

Số 137/CV-NSQT

Quảng Trị, ngày 18 tháng 04 năm 2019

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 1 năm 2019” được ký ngày 18/04/2019.

3. Công bố thông tin:

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 18/04/2019 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 *Hand*
CHỦ TỊCH HĐQT



Đào Bá Hiếu

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH QUẢNG TRỊ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2019 -> NGÀY 31/03/2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Dạng đầy đủ
Quý 1 năm 2019

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 | | 105.645.961.840 | 107.804.770.518 |
| I .Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 36.177.970.965 | 40.827.160.284 |
| 1 . Tiền | 111 | V.01 | 11.932.898.628 | 12.283.175.953 |
| 2 . Các khoản tương đương tiền | 112 | | 24.245.072.337 | 28.543.984.331 |
| II .Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 28.408.375.097 | 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 | | 28.408.375.097 | 30.405.725.363 |
| III .Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 16.839.937.740 | 16.393.985.438 |
| 1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 12.053.447.816 | 12.360.191.789 |
| 2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 2.884.172.076 | 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 | | 2.015.182.148 | 1.742.482.637 |
| 7 . Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | V.03 | -112.864.300 | -112.864.300 |
| 8 . Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV .Hàng tồn kho | 140 | | 24.089.818.913 | 20.177.899.433 |
| 1 . Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 24.089.818.913 | 20.177.899.433 |
| 2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | | |
| V .Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 129.859.125 | |
| 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 | 129.859.125 | |
| 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 | | 164.572.834.035 | 170.071.705.141 |
| 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 | | 161.577.108.157 | 167.103.550.553 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Dạng đầy đủ
Quý 1 năm 2019

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 | 161.311.274.824 | 166.813.550.553 |
| . - Nguyên giá | 222 | | 389.234.841.616 | 394.503.072.910 |
| . - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | -227.923.566.792 | -227.689.522.357 |
| 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 | 265.833.333 | 290.000.000 |
| . - Nguyên giá | 228 | | 290.000.000 | 290.000.000 |
| . - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | -24.166.667 | |
| 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 | | 902.639.035 | 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 | | 902.639.035 | 560.866.950 |
| 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 | | 2.093.086.843 | 2.407.287.638 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 2.093.086.843 | 2.407.287.638 |
| 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 | | 270.218.795.875 | 277.876.475.659 |
| A- Nợ phải trả | 300 | | 75.605.378.804 | 85.089.519.874 |
| I .Nợ ngắn hạn | 310 | | 38.582.436.599 | 48.066.577.669 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.15 | 9.082.053.487 | 5.486.020.043 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 9.919.070.972 | 9.558.374.865 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 1.993.634.518 | 2.875.489.665 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | V.16 | 4.354.809.792 | 13.567.364.561 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 892.275.246 | 1.325.132.992 |
| 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 1 năm 2019

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 | 8.102.190.867 | 8.087.326.061 |
| 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 | | 1.465.433.952 | 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 | | 37.022.942.205 | 37.022.942.205 |
| 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 | | 36.048.575.983 | 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 & công nghệ | 343 | | 974.366.222 | 974.366.222 |
| B- Vốn chủ sở hữu (400=410+430) | 400 | | 194.613.417.071 | 192.786.955.785 |
| I .Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 194.613.417.071 | 192.786.955.785 |
| 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 | 92.989.670.000 |
| . - Cổ phiếu phổ thông | 411b | | 85.001.020.000 | 85.001.020.000 |
| . - 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 | 2.058.450.600 |
| 9 . Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |

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

Mẫu số B01a - DN
(Ban hành theo TT số: 200/2014/TT-BCT
ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Dạng đầy đủ
Quý I năm 2019

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 | | 10.222.276.471 | 8.395.815.185 |
| . - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ | 421a | | | |
| . - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421b | | 10.222.276.471 | 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 | 432 | V.23 | | |
| 2 . Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 270.218.795.875 | 277.876.475.659 |

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Lê Văn Tư

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I năm 2019

| Chỉ tiêu | Mã số | T/minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|--------|------------------------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 24.814.500.958 | 22.775.443.980 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 0 | 0 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 24.814.500.958 | 22.775.443.980 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 14.438.132.314 | 15.282.271.477 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 10.376.368.644 | 7.493.172.503 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 254.183.013 | 6.196.265 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 1.009.890.600 | 929.090.300 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 1.009.890.600 | 929.090.300 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 2.698.033.167 | 2.425.078.404 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 1.867.634.702 | 1.933.163.704 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24-25)) | 30 | | 5.054.993.188 | 2.212.036.360 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 26.899.810 | 956.000 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 2.214.551.749 | 10.508.800 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | -2.187.651.939 | -9.552.800 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 2.867.341.249 | 2.202.483.560 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | 1.016.378.600 | 440.496.712 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | 0 | 0 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 1.850.962.649 | 1.761.986.848 |

Lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 18 tháng 4 năm 2019.

