

**CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ
KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY LỢI
QUẢNG TRỊ**

**Báo cáo soát xét
thông tin tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2021

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Hội đồng thành viên	1 - 3
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	4 - 5
Báo cáo tài chính tổng hợp	
• Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 30/06/2021	6 - 7
• Báo cáo kết quả kinh doanh tổng hợp giữa niên độ	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	10 - 24

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN

Hội đồng thành viên Công ty TNHH MTV Quản lý Khai thác Công trình Thủy lợi Quảng Trị (sau đây gọi tắt là “Công ty”) công bố báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 đã được kiểm toán.

THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Công ty TNHH MTV Quản lý Khai thác Công trình Thủy lợi Quảng Trị là doanh nghiệp 100% vốn Nhà nước. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3200198514 ngày 20/09/2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Trị, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ ngày thành lập đến nay, Công ty đã 5 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 03/04/2018.

Vốn điều lệ: 991.911.000.000 đồng.

Vốn đầu tư chủ sở hữu đến thời điểm 30/06/2021: 1.562.621.798.924 đồng.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: Khu phố 9, Phường Đông Lễ, Thành phố Đông Hà, Tỉnh Quảng Trị, Việt Nam
- Điện thoại: +84 (233) 3580 269
- Fax: +84 (233) 3580 266
- Email: ctyktctlqt@gmail.com

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực cung cấp dịch vụ tưới, tiêu nước phục vụ nông nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.

HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN, KIỂM SOÁT VIÊN VÀ BAN ĐIỀU HÀNH

Hội đồng thành viên, Kiểm soát viên, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính tổng hợp này gồm có:

Hội đồng thành viên và Kiểm soát viên

Ông Lê Văn Trường	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 28/03/2018
Ông Nguyễn Sinh Công	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 25/12/2015
Ông Hồ Trọng Long	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27/06/2019
Ông Ngô Công Xinh	Kiểm soát viên	Bổ nhiệm ngày 25/01/2017

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Nguyễn Sinh Công	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 24/04/2018
Ông Hồ Trọng Long	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 30/05/2019
Bà Hoàng Thị Lại	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 12/01/2017

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN (tiếp theo)

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Hội đồng thành viên phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Thay mặt Hội đồng thành viên



Lê Văn Trường

Chủ tịch Hội đồng thành viên

Đông Hà, ngày 27 tháng 07 năm 2021



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AVN VIỆT NAM

Trụ sở chính

Tầng 19, Khu văn phòng, Tòa nhà Indochina,
Số 04 Nguyễn Đình Chiểu, Quận 1, TP HCM
ĐT: 0262 394 2345 | Fax: 0262 394 2345
Website: avnaudit.vn

Chi nhánh tại TP Đà Nẵng

Số 270 Xô Viết Nghệ Tĩnh, Phường Khuê
Trung, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng
ĐT: 0236 369 1789 | Fax: 0236 369 1188
Email: avn@avnaudit.vn

Số: 114/2021/BCKT-TC-AVN

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Hội đồng Thành viên, Ban Tổng Giám đốc

Công ty TNHH MTV Quản lý Khai thác Công trình Thủy lợi Quảng Trị

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo của Công ty TNHH MTV Quản lý Khai thác Công trình Thủy lợi Quảng Trị, được lập ngày 27/07/2021, từ trang 06 đến trang 25, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30/06/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2021 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không nhận thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2021, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 6 tháng, kết thúc ngày 30/06/2021 theo các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

738
G TY
HH
TOÁN
VN
NAM
HỒ C

Vấn đề cần nhấn mạnh

1. Chúng tôi lưu ý với người đọc đến Thuyết minh số 4.1, Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này chưa bao gồm số liệu báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày của 2 đơn vị trực thuộc là Xi nghiệp Tư vấn Đầu tư và Xây dựng và Xi nghiệp Cấp nước Công nghiệp và Dịch vụ Tổng hợp.
2. Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 05 ngày 03/04/2018, Công ty đăng ký vốn điều lệ là 991.911.000.000 đồng; tuy nhiên đến thời điểm 30/06/2021, vốn thực góp tại Công ty là 1.562.621.798.924 đồng.
3. Như trình bày tại thuyết minh số 4.7 và thuyết minh số 5.10 của báo cáo tài chính, Công ty trích khấu hao tài sản cố định không theo quy định của Chế độ kế toán hiện hành mà thực hiện theo Quyết định số 839/QĐ-UBND ngày 12/04/2021 của UBND tỉnh Quảng Trị về việc giao chi tiêu tài chính năm 2021.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề này.

