LẬP

[Signature]

KÊ TOÁN TRƯỞNG

[Signature]

Ngày 10 tháng 10 năm 2019
GIÁM ĐỐC
CÔNG TY
CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH
QUẢNG TRỊ
TỈNH QUẢNG TRỊ
[Signature]
Lê Văn Tư

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

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.
 - Báo cáo tài chính kỳ này bắt đầu từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
- 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:

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 khế 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.

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 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.

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.

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

		30/09/2019	Từ 01/01/2019			
		Đơn vị tính: đồng				
		Từ 01/01/2019				
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		<u>30/09/2019</u>	<u>Từ 01/01/2019</u>			
Tiền mặt		39.654.454	236.677.000			
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		8.680.644.777	12.046.498.953			
Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn (Chi tiết Phụ lục 01)		27.840.265.852	28.543.984.331			
Cộng		<u>36.560.565.083</u>	<u>40.827.160.284</u>			
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn		<u>30/09/2019</u>	<u>Từ 01/01/2019</u>			
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		29.183.804.961	30.405.725.363			
3. Phải thu khách hàng		<u>30/09/2019</u>	<u>Từ 01/01/2019</u>			
<i>Phải thu khách hàng ngắn hạn:</i>						
Phải thu khách hàng công nghiệp khác		2.527.241.801	-			
- Ban QLDA Đầu tư và XD huyện H.Hóa (CT TĐC KTANG)			809.917.000			
- Tiền nước		10.238.424.713	5.053.822.613			
- Các khách hàng khác		3.616.045	6.496.452.176			
Cộng		<u>12.769.282.559</u>	<u>12.360.191.789</u>			
4. Phải thu khác		<u>30/09/2019</u>	<u>Từ 01/01/2019</u>			
<i>Ngắn hạn:</i>						
- Phải thu khác		1.066.895.496	1.416.906.798			
- Tạm ứng		384.470.909	325.575.839			
Cộng		<u>1.451.366.405</u>	<u>- 1.742.482.637</u>			
5. Hàng tồn kho		<u>30/09/2019</u>	<u>Từ 01/01/2019</u>			
Nguyên liệu, vật liệu		23.597.078.505	14.909.222.211			
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		6.305.957.496	5.268.677.222			
Cộng		<u>- 29.903.036.001</u>	<u>- 20.177.899.433</u>			
6. 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	74.149.186.527	8.945.303.497	311.106.973.886	301.609.000	-	394.503.072.910
Số tăng trong kỳ	283.434.000	151.029.091	3.686.474.415	-	-	4.120.937.506
- Mua trong năm		151.029.091	-			151.029.091
- Xây dựng cơ bản	283.434.000	-	3.686.474.415	-		3.969.908.415
Số giảm trong kỳ	-	-	8.331.438.807	-	-	8.331.438.807
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>			8.331.438.807			8.331.438.807
Số dư cuối kỳ	<u>74.432.620.527</u>	<u>9.096.332.588</u>	<u>306.462.009.494</u>	<u>301.609.000</u>	<u>-</u>	<u>390.292.571.609</u>
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	42.858.902.694	4.995.508.937	179.586.301.800	248.808.926	-	227.689.522.357
Số tăng trong kỳ	2.873.245.057	404.187.300	10.676.656.632	25.359.002	-	13.979.447.991
- Khấu hao trong kỳ	2.873.245.057	404.187.300	10.676.656.632	25.359.002	-	13.979.447.991
Số giảm trong kỳ	-	-	5.298.781.124	-	-	5.298.781.124
- Thanh lý, nhượng bán			5.298.781.124			5.298.781.124
- Giảm khác			-			-
Số dư cuối kỳ	<u>45.732.147.751</u>	<u>5.399.696.237</u>	<u>184.964.177.308</u>	<u>274.167.928</u>	<u>-</u>	<u>236.370.189.224</u>
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	31.290.283.833	3.949.794.560	131.520.672.086	52.800.074	-	166.813.550.553
Tại ngày cuối kỳ	<u>28.700.472.776</u>	<u>3.696.636.351</u>	<u>121.497.832.186</u>	<u>27.441.072</u>	<u>-</u>	<u>153.922.382.385</u>
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 25.342.667.301 đồng						

