

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP – TỰ DO – HẠNH PHÚC

-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC DIỄN CHÂU

ĐỊA CHỈ: XÓM NGỌC TÂN – X. DIỄN NGỌC – H. DIỄN CHÂU
TỈNH NGHỆ AN

MÃ SỐ THUẾ : 2900619702- TEL : 0383.627.439

Email: Capnuocdienchau2016@gmail.com

BỘ BÁO CÁO TÀI CHÍNH GỒM CÓ:

- ✓ Cân đối phát sinh tài khoản
- ✓ Cân đối kế toán
- ✓ Kết quả hoạt động kinh doanh
- ✓ Lưu chuyển tiền tệ
- ✓ Nghĩa vụ ngân sách nhà nước
- ✓ Tổng hợp thuế GTGT
- ✓ Thuyết minh báo cáo tài chính
- ✓ Quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp

NGƯỜI LẬP



HOÀNG THỊ THOA



TRƯƠNG VĂN HAI

Diễn châu, ngày 13 tháng 12 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH TÀI KHOẢN

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

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Dư nợ	Dư có	Ps nợ	Ps có	Dư nợ	Dư có
111	Tiền mặt	824.629.485		1.488.059.946	1.035.177.848	1.277.511.583	
1111	Tiền mặt Việt Nam	824.629.485		1.488.059.946	1.035.177.848	1.277.511.583	
112	Tiền gửi ngân hàng	81.106.076		535.546.321	562.911.635	53.740.762	
1121	Tiền VND gửi ngân hàng	81.106.076		535.546.321	562.911.635	53.740.762	
11211	Tiền VND gửi ngân hàng Nông nghiệp	77.989.869		351.413.653	386.715.959	42.687.563	
11212	Tiền VND gửi ngân hàng Đầu tư	3.116.207		184.132.668	176.195.676	11.053.199	
131	Phải thu khách hàng	20.696.469	11.570	1.764.739.732	1.782.775.976	2.660.316	11.661
1311	Phải thu ngắn hạn khách hàng	20.696.469	11.570	1.764.739.732	1.782.775.976	2.660.316	11.661
13111	Phải thu ngắn hạn khách hàng: hoạt động	20.696.469	11.570	1.764.739.732	1.782.775.976	2.660.316	11.661
133	Thuế GTGT được khấu trừ	1.363.042.142		123.669.277	87.498.186	1.399.213.233	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá			41.851.095	41.851.095		
13311	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá			41.851.095	41.851.095		
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	1.363.042.142		81.818.182	45.647.091	1.399.213.233	
13321	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ:	1.363.042.142		81.818.182	45.647.091	1.399.213.233	
138	Phải thu khác	22.727.273		44.000.000		66.727.273	
1385	Phải thu về cổ phần hóa	22.727.273		44.000.000		66.727.273	
152	Nguyên liệu, vật liệu	217.034.093		173.253.408	172.692.795	217.594.706	
1521	Nguyên liệu, vật liệu chính	217.034.093		173.253.408	172.692.795	217.594.706	
153	Công cụ, dụng cụ						
1531	Công cụ, dụng cụ						
154	Chi phí SXKD dở dang			1.034.311.216	1.034.311.216		
155	Thành phẩm			1.034.311.216	1.034.311.216		
1551	Thành phẩm nhập kho			1.034.311.216	1.034.311.216		