Vấn đề khác

Số liệu kỳ trước trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của năm tài chính từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020, chỉ có tính chất tham khảo, không thể so sánh được vì có sự khác biệt về kỳ báo cáo.



Nguyễn Thị Bình

Tổng Giám đốc

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 3387-2020-231-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 07 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Mẫu số B 01a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		158.357.186.232	156.531.997.908
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		16.203.800.916	4.346.891.852
1. Tiền	111	5.1.a	2.203.800.916	4.346.891.852
2. Các khoản tương đương tiền	112	5.1.b	14.000.000.000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		135.793.285.542	143.907.896.563
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	135.793.285.542	143.907.896.563
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5.700.722.469	7.617.832.188
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	1.426.558.873	1.428.526.873
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	1.540.722.000	370.072.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	5.5	1.000.000.000	1.000.000.000
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.6	-	3.000.000.000
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.7	1.733.441.596	1.819.233.315
IV. Hàng tồn kho	140		595.024.995	595.024.995
1. Hàng tồn kho	141	5.8	595.024.995	595.024.995
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		64.352.310	64.352.310
1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.13	64.352.310	64.352.310
2. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.414.731.785.846	1.414.275.068.186
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		1.410.495.795.837	1.410.869.467.177
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	1.410.495.795.837	1.410.869.467.177
- Nguyên giá	222		1.612.898.852.907	1.612.898.852.907
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(202.403.057.070)	(202.029.385.730)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.746.453.000	1.912.064.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.10	2.746.453.000	1.912.064.000
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.489.537.009	1.493.537.009
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	1.489.537.009	1.493.537.009
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.573.088.972.078	1.570.807.066.094

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		3.812.648.549	7.212.085.330
I. Nợ ngắn hạn	310		3.789.898.549	7.189.335.330
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	2.523.889.872	4.227.744.904
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	6.327.273	58.831.024
3. Phải trả người lao động	314		107.600.000	214.200.000
4. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14	245.413.846	316.590.844
5. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		906.667.558	2.371.968.558
II. Nợ dài hạn	330		22.750.000	22.750.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		22.750.000	22.750.000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.569.276.323.529	1.563.594.980.764
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.564.536.885.007	1.562.821.794.242
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	5.15	1.562.621.798.924	1.562.621.798.924
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	5.15	199.995.318	199.995.318
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	5.15	1.715.090.765	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.715.090.765	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		4.739.438.522	773.186.522
1. Nguồn kinh phí	431	5.15	4.739.438.522	773.186.522
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.573.088.972.078	1.570.807.066.094



Nguyễn Thị Kim Huệ
Người lập biểu



Hoàng Thị Lài
Kế toán trưởng



Lê Văn Trường
Chủ tịch Hội đồng thành viên
Đông Hà, ngày 27 tháng 07 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH TỔNG HỢP
Cho kỳ kế toán 6 tháng
từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 02a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT
- BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	18.851.469.089	38.782.101.545
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		18.851.469.089	38.782.101.545
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	15.304.462.448	32.617.461.569
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		3.547.006.641	6.164.639.976
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	3.103.800.743	8.474.199.808
7. Chi phí tài chính	22		-	-
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.4	4.935.716.619	9.914.993.278
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.715.090.765	4.723.846.506
11. Thu nhập khác	31	6.5	10.909.092	-
12. Chi phí khác	32	6.6	10.909.092	4.723.846.506
13. Lợi nhuận khác	40		-	(4.723.846.506)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.715.090.765	-
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.7	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1.715.090.765	-

