

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 tự lập Quý III/2021” được ký ngày 18/10/2021.

3. Công bố thông tin:

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 19/10/2021 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**



Đào Bá Hiếu

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH QUẢNG TRỊ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2021 -> NGÀY 30/09/2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 3 năm 2021
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		126.068.838.390	107.161.668.579
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		45.540.835.854	34.173.096.377
1. Tiền	111	V.01	23.872.087.716	13.035.354.876
2. Các khoản tương đương tiền	112		21.668.748.138	21.137.741.501
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		42.715.337.682	41.068.572.404
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02	42.715.337.682	41.068.572.404
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		19.552.904.840	12.859.078.335
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	15.745.452.706	9.320.663.599
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.760.889.300	1.558.475.072
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	1.120.163.395	2.053.540.225
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(73.600.561)	(73.600.561)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		18.150.281.362	18.982.425.086
1. Hàng tồn kho	141	V.05	18.150.281.362	18.982.425.086
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		109.478.652	78.496.377
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		109.478.652	78.496.377
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		153.457.399.916	160.528.173.170
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		147.485.545.179	151.782.162.888
1. TSCĐ hữu hình	221	V.06	147.387.739.598	151.551.607.316
- Nguyên giá	222		405.482.760.237	401.296.536.465
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(258.095.020.639)	(249.744.929.149)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
2. TSCĐ thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. TSCĐ vô hình	227	V.07	97.805.581	230.555.572
- Nguyên giá	228		531.000.000	531.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(433.194.419)	(300.444.428)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4.096.980.498	6.004.837.990
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4.096.980.498	6.004.837.990
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.874.874.239	2.741.172.292
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	1.874.874.239	2.741.172.292
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		279.526.238.306	267.689.841.749
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		65.959.554.817	67.568.744.484
I. Nợ ngắn hạn	310		40.835.746.109	40.674.157.840
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		7.532.014.987	5.400.361.653
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.09	3.463.448.058	5.736.825.563
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	5.033.156.028	951.144.487
4. Phải trả người lao động	314		10.694.512.224	12.172.351.467
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		732.759.575	1.064.782.130
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	9.084.077.920	8.014.047.458
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		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.522.809.552	1.788.709.552
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		25.123.808.708	26.894.586.644
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		22.183.737.158	24.956.704.923
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		2.940.071.550	1.937.881.721
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		213.566.683.489	200.121.097.265
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	213.566.683.489	200.121.097.265
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		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4.676.728.200	4.676.728.200
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		26.557.265.289	13.111.679.065
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		26.557.265.289	13.111.679.065
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		279.526.238.306	267.689.841.749

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Thanh Nhân

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Lưu

Ngày 18 tháng 10 năm 2021

GIÁM ĐỐC



Lê Văn Tư

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý 3 năm 2021

Đơn vị tính: VNĐ

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.1	34.379.257.288	32.098.899.129	96.518.009.124	89.978.455.654
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		92.378.578	436.678.761	174.068.104	436.678.761
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10	VI.2	34.286.878.710	31.662.220.368	96.343.941.020	89.541.776.893
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	20.325.055.700	18.910.951.455	59.729.240.089	56.376.058.192
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		13.961.823.010	12.751.268.913	36.614.700.931	33.165.718.701
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	347.079.097	583.610.906	1.136.377.481	1.362.188.191
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	822.498.800	0	1.904.137.521	2.304.614.100
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		822.498.800	0	1.904.137.521	2.304.614.100
8. Chi phí bán hàng	25		3.465.871.356	3.807.148.915	9.632.553.947	10.447.593.143
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2.314.093.544	2.414.199.378	7.961.843.996	7.015.956.784
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		7.706.438.407	7.113.531.526	18.252.542.948	14.759.742.865
11. Thu nhập khác	31		105.488.195	55.015.685	1.724.166.832	460.758.101
12. Chi phí khác	32		380.068.087	2.205.179.995	2.731.864.445	2.980.204.308
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(274.579.892)	(2.150.164.310)	(1.007.697.613)	(2.519.446.207)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7.431.858.515	4.963.367.216	17.244.845.335	12.240.296.658
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.6	1.490.583.343	1.049.422.803	3.795.619.950	2.602.255.051
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		5.941.275.172	3.913.944.413	13.449.225.385	9.638.041.607
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		0	0	0	0
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		0	0	0	0