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Dư nợ	Dư có	Ps nợ	Ps có	Dư nợ	Dư có
211	Tài sản cố định hữu hình	20.033.810.699				20.033.810.699	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	6.176.062.586				6.176.062.586	
2112	Máy móc, thiết bị	338.133.345				338.133.345	
2113	Phương tiện vận tải	964.754.537				964.754.537	
2118	Phương tiện truyền dẫn	12.554.860.231				12.554.860.231	
214	Hao mòn tài sản cố định		3.043.911.842				3.268.720.634
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		3.043.911.842				3.268.720.634
21411	Hao mòn nhà cửa, vật kiến trúc		949.542.090				1.009.960.002
21412	Hao mòn máy móc, thiết bị		121.891.584				131.377.110
21413	Hao mòn phương tiện vận tải		266.610.579				293.847.891
21418	Hao mòn phương tiện truyền dẫn		1.705.867.589				1.833.535.631
241	Xây dựng cơ bản dở dang	9.571.897.776					
2412	XDCB dở dang: Xây dựng cơ bản	9.558.715.958		850.413.435		10.409.049.889	
2413	XDCB dở dang: Sửa chữa lớn TSCĐ	13.181.818		818.181.818		10.363.636.454	
242	Chi phí trả trước	44.227.455		32.231.617		45.413.435	
2421	Chi phí trả trước	21.850.713			14.734.541	29.492.914	
2422	Chi phí chờ kết chuyển	22.376.742			6.708.973	15.141.740	
24221	Chi phí quản lý chờ kết chuyển	22.376.742			8.025.568	14.351.174	
331	Phải trả cho người bán		12.859.617				
3311	Phải trả ngắn hạn người bán		12.859.617	1.219.951.384		1.207.091.767	
33111	Phải trả cho người bán: hoạt động SXKD		12.859.617	319.951.384		307.091.767	
3312	Phải trả dài hạn người bán		12.859.617	319.951.384		307.091.767	
33122	Phải trả dài hạn người bán: hoạt động đầu		6.892.699	900.000.000		900.000.000	
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		31.517.360	212.654.868		275.615.820	90.570.553
3331	Thuế GTGT phải nộp		899.351	87.498.186		87.498.186	899.351
33311	Thuế GTGT đầu ra phải nộp		899.351	87.498.186		87.498.186	899.351
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		3.907.759	5.000.000		64.722.968	55.815.209
3336	Thuế tài nguyên		86.876	2.800.220		2.800.220	86.876
3338	Các loại thuế khác						

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Dư nợ	Dư có	Ps nợ	Ps có	Dư nợ	Dư có
33382	Thuế môn bài						
3339	Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	1.998.713	31.517.360	117.356.462	120.594.446	1.998.713	34.755.344
33392	Phí bảo vệ môi trường		31.517.360	117.356.462	110.656.518		24.817.416
33393	Phí dịch vụ môi trường rừng				9.937.928		9.937.928
33394	Phạt vi phạm hành chính						
33395	Phạt nộp chậm	1.998.713				1.998.713	
33398	Phí nước thải công nghiệp						
334	Phải trả người lao động			514.985.069	514.985.069		
3341	Phải trả công nhân viên			514.985.069	514.985.069		
338	Phải trả, phải nộp khác		122.825.236	214.125.868	90.953.687	346.945	
3381	Tài sản thừa chờ giải quyết		120.396.584	120.396.584			
3382	Kinh phí công đoàn		2.428.652	7.741.232	5.312.580		
3383	Bảo hiểm xã hội			68.686.930	68.410.457	276.473	
3384	Bảo hiểm y tế			11.977.700	11.928.912	48.788	
3386	Bảo hiểm thất nghiệp			5.323.422	5.301.738	21.684	
411	Vốn đầu tư chủ sở hữu		27.913.040.000				27.913.040.000
4111	Vốn góp của chủ sở hữu		27.913.040.000				27.913.040.000
41111	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		27.913.040.000				27.913.040.000
421	Lợi nhuận chưa phân phối	38.101.458			258.891.870		220.790.412
4211	Lợi nhuận chưa phân phối năm trước						
4212	Lợi nhuận chưa phân phối năm nay	38.101.458					
441	Nguồn vốn đầu tư XD CB		1.100.000.000				2.000.000.000
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			1.566.585.028	1.566.585.028		
5111	Doanh thu cung cấp nước			1.383.205.301	1.383.205.301		
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			183.379.727	183.379.727		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			16.991	16.991		
5151	TGNH AgriBank			12.400	12.400		
5152	TGNH BIDV			4.591	4.591		
621	Chi phí NVL trực tiếp			258.175.928	258.175.928		