Nguyễn Thị Kim Huệ
Người lập biểu

Hoàng Thị Lài
Kế toán trưởng



Lê Văn Trường
Chủ tịch Hội đồng thành viên
Đông Hà, ngày 27 tháng 07 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
Cho kỳ kế toán 6 tháng
Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 03a - DN
Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.715.090.765	-
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao Tài sản cố định và BĐSĐT	02	373.671.340	1.133.000.000
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.103.800.743)	(8.474.199.808)
3. Lợi nhuận từ HĐ KD trước thay đổi vốn lưu động	08	(1.015.038.638)	(7.341.199.808)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(1.237.059.500)	417.737.066
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-	20.124.875
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải)	11	(717.695.781)	2.779.192.099
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	4.000.000	103.731.315
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	3.526.190.000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.241.679.000)	(7.372.494)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1.681.282.919)	(4.027.786.947)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(834.389.000)	(1.818.693.000)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(134.000.000.000)	(360.638.896.563)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	145.114.611.021	355.638.760.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.257.969.962	9.344.741.776
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	13.538.191.983	2.525.912.213
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. 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	11.856.909.064	(1.501.874.734)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4.346.891.852	5.848.766.586
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	16.203.800.916	4.346.891.852

(Chữ ký)



Hoàng Thị Lại
Người lập biểu

Hoàng Thị Lại
Kế toán trưởng

Lê Văn Trường

Chủ tịch Hội đồng thành viên

Đông Hà, ngày 27 tháng 07 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty TNHH MTV Quản Lý Khai Thác Công Trình Thủy Lợi Quảng Trị (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là doanh nghiệp nhà nước.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính

Lĩnh vực hoạt động của Công ty là cung cấp dịch vụ tưới, tiêu nước phục vụ nông nghiệp.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình công ích;
- Hoạt động tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- Xây dựng công trình đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch;
- Hoạt động tư vấn quản lý;
- Bán buôn vật liệu và lắp đặt trong xây dựng;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Nuôi trồng thủy sản.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Các đơn vị trực thuộc của Công ty bao gồm:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
Xí nghiệp Tư vấn Đầu tư và Xây dựng	Khu phố 9, Phường Đông Lễ, Thành phố Đông Hà, Tỉnh Quảng Trị
Xí nghiệp Cấp nước Công nghiệp và Dịch vụ Tổng hợp	Khu phố 9, Phường Đông Lễ, Thành phố Đông Hà, Tỉnh Quảng Trị
Xí nghiệp Thủy nông Nam Thạch Hãn	198 Hai Bà Trưng, Phường 2, Thị xã Quảng Trị, Tỉnh Quảng Trị
Xí nghiệp Thủy nông Vĩnh Linh	Khóm Chợ huyện, Thị trấn Hồ Xã, Huyện Vĩnh Linh, Quảng Trị
Xí nghiệp Thủy nông Gio Cam Hà	Khu phố 5, Phường 3, Thành phố Đông Hà, Tỉnh Quảng Trị

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hằng năm. Riêng Báo cáo tài chính này là Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các đơn vị trực thuộc có tổ chức công tác kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này chưa bao gồm số liệu báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày của 2 đơn vị trực thuộc là Xí nghiệp Tư vấn Đầu tư và Xây dựng và Xí nghiệp Cấp nước Công nghiệp và Dịch vụ Tổng hợp.

4.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Số tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Cụ thể, khi có bằng chứng cho thấy có thể không thu hồi được khoản đầu tư này thì xử lý như sau:

- Nếu giá trị tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì phần chênh lệch giữa giá trị có thể thu hồi nhỏ hơn giá trị ghi sổ khoản đầu tư được ghi nhận vào chi phí tài chính;
- Nếu giá trị tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì thuyết minh rõ trên báo cáo tài chính về khả năng thu hồi và không ghi giảm khoản đầu tư.

4.4. Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng, phải thu khác và phải thu nội bộ:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty;
- Phải thu nội bộ là các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính. Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4.5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và 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 trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

4.6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo kế hoạch tài chính do Sở Tài chính tỉnh Quảng Trị phê duyệt.
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4.7. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo quy định tại Thông tư 73/2018/TT-BTC ngày 15 tháng 08 năm 2018 hướng dẫn sử dụng nguồn tài chính trong quản lý, khai thác công trình thủy lợi sử dụng vốn nhà nước. Mức khấu hao Tài sản cố định hữu hình trong năm tài chính 2021 được thực hiện theo quyết định số 839/QĐ-UBND ngày 12/04/2021 của UBND tỉnh Quảng Trị về việc giao chỉ tiêu tài chính năm 2021 cho Công ty TNHH MTV Quản lý Khai thác công trình thủy lợi Quảng Trị.