Giám đốc



Lê Văn Tư

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)
Quý 1 năm 2019

| 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 | | 29.030.841.036 | 27.261.054.112 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | -3.258.790.294 | -6.787.287.173 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | -17.472.516.988 | -12.141.550.449 |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | -1.442.748.346 | -7.014.602.235 |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | -1.671.864.957 | -1.305.696.641 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 15.451.188.411 | 13.649.627.876 |
| 7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 07 | | -47.033.648.574 | -44.617.716.981 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | -26.397.539.712 | -30.956.171.491 |
| 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 | | -2.876.123.492 | -2.838.240.765 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 29.052.150.760 | 27.241.047.412 |
| 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 | | 4.755.296 | 10.453.900 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 26.180.782.564 | 24.413.260.547 |
| 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 | | | |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | -2.772.967.765 | -2.772.967.765 |
| 6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | -1.659.464.406 | -9.730.358.770 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | -4.432.432.171 | -12.503.326.535 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | -4.649.189.319 | -19.046.237.479 |
| 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 | VII.34 | 36.177.970.965 | 32.449.327.170 |

Lập ngày 18 tháng 4 năm 2019...

Lập biểu
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)




Lê Văn Tư

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019

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.
- 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.

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 phần 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 | | | | |
|--|------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------|
| | | 31/03/2019 | Từ 31/12/2018 | | | |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | | | | | | |
| Tiền mặt | | 372.210.447 | 236.677.000 | | | |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (Chi tiết Phụ lục 01) | | 11.560.688.181 | 12.046.498.953 | | | |
| Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn (Chi tiết Phụ lục 01) | | 24.245.072.337 | 28.543.984.331 | | | |
| Cộng | | 36.177.970.965 | 40.827.160.284 | | | |
| 2. Phải thu khách hàng | | 31/03/2019 | Từ 31/12/2018 | | | |
| 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 | | 9.950.727.126 | 9.505.733.273 | | | |
| - Các khách hàng khác | | 1.292.803.690 | 2.044.541.516 | | | |
| Cộng | | 12.053.447.816 | 12.360.191.789 | | | |
| 3. Phải thu khác | | 31/03/2019 | Từ 31/12/2018 | | | |
| a) Ngắn hạn | | | | | | |
| - Phải thu khác | | 1.485.500.309 | 1.416.906.798 | | | |
| - Tạm ứng | | 529.681.839 | 325.575.839 | | | |
| Cộng | | 2.015.182.148 | 1.742.482.637 | | | |
| 4. Hàng tồn kho | | 31/03/2019 | Từ 31/12/2018 | | | |
| Nguyên liệu, vật liệu | | 18.948.096.923 | 14.909.222.211 | | | |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | | 5.141.721.990 | 5.268.677.222 | | | |
| Cộng | | - 24.089.818.913 | - 20.177.899.433 | | | |
| 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 | 8.945.303.497 | 310.624.074.462 | 301.609.000 | - | 394.503.072.910 |
| Số tăng trong kỳ | - | 72.029.091 | - | - | - | 72.029.091 |
| - Mua trong năm | - | - | - | - | - | - |
| - Xây dựng cơ bản | - | - | - | - | - | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - | 5.340.260.385 | - | - | 5.340.260.385 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | 5.340.260.385 | - | - | 5.340.260.385 |
| Số dư cuối kỳ | 74.632.085.951 | 9.017.332.588 | 305.283.814.077 | 301.609.000 | - | 389.234.841.616 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 42.858.902.694 | 4.995.508.938 | 179.586.301.799 | 248.808.926 | - | 227.689.522.357 |
| Số tăng trong kỳ | 759.689.030 | 126.040.184 | 2.695.468.760 | 7.242.097 | - | 3.588.440.071 |
| - Khấu hao trong kỳ | 759.689.030 | 126.040.184 | 2.695.468.760 | 7.242.097 | - | 3.588.440.071 |
| - Mua lại TSCĐ | - | - | - | - | - | - |
| - Phân loại lại | - | - | - | - | - | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - | 3.354.395.636 | - | - | 3.354.395.636 |
| - Chuyển sang CCDC | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | 3.354.395.636 | - | - | 3.354.395.636 |
| Số dư cuối kỳ | 43.618.591.724 | 5.121.549.122 | 178.927.374.923 | 256.051.023 | - | 227.923.566.792 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 31.773.183.257 | 3.949.794.559 | 131.037.772.663 | 52.800.074 | - | 166.813.550.553 |
| Tại ngày cuối kỳ | 31.013.494.227 | 3.895.783.466 | 126.356.439.154 | 45.557.977 | - | 161.311.274.824 |
| - Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 21.371.782.649đồng | | | | | | |