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Dư nợ	Dư có	Ps nợ	Ps có	Dư nợ	Dư có
6211	Chi phí NVL trực tiếp công trình			99.019.709	99.019.709		
6212	Chi phí NVL trực tiếp sản phẩm			159.156.219	159.156.219		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			368.803.097	368.803.097		
6222	Chi phí nhân công trực tiếp sản xuất			368.803.097	368.803.097		
627	Chi phí sản xuất chung			407.332.191	407.332.191		
6272	Chi phí vật liệu			67.570.450	67.570.450		
6273	Chi phí CCDC, VPP			36.423.087	36.423.087		
6274	Chi phí KH TSCĐ			195.130.950	195.130.950		
6275	Chi phí thuế, phí, lệ phí			12.738.148	12.738.148		
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài			6.985.182	6.985.182		
6278	Chi phí bằng tiền khác			88.484.374	88.484.374		
632	Giá vốn hàng bán			1.034.311.216	1.034.311.216		
6322	Giá vốn thành phẩm			1.034.311.216	1.034.311.216		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			329.072.549	329.072.549		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			205.939.937	205.939.937		
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng			15.480.818	15.480.818		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			29.677.842	29.677.842		
6425	Thuế, phí và lệ phí						
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			4.748.312	4.748.312		
6428	Chi phí bằng tiền khác			73.225.640	73.225.640		
711	Thu nhập khác			120.396.584	120.396.584		
7113	Thu nhập khác			120.396.584	120.396.584		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			64.722.968	64.722.968		
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành			64.722.968	64.722.968		
911	Xác định kết quả kinh doanh			1.686.998.603	1.686.998.603		

Tổng cộng: 32.224.105.025 15.040.436.895 33.493.133.260 33.493.133.260

Lập, ngày.... tháng.... năm.....

NGƯỜI LẬP BIỂU
Ký, họ tên

Hoàng Thị Choa

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Hoàng Thị Thoa

Hoàng Thị Thoa



Trần Văn Hải

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

1	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+14+150)	100		2,968,847,280	1,807,022,406
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,331,252,345	665,058,652
1. Tiền	111	V.01	1,331,252,345	665,058,652
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu	130		2,660,316	149,022
1. Phải thu của khách hàng	131		2,660,316	149,022
2. Trả trước cho người bán	132			
3. Phải thu nội bộ	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 khác	136	V.03		
7. Dự phòng phải thu khó đòi(*)	137			
7.1. Dự phòng phải thu khó đòi(*) 139	137A			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		217,594,706	135,942,228
1. Hàng tồn kho	141	V.04	217,594,706	135,942,228
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,417,339,913	1,005,872,504
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		15,141,740	35,268,658
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,399,213,233	909,254,364
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà Nước	153		2,984,940	61,349,482
4. Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. Tài sản dài hạn	200		27,255,218,401	22,122,370,035
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		66,727,273	100,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			100,000,000
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213	V.06		
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.07		
4.1. Phải thu nội bộ dài hạn 1362	214A	V.07		
4.2. Phải thu nội bộ dài hạn 1363	214B	V.07		
4.2. Phải thu nội bộ dài hạn 1368	214C	V.07		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.07		
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	66,727,273	
6.1. Phải thu dài hạn khác 13852	216A	V.07	66,727,273	
6.2. Phải thu dài hạn khác 13882	216B	V.07		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.07		
II. Tài sản cố định	220		16,765,090,065	17,582,744,986
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	16.765.090.065	17.582.744.986

	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		20,033,810,699	20,177,518,404
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		- 3,268,720,634	- 2,594,773,418
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10		
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	10,409,049,889	4,439,625,049
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.12		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	10,409,049,889	4,439,625,049
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 kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		14,351,174	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	14,351,174	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.21		
4. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		30,224,065,681	23,929,392,441
Nguồn Vốn				
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		90,235,269	165,034,277
I. Nợ ngắn hạn	310		90,235,269	165,034,277
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15		20,433,600
2. Người mua trả tiền trước	312		11,661	14,709
3. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	90,570,553	21,760,732
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	- 346,945	122,825,236
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18		
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn (352)	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu	324			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.19		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.19		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	V.20		
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335	V.21		
6. Phải trả dài hạn khác	337			
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			

	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
8. Trái phiếu chuyển đổi	339			
9. Cổ phiếu ưu đãi	340			
10. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
11. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
12. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343			
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		30,133,830,412	23,764,358,164
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	30,133,830,412	23,764,358,164
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		27,913,040,000	18,757,351,000
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		27,913,040,000	18,757,351,000
1.2. Cổ phiếu ưu đãi	411B			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		220,790,412	38,007,164
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		2,000,000,000	4,969,000,000
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	V.23		
Tổng cộng nguồn vốn	440		30,224,065,681	23,929,392,441