4.8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

4.9. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính

4.10. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.11. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp của chủ sở hữu.

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối theo quy định tại Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính phủ về đầu tư vốn Nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp và Thông tư số 219/2015/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Bộ Tài chính về hướng dẫn một số nội dung của Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính phủ.

4.12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 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 kết thúc kỳ 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.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.13. Giá vốn hàng bán

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp

Các khoản chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, nhân công trực tiếp vượt trên mức bình thường và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.14. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp. Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi giảm khi Công ty hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

4.15. Chi phí thuế TNDN hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

4.16. Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- ✓ Hoạt động tưới, tiêu nước phục vụ sản xuất nông nghiệp không chịu thuế GTGT;
- ✓ Các hoạt động khác: Áp dụng theo thuế suất quy định hiện hành.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp
 - ✓ Thu nhập từ dịch vụ tưới, tiêu nước là thu nhập được miễn thuế.
 - ✓ Thu nhập từ các hoạt động khác áp dụng mức thuế suất thuế TNDN 20%
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.17. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Đơn vị: VND)

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

5.1.a. Tiền

	30/06/2021	01/01/2021
Tiền mặt	206.731.751	308.744.349
Tiền gửi ngân hàng	1.997.069.165	4.038.147.503
Cộng	2.203.800.916	4.346.891.852

5.1.b. Các khoản tương đương tiền

	30/06/2021	01/01/2021
Tiền gửi kỳ hạn không quá 3 tháng	14.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Quảng Trị	12.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Quảng Trị	2.000.000.000	-
Cộng	14.000.000.000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5.2 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng	135.793.285.542	135.793.285.542	143.907.896.563	143.907.896.563
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	125.524.000.000	125.524.000.000	127.044.219.332	127.044.219.332
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	8.578.619.884	8.578.619.884	12.105.214.221	12.105.214.221
- Ngân hàng TMCP Quân đội	-	-	3.098.479.452	3.098.479.452
- Ngân hàng NN & PT Nông thôn Việt Nam	1.560.928.700	1.560.928.700	1.530.246.600	1.530.246.600
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	129.736.958	129.736.958	129.736.958	129.736.958
Cộng	135.793.285.542	135.793.285.542	143.907.896.563	143.907.896.563

5.3 Phải thu khách hàng ngắn hạn

	30/06/2021	01/01/2021
Phải thu khách hàng là các bên liên quan	-	-
Phải thu khách hàng là các đối tượng khác	1.426.558.873	1.428.526.873
Ngân sách tỉnh Quảng Trị	1.426.558.873	1.426.558.873
Các đối tượng khác	-	1.968.000
Cộng	1.426.558.873	1.428.526.873

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Chi phí thực hiện đấu thầu	10.909.092	-
Sửa chữa các công trình thủy lợi từ nguồn vốn tiền lãi hoạt động tài chính	-	4.673.725.000
Khoản chi sự nghiệp các năm trước không được cấp bù	-	50.121.506
Cộng	10.909.092	4.723.846.506

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5.5. Phải thu nội bộ ngắn hạn

	30/06/2021	01/01/2021
Xí nghiệp Tư vấn và Đầu tư Xây dựng	1.000.000.000	1.000.000.000
Cộng	1.000.000.000	1.000.000.000

5.6. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/06/2021	01/01/2021
Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS	-	3.000.000.000
Cộng	-	3.000.000.000

5.7. Phải thu khác ngắn hạn

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	247.651.489	-	194.881.489	-
Lãi dự thu	1.402.546.476	-	1.556.715.695	-
Phải thu khác	83.243.631	-	67.636.131	-
Cộng	1.733.441.596	-	1.819.233.315	-

5.8. Hàng tồn kho

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	585.625.695	-	585.625.695	-
Công cụ, dụng cụ	9.399.300	-	9.399.300	-
Cộng	595.024.995	-	595.024.995	-