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Tài sản cố định vô hình		Cộng	
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	290.000.000		290.000.000	
Số tăng trong kỳ	241.000.000		241.000.000	
- Mua trong kỳ	-		-	
Số giảm trong kỳ	-		-	
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-		-	
Số dư cuối kỳ	531.000.000		531.000.000	
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	48.333.334		48.333.334	
- Khấu hao trong kỳ	30.861.110		30.861.110	
Số giảm trong kỳ	-		-	
Số dư cuối kỳ	79.194.444		79.194.444	
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	290.000.000		290.000.000	
Tại ngày cuối kỳ	451.805.556		451.805.556	
8. Chi phí trả trước dài hạn	30/09/2019		Từ 01/01/2019	
a) Ngắn hạn	-		-	
- Công cụ dụng cụ	-		-	
b) Dài hạn	1.712.707.440		2.407.287.638	
- Công cụ, dụng cụ & chi phí chờ phân bổ Trụ sở C.ty + Kho vật tư	1.712.707.440		2.407.287.638	
Cộng	1.712.707.440		2.407.287.638	
9. Người mua trả tiền trước	30/09/2019		Từ 01/01/2019	
Khu TĐC Hải Khê BQLDA H.Lăng	1.468.334.000		2.294.273.000	
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		-	
Công trình thuộc DA GMS Lao Bảo	830.575.000		1.306.950.897	
Giải tỏa QL1A TX Quảng Trị	655.500.000		-	
Các đối tượng khác	4.557.268.220		4.851.502.968	
Cộng	9.468.097.220		9.558.374.865	
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				
Thuế và các khoản nộp Nhà nước	Từ 01/01/2019	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2019
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	357.522.929	4.921.270.826	5.240.950.758	37.842.997
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.671.864.957	3.033.765.991	1.671.864.957	3.033.765.991
Thuế thu nhập cá nhân	-	320.272.761	248.629.961	71.642.800
Thuế tài nguyên	39.852.215	345.042.480	346.277.945	38.616.750
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	806.249.564	7.643.780.541	7.492.638.458	957.391.647
Cộng	2.875.489.665	16.264.132.599	15.000.362.079	4.139.260.185
11. Phải trả ngắn hạn khác			30/09/2019	Từ 01/01/2019
Kinh phí công đoàn			178.528.528	315.466.660
Bảo hiểm thất nghiệp			-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác			7.907.189.393	7.771.859.401
+ Phí nước thải môi trường			270.705.355	
+ Quỹ quay vòng dự án HaBitat			4.649.000.000	4.649.000.000
+ Phụ thu trả nợ ADB			2.810.723.242	2.810.723.242
+ Phải trả phải nộp khác			176.760.796	312.136.159

Cộng

8.085.717.921

8.087.326.061

12. Vay và nợ thuê tài chính

	01/01/2019	Tăng giảm trong kỳ		30/09/2019	
		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		2.772.967.765	2.772.967.765	-	2.772.967.765
b) Vay dài hạn	36.048.575.983	-		-	36.048.575.983
+ Vay dài hạn ⁽¹⁾					
- Ngân hàng phát triển Châu Á	36.048.575.983	-	2.772.967.765	-	33.275.608.218

(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 2009, nợ phải trả đến hạn trả trong năm 2019 là 2.772.967.765 đồng.

13. 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 kỳ	182.332.690.000	-	2.058.450.600		8.395.815.185	192.786.955.785
Tăng vốn trong kỳ		-	1.258.087.500	-		
Lãi trong kỳ		-	-	-	7.121.089.277	7.121.089.277
Giảm vốn trong kỳ		-	-	-	7.955.959.963	7.955.959.963
Phân phối lợi nhuận		-	-	-	7.931.458.600	5.834.646.100
Giảm khác ⁽¹⁾		-	-	-	24.501.363	24.501.363
Số dư cuối kỳ	182.332.690.000	-	3.316.538.100	-	7.560.944.499	193.210.172.599

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2019	Từ 01/01/2019
Vốn góp của nhà nước chiếm 51%	92.989.670.000	92.989.670.000
Vốn góp của công ty CP Thành An 43,63%	79.341.020.000	79.341.020.000
Vốn góp của các cổ đông khác 5,37%	10.002.000.000	10.002.000.000
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

	Đơn vị tính: đồng
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
Doanh thu từ hoạt động cung cấp nước sạch	78.784.802.529
Doanh thu từ hoạt động xây dựng và hoạt động khác	10.224.465.579
Cộng	89.009.268.108
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
Doanh thu thuần từ hoạt động cung cấp nước sạch	78.784.802.529
Doanh thu thuần của hoạt động xây dựng và hoạt động khác	10.224.465.579
Cộng	89.009.268.108
3. Giá vốn hàng bán	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
Giá vốn từ hoạt động cung cấp nước sạch	48.712.165.140
Giá vốn từ hoạt động xây dựng và hoạt động khác	8.269.975.043
Cộng	56.982.140.183

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.404.047.923
Cộng	1.404.047.923
5. Chi phí tài chính	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
Lãi tiền vay	2.148.481.427
Cộng	2.148.481.427
6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
a. Lợi nhuận trước thuế	10.154.855.268
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	-
c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(b)	10.154.855.268
+ Lợi nhuận chịu thuế 20%	
d Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.033.765.991
+ Chi phí thuế thu nhập 20%	2.030.971.054
+ Chi phí chịu thuế thu nhập 20%	1.002.794.937
7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	18.491.704.907
Chi phí nhân công	35.126.692.038
Chi phí khấu hao tài sản cố định	14.058.642.434
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.610.475.601
Chi phí khác bằng tiền	2.649.751.347
Cộng	74.937.266.327

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 31/12/2018 Giám đốc Công ty đã phê duyệt.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lê Thị Lưu

Quảng Trị, ngày 17 tháng 10 năm 2019



Giám đốc

Lê Văn Tư