NGƯỜI LẬP

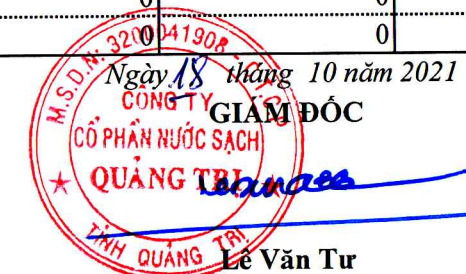


Nguyễn Thị Thanh Nhân

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Lưu



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lk từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		102.007.405.440	100.555.501.480
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(16.027.755.176)	(25.275.581.762)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(33.331.254.924)	(37.651.576.427)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(2.236.160.076)	(2.521.929.808)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		0	(1.719.882.174)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		585.361.518	12.463.416.354
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(34.341.656.580)	(58.437.105.461)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		16.655.940.202	(12.587.157.798)
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		(269.632.671)	(830.838.593)
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		531.006.637	816.836.927
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		261.373.966	(14.001.666)
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		(3.639.161)	(12.572.722)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(5.549.574.691)	(5.558.508.252)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		11.367.739.477	(18.159.667.716)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		34.173.096.377	47.278.291.192
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		45.540.835.854	29.118.623.476

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Thanh Nhân

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Lưu



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021

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 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021
- 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 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.

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 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

		30/09/2021	Từ 01/01/2021			
1. Tiền và các khoản tương đương tiền			Đơn vị tính: đồng			
Tiền mặt		153.740.553	122.731.900			
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		23.718.347.163	12.912.622.976			
Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn		21.668.748.138	21.137.741.501			
Cộng		45.540.835.854	34.173.096.377			
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn		30/09/2021	Từ 01/01/2021			
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		42.715.337.682	41.068.572.404			
3. Phải thu khách hàng		30/09/2021	Từ 01/01/2021			
<i>Phải thu khách hàng ngắn hạn:</i>						
- Hệ thống cấp nước thôn Hà Thanh, xã Gio Châu		39.938.000	448.753.000			
- Công trình Khu Tái định cư Hải Khê		342.227.000	342.227.000			
- Phải thu tiền nước		14.425.410.117	8.112.185.498			
- Các khách hàng khác		937.877.589	417.498.101			
Cộng		15.745.452.706	9.320.663.599			
4. Phải thu khác		30/09/2021	Từ 01/01/2021			
<i>Ngắn hạn:</i>						
- Phải thu khác		791.033.795	1.870.103.785			
- Tạm ứng		329.129.600	183.436.440			
Cộng		1.120.163.395	2.053.540.225			
5. Hàng tồn kho		30/09/2021	Từ 01/01/2021			
Nguyên liệu, vật liệu		16.724.370.754	15.975.084.389			
Công cụ, dụng cụ		1.270.000				
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		1.424.640.608	3.007.340.697			
Cộng		18.150.281.362	18.982.425.086			
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	76.494.059.837	9.974.550.046	314.483.317.582	344.609.000		401.296.536.465
Số tăng trong kỳ	5.417.511.594	325.567.459	4.195.494.746	40.909.090	-	9.979.482.889
- Mua trong năm		325.567.459	-	87.476.549		413.044.008
- XDCB hoàn thành	5.417.511.594		4.195.494.746	-		9.613.006.340
Số giảm trong kỳ	-	-	5.783.859.117	9.400.000	-	5.793.259.117
Thanh lý, nhượng bán			5.783.859.117	9.400.000		5.793.259.117
Số dư cuối kỳ	81.911.571.431	10.300.117.505	312.894.953.211	376.118.090	-	405.482.760.237
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	49.974.536.392	5.982.847.552	193.484.741.588	302.803.617	-	249.744.929.149
Số tăng trong kỳ	2.727.854.058	387.042.912	9.787.364.731	15.136.917	-	12.917.398.618
- Khấu hao trong kỳ	2.727.854.058	387.042.912	9.787.364.731	15.136.917	-	12.917.398.618
Số giảm trong kỳ	-	-	4.557.907.128	9.400.000	-	4.567.307.128
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	4.557.907.128	9.400.000	-	4.567.307.128
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	52.702.390.450	6.369.890.464	198.714.199.191	308.540.534	-	258.095.020.639
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	26.519.523.445	3.991.702.494	120.998.575.994	41.805.383	-	151.551.607.316
Tại ngày cuối kỳ	29.209.180.981	3.930.227.041	114.180.754.020	67.577.556	-	147.387.739.598

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 36.369.622.830đồng

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	TSCĐ vô hình Phần mềm q.lý	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	531.000.000	531.000.000
Số tăng trong kỳ	-	-
- 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	300.444.428	300.444.428
- Khấu hao trong kỳ	132.749.991	132.749.991
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	433.194.419	433.194.419
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	230.555.572	230.555.572
Tại ngày cuối kỳ	97.805.581	97.805.581

8. Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2021	Từ 01/01/2021
a) Ngắn hạn	-	-
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.874.874.239	2.741.172.292
- Chi phí trả trước dài hạn khác (Trụ sở, kho Công ty Đại khởi thủy)	978.038.655	607.662.341
Cộng	896.835.584	2.133.509.951
	1.874.874.239	2.741.172.292