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 30/06/2021.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/06/2021.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ kế toán 6 tháng
từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

CÔNG TY TNHH MTV QLKT CÔNG TRÌNH THỦY LỢI QUẢNG TRỊ
Khu phố 9, Phường Đông Lê, Thành phố Đông Hà, Tỉnh Quảng Trị, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5.9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiền vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Kết cấu hạ tầng từ vốn ngân sách	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	42.843.371.836	15.817.100.949	15.510.754.140	1.641.247.137	1.537.086.378.845	1.612.898.852.907
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	42.843.371.836	15.817.100.949	15.510.754.140	1.641.247.137	1.537.086.378.845	1.612.898.852.907
Khấu hao						
Số đầu kỳ	8.672.441.560	1.098.679.041	4.193.349.358	625.889.638	187.439.026.133	202.029.385.730
Khấu hao trong kỳ	-	-	310.363.437	63.307.903	-	373.671.340
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	8.672.441.560	1.098.679.041	4.503.712.795	689.197.541	187.439.026.133	202.403.057.070
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	34.170.930.276	14.718.421.908	11.317.404.782	1.015.357.499	1.349.647.352.712	1.410.869.467.177
Số cuối kỳ	34.170.930.276	14.718.421.908	11.007.041.345	952.049.596	1.349.647.352.712	1.410.495.795.837

- Kết cấu hạ tầng từ nguồn vốn ngân sách là các công trình trực tiếp phục vụ tưới nước, tiêu nước (như hồ, đập, kênh, mương) và các vật kiến trúc để sử dụng và vận hành các công trình được Nhà nước giao cho Công ty để tổ chức sản xuất kinh doanh cung ứng dịch vụ công ích.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2021 là 4.299.785.000 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình chờ thanh lý tại ngày 30/06/2021 là 0 đồng.

Khấu hao TSCĐ hữu hình theo Quyết định số 839/QĐ-UBND ngày 12/04/2021 của UBND tỉnh Quảng Trị.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2021	01/01/2021
Xây dựng cơ bản	2.746.453.000	1.912.064.000
- Công trình sửa chữa nâng cấp các Công trình do Công ty quản lý	2.746.453.000	1.912.064.000
Cộng	2.746.453.000	1.912.064.000

5.11. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2021	01/01/2021
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.489.537.009	1.493.537.009
Cộng	1.489.537.009	1.493.537.009

5.12. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2021	01/01/2021
Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-
Phải trả người bán là các đối tượng khác	2.523.889.872	4.227.744.904
Phải trả các hợp tác xã	1.596.791.000	792.979.000
Công ty Cổ phần Tư vấn và Xây dựng Năng lượng xanh	49.950.021	465.636.021
Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Bình Trị	-	1.010.247.000
Công ty TNHH Xây dựng số 10	-	436.981.000
Công ty TNHH Thiết kế và Xây dựng Đại Cát	-	431.078.000
Các đối tượng khác	877.148.851	1.090.823.883
Cộng	2.523.889.872	4.227.744.904

5.13. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp ngân sách Nhà nước

	Số dư đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	30.258.364	7.881.819	31.812.910	-	6.327.273
Thuế thu nhập doanh nghiệp	64.352.310	-	-	-	64.352.310	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	14.143.500	-	14.143.500	-	-
Thuế tài nguyên	-	14.429.160	7.470.000	21.899.160	-	-
Các loại thuế khác	-	-	6.000.000	6.000.000	-	-
Cộng	64.352.310	58.831.024	21.351.819	73.855.570	64.352.310	6.327.273

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5.14. Phải trả khác ngắn hạn

	30/06/2021	01/01/2021
Phải trả khác các bên liên quan	-	-
Phải trả khác các đối tượng khác	245.413.846	316.590.844
Phòng Đầu tư - Sở tài chính tỉnh Quảng Trị	116.146.000	116.146.000
Phải trả khác	129.267.846	200.444.844
Cộng	245.413.846	316.590.844