Lập ngày 13 tháng 12 năm 2018

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Hoàng Thị Thoa

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Hoàng Thị Thoa

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trương Văn Hai

BÁO CÁO KẾT QUẢ SXKD - PHẦN I

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

Phần I - Lãi lỗ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01	VI.25	1.566.585.028	2.541.226.459
2. Các khoản giảm trừ	02			
3. Doanh thu thuần BH và c/c dịch vụ (10=01-02)	10		1.566.585.028	2.541.226.459
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	1.034.311.216	1.771.019.462
5. Lợi nhuận gộp BH và c/c dịch vụ (20=10-11)	20		532.273.812	770.206.997
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	16.991	62.109
7. Chi phí tài chính	22	VI.28		
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23			
8. Chi phí bán hàng	24			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		329.072.549	733.508.142
10. Lợi nhuận thuần {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		203.218.254	36.760.964
11. Thu nhập khác	31		120.396.584	
12. Chi phí khác	32			
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		120.396.584	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		323.614.838	36.760.964
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	64.722.968	7.352.193
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		258.891.870	29.408.771
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			

Lập ngày... tháng ... năm ...

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Hoàng Thị Choa

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Hoàng Thị Choa

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Wang Van Hai

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.782.775.976	5.544.478.078
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-331.684.878	-831.107.967
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-487.150.945	-1.720.877.617
4. Tiền chi trả lãi vay	04			-2.194.383
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-5.000.000	-15.000.000
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		813.300	25.423.600
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		-502.022.043	-2.114.840.535
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		457.731.410	885.881.176
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-32.231.617	-698.375.526
2. Tiền thu từ t/lý, nhượng bán TSCĐ và các TS 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		16.991	219.590
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-32.214.626	-698.155.936
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 v/góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã p/hành	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			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		425.516.784	187.725.240
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		905.735.561	477.333.412
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		1.331.252.345	665.058.652

Lập ngày tháng năm

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

[Signature]

Hoàng Thị Choa

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

[Signature]

Hoàng Thị Choa



Trương Văn Hai

BÁO CÁO KẾT QUẢ SXKD - PHẦN II - NGÂN SÁCH

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

Chỉ tiêu	Mã số	Số còn phải nộp đầu kỳ	Số phát sinh trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Số còn phải nộp cuối kỳ
			Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
I. Thuế	10	-4.893.986	67.523.188	7.800.220	88.877.581	21.476.328	54.828.982
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	-899.351					-899.351
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12						
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13						
4. Thuế xuất nhập khẩu	14						
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	-3.907.759	64.722.968	5.000.000	72.410.869	11.335.708	55.815.209
6. Thu trên vốn	16						
7. Thuế tài nguyên	17	-86.876	2.800.220	2.800.220	13.466.712	7.140.620	-86.876
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19						
10. Các loại thuế khác	20				3.000.000	3.000.000	
II. Các khoản phải nộp khác	30	31.517.360	120.594.446	117.356.462	368.979.206	355.984.594	34.755.344
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32	31.517.360	110.656.518	117.356.462	343.577.938	338.640.254	24.817.416
3. Các khoản khác	33		9.937.928		25.401.268	17.344.340	9.937.928
Tổng cộng	40	26.623.374	188.117.634	125.156.682	457.856.787	377.460.922	89.584.326

BÁO CÁO KẾT QUẢ SXKD - PHẦN III - THUẾ GTGT

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

Chỉ tiêu	Mã số	Số tiền	
		Kỳ này	Lũy kế từ đầu năm
I. Thuế GTGT được khấu trừ			
1. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ	10	1.363.042.142	
2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	123.669.277	713.539.867
3. Số thuế GTGT đã khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả	12	87.498.186	223.580.998
Trong đó	13	87.498.186	223.580.998
a. Số thuế GTGT đã khấu trừ	14		
b. Số thuế GTGT đã hoàn lại	15		
c. Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua	16		
d. Số thuế GTGT không được khấu trừ	17	1.399.213.233	
4. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ			
II - Thuế GTGT được hoàn lại	20		
1. Số thuế GTGT được hoàn lại đầu kỳ	21		
2. Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh	22		
3. Số thuế GTGT đã hoàn lại	23		
4. Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22)			
III. Thuế GTGT được giảm	30		
1. Số thuế GTGT còn được giảm đầu kỳ	31		
2. Số thuế GTGT được giảm phát sinh	32		
3. Số thuế GTGT đã được giảm	33		
4. Số thuế GTGT còn được giảm cuối kỳ (33 =30+31-32)			
IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa	40	-899.351	
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ	41	87.498.186	223.580.998
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh	42	87.498.186	223.580.998
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	43		
4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	44		
5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp	45		
6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào Ngân sách Nhà nước	46	-899.351	
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ			