9. Người mua trả tiền trước

	30/09/2021	Từ 01/01/2021
Cầu Sông Hiếu và đường hai đầu cầu		900.000.000
Công trình Hỗ trợ di dời đường Bà Triệu GMS	-	1.105.648.000
Công trình Hỗ trợ di dời đường Hoàng Diệu	-	449.706.000
Đường vành đai cứu hộ cứu nạn phía Tây TI	-	680.337.000
Cầu sông Hiếu và đường hai đầu cầu (Gđoạn 3)	1.593.656.000	-
Các đối tượng khác	1.869.792.058	2.601.134.563
Cộng	3.463.448.058	5.736.825.563

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế và các khoản nộp Nhà nước	Từ 01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2021
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	240.156.178	1.551.938.009	1.628.014.349	164.079.838
Thuế thu nhập doanh nghiệp	934.333.553	2.782.790.020	-	3.717.123.573
Thuế thu nhập cá nhân	(57.849.852)	6.715.526	58.344.326	(109.478.652)
Thuế tài nguyên	32.223.535	274.635.040	260.684.010	46.174.565
Thuế, phí bảo vệ môi trường	658.859.916	5.498.890.014	5.260.768.350	896.981.580
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác,	162.236.368	406.394.644	359.834.540	208.796.472
Cộng	1.969.959.698	10.521.363.253	7.567.645.575	4.923.677.376

11. Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2021	Từ 01/01/2021
KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN và ngắn hạn khác	709.130.721	392.014.229
Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.374.947.199	7.622.033.229
+ 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	915.223.957	162.309.987
Cộng	9.084.077.920	8.014.047.458

12. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2021	Tăng giảm trong kỳ		01/01/2021
		Tăng	Giảm	
a) Vay ngắn hạn	2.772.967.765		2.772.967.765	
+ Nợ dài hạn đến hạn trả				- 5.545.935.530
- Ngân hàng phát triển Châu Á	2.772.967.765		2.772.967.765	- 5.545.935.530
b) Vay dài hạn	22.183.737.158			
+ Vay dài hạn ⁽¹⁾		- 2.772.967.765		- 24.956.704.923
- Ngân hàng phát triển Châu Á	22.183.737.158	- 2.772.967.765		- 24.956.704.923

(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.

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	-	4.676.728.200		20.615.990.117	207.625.408.317
Tăng vốn trong kỳ		-	-	-	5.941.275.172	5.941.275.172
Lãi trong kỳ này		-	-	-		-
Giảm vốn trong kỳ		-	-	-		-
Phân phối lợi nhuận		-	-	-		-
Giảm khác		-	-	-		-
Số dư cuối kỳ	182.332.690.000	-	4.676.728.200	-	26.557.265.289	213.566.683.489

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2021	Từ 01/01/2021
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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Đơn vị tính: đồng

Từ ngày 01/01/2021
đến ngày 30/09/2021

Doanh thu từ hoạt động cung cấp nước sạch	85.938.630.860
Doanh thu từ hoạt động xây dựng và hoạt động khác	13.439.922.577
Cộng	99.378.553.437

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

Từ ngày 01/01/2021
đến ngày 30/09/2021

Doanh thu thuần từ hoạt động cung cấp nước sạch	85.764.562.756
Doanh thu thuần của hoạt động xây dựng và hoạt động khác	10.579.378.264
Cộng	96.343.941.020

3. Giá vốn hàng bán

Từ ngày 01/01/2021
đến ngày 30/09/2021

Giá vốn từ hoạt động cung cấp nước sạch	51.044.118.740
---	----------------

Giá vốn từ hoạt động xây dựng và hoạt động khác Cộng	8.685.121.349 <u>59.729.240.089</u>
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021
Lãi tiền gửi, tiền cho vay Cộng	1.136.377.481 <u>1.136.377.481</u>
5. Chi phí tài chính	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021
Lãi tiền vay Cộng	1.904.137.521 <u>1.904.137.521</u>
6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021
a. Lợi nhuận trước thuế	18.247.035.164
b. Trích Quỹ Phát triển Khoa học công nghệ 8% trước thuế	1.002.189.829
c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)-(b)	17.244.845.335
+ Lợi nhuận chịu thuế 20%	3.448.969.067
d Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.795.619.950
+ Chi phí thuế thu nhập 20%	3.448.969.067
+ Chi phí chịu thuế thu nhập 20%	346.650.883
7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	20.977.642.968
Chi phí nhân công	35.555.657.622
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.845.714.500
Chi phí khác bằng tiền và dịch vụ mua ngoài Cộng	12.981.523.994 <u>82.360.539.084</u>

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 31/12/2020 Giám đốc Công ty đã phê duyệt.

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Nhân

Kế toán trưởng

Lê Thị Lưu

Quảng Trị, ngày 18 tháng 10 năm 2021

Giám đốc



Lê Văn Tư