6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Phần mềm quản lý k/h | Cộng | | |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư đầu kỳ | - | - | | |
| Số tăng trong kỳ | 290.000.000 | 290.000.000 | | |
| - Mua trong kỳ | 290.000.000 | 290.000.000 | | |
| Số giảm trong kỳ | - | - | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | - | - | | |
| Số dư cuối kỳ | 290.000.000 | 290.000.000 | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu kỳ | - | - | | |
| - Khấu hao trong kỳ | 24.166.667 | 24.166.667 | | |
| Số giảm trong kỳ | - | - | | |
| Số dư cuối kỳ | 24.166.667 | 24.166.667 | | |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 290.000.000 | 290.000.000 | | |
| Tại ngày cuối kỳ | 265.833.333 | 265.833.333 | | |
| 7. Chi phí trả trước dài hạn | 31/03/2019 | Từ 31/12/2018 | | |
| a) Ngắn hạn | - | - | | |
| - Công cụ dụng cụ | - | - | | |
| b) Dài hạn | 2.093.086.843 | 2.407.287.638 | | |
| - Công cụ, dụng cụ & chi phí chờ phân bổ Trụ sở C.ty + Kho vật tư | 2.093.086.843 | 2.407.287.638 | | |
| Cộng | 2.093.086.843 | 2.407.287.638 | | |
| 8. Người mua trả tiền trước | 31/03/2019 | Từ 31/12/2018 | | |
| Khu TĐC Hải Khê (GĐ1) BQLDA H.Lăng | 2.294.273.000 | 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 | 850.772.000 | | |
| Công trình thuộc DA GMS Lao Bảo | 1.320.796.897 | 1.306.950.897 | | |
| Giải tỏa QL1A TX Quảng Trị | 655.500.000 | 655.500.000 | | |
| Các đối tượng khác | 3.692.081.075 | 3.345.230.968 | | |
| Cộng | 9.919.070.972 | 9.558.374.865 | | |
| 9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | Từ 31/12/2018 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | 31/03/2019 |
| a) Phải nộp | | | | |
| Thuế giá trị gia tăng đầu ra | 357.522.929 | 1.337.052.462 | 1.824.434.516 | (129.859.125) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.671.864.957 | 1.016.378.600 | 1.671.864.957 | 1.016.378.600 |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | 232.626.761 | 232.626.761 | - |
| Thuế tài nguyên | 39.852.215 | 102.342.500 | 122.779.550 | 19.415.165 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | - | - | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 806.249.564 | 2.206.350.603 | 2.054.759.414 | 957.840.753 |
| Cộng | 2.875.489.665 | 4.894.750.926 | 5.906.465.198 | 1.863.775.393 |
| 10. Phải trả ngắn hạn khác | 31/03/2019 | Từ 31/12/2018 | | |
| Kinh phí công đoàn | 163.391.666 | 315.466.660 | | |
| Bảo hiểm thất nghiệp | - | - | | |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 7.938.799.201 | 7.771.859.401 | | |
| + 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 | 2.810.723.242 | 2.810.723.242 | | |
| + Phải trả phải nộp khác | 479.075.959 | 312.136.159 | | |

| Cộng | 8.102.190.867 | | 8.087.326.061 | |
|-------------------------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|
| | 31/12/2018 | Tăng giảm trong kỳ | 31/03/2019 | |
| 11. Vay và nợ thuê tài chính | | 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 | - | - |
| 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 | - | - | 36.048.575.983 |

(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.

12. 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 | - | 2.058.450.600 | - | 8.395.815.185 | 192.786.955.785 |
| 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 | - | 2.058.450.600 | - | 8.395.815.185 | 192.786.955.785 |
| Tăng vốn trong kỳ | - | - | - | - | 1.826.461.286 | 1.826.461.286 |
| Lãi trong kỳ | - | - | - | - | 1.826.461.286 | 1.826.461.286 |
| Phân phối lợi nhuận ⁽⁴⁾ | - | - | - | - | - | - |
| Giảm vốn trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| - Phân phối lợi nhuận | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | 127.487 | 127.487 |
| Số dư cuối kỳ | 182.332.690.000 | - | 2.058.450.600 | - | 10.222.276.471 | 194.613.417.071 |

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | 31/03/2019 | Từ 31/12/2018 |
|--|------------------------|------------------------|
| 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. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Đơn vị tính: đồng | |
|--|--|--|
| | Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019 | Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019 |
| Doanh thu từ hoạt động cung cấp nước sạch | 23.273.936.900 | 23.273.936.900 |
| Doanh thu từ hoạt động xây dựng và hoạt động khác | 1.821.646.881 | 1.821.646.881 |
| Cộng | 25.095.583.781 | 25.095.583.781 |
| 2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | Đơn vị tính: đồng | |
| | Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019 | Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019 |
| Doanh thu thuần từ hoạt động cung cấp nước sạch | 23.273.936.900 | 23.273.936.900 |
| Doanh thu thuần của hoạt động xây dựng và hoạt động khác | 1.821.646.881 | 1.821.646.881 |