5.15. Vốn chủ sở hữu

5.15.a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2020	1.547.659.199.924	269.100.318	-	1.547.928.300.242
Tăng trong kỳ	14.962.599.000	-	-	14.962.599.000
Giảm trong kỳ	-	(69.105.000)	-	(69.105.000)
Số dư tại 31/12/2020	1.562.621.798.924	199.995.318	-	1.562.821.794.242
Số dư tại 01/01/2021	1.562.621.798.924	199.995.318	-	1.562.821.794.242
Tăng trong kỳ	-	-	1.715.090.765	1.715.090.765
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/2021	1.562.621.798.924	199.995.318	1.715.090.765	1.564.536.885.007

5.15.b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2021	01/01/2021
Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng trị	1.562.621.798.924	1.562.621.798.924
Cộng	1.562.621.798.924	1.562.621.798.924

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
 (Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5.15.c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối lợi nhuận

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	1.562.621.798.924	1.547.659.199.924
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	14.962.599.000
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	1.562.621.798.924	1.562.621.798.924
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

5.15.d. Nguồn kinh phí

	30/06/2021	01/01/2021
Nguồn kinh phí sự nghiệp	4.739.438.522	773.186.522
Cộng	4.739.438.522	773.186.522

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Đơn vị tính: VND)

6.1. Doanh thu cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Doanh thu đối với các bên liên quan	-	-
Doanh thu đối với các đối tượng khác	18.851.469.089	38.782.101.545
Doanh thu cung cấp dịch vụ thủy nông	18.783.560.000	37.746.107.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	67.909.089	1.035.994.545
Cộng	18.851.469.089	38.782.101.545

6.2. Giá vốn

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Giá vốn cung cấp dịch vụ thủy nông	15.304.462.448	32.617.461.569
Cộng	15.304.462.448	32.617.461.569

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.103.800.743	8.474.199.808
Cộng	3.103.800.743	8.474.199.808

6.4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	259.298.000	428.210.000
Chi phí nhân công	3.709.787.427	7.264.075.302
Chi phí khấu hao tài sản cố định	120.623.303	362.923.218
Chi phí dịch vụ mua ngoài	169.809.889	268.768.809
Chi phí khác bằng tiền	487.198.000	988.283.000
Chi phí khác	189.000.000	602.732.949
Cộng	4.935.716.619	9.914.993.278

6.5. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Tiền thu được từ bán hồ sơ mời thầu	10.909.092	-
Cộng	10.909.092	-

6.6. Chi phí khác

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Chi phí thực hiện đấu thầu	10.909.092	-
Sửa chữa các công trình thủy lợi từ nguồn vốn tiền lãi hoạt động tài chính	-	4.673.725.000
Khoản chi sự nghiệp các năm trước không được cấp bù	-	50.121.506
Cộng	10.909.092	4.723.846.506

6.7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Công ty chưa tạm tính số thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh trong kỳ tài chính 6 tháng đầu năm 2021, từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

6.8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	387.504.000	6.224.058.554
Chi phí nhân công	13.407.888.537	27.144.300.793
Chi phí khấu hao tài sản cố định	373.671.340	1.133.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.482.943.190	5.798.066.926
Chi phí khác bằng tiền	1.378.172.000	1.431.298.875
Chi phí khác	210.000.000	801.729.699
Cộng	20.240.179.067	42.532.454.847

7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Đơn vị tính: VND)

Giao dịch không bằng tiền

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Tặng vốn do Nhà nước bàn giao tài sản	-	14.962.599.000
Cộng	-	14.962.599.000

8. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

8.1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên của Hội đồng thành viên và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt

Trong kỳ Công ty không có giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Tiền lương	546.600.000	1.068.000.000

8.2. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Không có những yếu tố đưa đến sự nghi ngờ về khả năng hoạt động kinh doanh liên tục của Công ty và các biện pháp, cam kết đảm bảo cho sự hoạt động trong thời gian tới của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

8.3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

8.4. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu tại ngày 31/12/2020, số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AVN Việt Nam. Số liệu kỳ trước trên Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ chỉ có tính chất tham khảo, không thể so sánh được vì khác biệt về thời gian so sánh.



Hoàng Thị Lại
Người lập biểu

Hoàng Thị Lại
Kế toán trưởng

Lê Văn Trường
Chủ tịch Hội đồng thành viên
Đông Hà, ngày 27 tháng 7 năm 2021