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

[Signature]

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

[Signature]

Hoàng Thị Choa

Ngày tháng năm



Trương Văn Hải

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 31/09/2018

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần
- 2. Lĩnh vực kinh doanh : Khai thác, xử lý và cung cấp nước
- 3. Ngành nghề kinh doanh : Khai thác nước thô, sản xuất kinh doanh nước sạch phục vụ sinh hoạt, sản xuất và các nhu cầu khác
- 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường : 12 tháng
- 1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán
 - 1. Kỳ kế toán quý 3 (bắt đầu từ ngày 01/07/2018 kết thúc vào ngày 30/09/2018).
 - 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán : VNĐ
- 11. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng
 - 1. Chế độ kế toán áp dụng : Theo TT200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính và Thông tư 53/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp
 - 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập theo các chuẩn mực kế toán Việt nam có liên quan, chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành và các quy định của pháp luật có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.
 - 3. Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán máy
 - 4. Vốn điều lệ của Công ty là: 27.913.040.000 VNĐ (Hai mươi bảy tỷ chín trăm mười ba triệu không trăm bốn mươi nghìn đồng chẵn)
 - 5. Tổng số CBCNV : 19 Người

II. Các chính sách kế toán áp dụng

- 1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền
 - Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: VNĐ
 - Chuyển đổi theo tỷ giá công bố của ngân hàng theo thời điểm hạch toán kế toán.
- 2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo phương pháp kê khai thường xuyên
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho; Theo kiểm kê trực tiếp
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho ; Theo giá bình quân gia quyền
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : Theo quy định của Nhà nước
- 3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư : **Khấu hao theo đường thẳng**
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Hạch toán theo hóa đơn mua hoặc theo đánh giá của các cơ quan có thẩm quyền

Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ tài chính. Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018 Công ty sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định như sau:

- Nhà cửa vật chất: 08-50 năm
- Máy móc thiết bị: 06-12 năm
- Phương tiện vận tải: 08-12 năm
- Phương tiện truyền dẫn: 08-30 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Theo lãi suất quy định ngân hàng

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước: Phân bổ nhiều kỳ kinh doanh
 Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo doanh số bán ra
 Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại

6. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: Theo giá trị vốn góp

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : Kết chuyển tăng vốn hoặc trích lập các quỹ như quỹ PTSX, quỹ khen thưởng, phúc lợi...

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng : Theo hóa đơn bán hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ : Theo hóa đơn
- Doanh thu hoạt động tài chính : Theo sổ phụ ngân hàng

8. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính : Nếu đi vay ngân hàng thì chi phí đi vay theo chi phí thực tế

Chi phí bán hàng		
Chi phí bán hàng trả chậm		
Chi phí thu HĐ tài chính khác		
Cộng	16,991	219,590
	Năm nay	Năm trước
14. Chi phí tài chính		
Chi phí tiền vay		2,194,383
Chi phí tài chính khác		2,194,383
Cộng		
15. Chi phí quản lý doanh nghiệp		1,340,130,460
Chi phí quản lý doanh nghiệp PS trong kỳ	329,072,549	1,340,130,460
Cộng	329,072,549	
16. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		794,066,336
Chi phí nguyên, vật liệu trực tiếp	258,175,928	1,114,308,554
Chi phí nhân công trực tiếp	368,803,097	1,585,922,178
Chi phí chung	407,332,191	3,494,297,068
Cộng	1,034,311,216	
17. Chi phí thu nhập DN hiện hành	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế		13,388,551
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước		
Vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
Tổng chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		13,388,551
Cộng		
18. Vốn chủ sở hữu	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm nay	27,913,040,000	15,583,713,600
Tăng vốn trong năm nay		4,193,637,400
giảm vốn trong năm nay		(1,020,000,000)
Nguồn vốn đầu tư XDCB	2,000,000,000	4,969,000,000
Lợi nhuận chưa phân phối năm trước	220,790,412	38,007,164
Lãi trong năm nay	30,133,830,412	23,764,358,164
Số dư cuối năm nay		

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký họ tên)



Hoàng Thị Thoa

Diễn châu; ngày tháng 12 năm 2018

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trương Văn Hai