

UBND TỈNH CAO BẰNG
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN THỦY NÔNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu năm 2023

BAO GỒM:

1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD
3. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
4. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		7.955.520.132	4.522.219.071
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		656.186.975	1.069.177.148
1. Tiền	111	VI.01	656.186.975	1.069.177.148
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
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 ngắn hạn	130		2.184.542.974	3.420.788.061
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03.a	70.654.290	1.367.739.775
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8.937.799	8.937.799
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	VI.04.a	2.193.390.599	2.132.550.201
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(88.439.714)	(88.439.714)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05		
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07		
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.114.790.183	32.253.862
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13.a	113.736.106	31.199.785
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17.b	1.054.077	1.054.077
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14.a	5.000.000.000	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		491.535.418.205	491.605.572.140
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03.b		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.04.b		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN THỦY
NÔNG CAO BẰNG

Tổ 11, Phường Tân Giang, Thành phố Cao Bằng, Cao Bằng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
II. Tài sản cố định	220		491.535.418.205	491.605.572.140
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	491.535.418.205	491.605.572.140
- Nguyên giá	222		493.391.606.440	493.391.606.440
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.856.188.235)	(1.786.034.300)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10		
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.08		
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.08.a		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.08.b		
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13.b		
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.24.a		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14.b		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		499.490.938.337	496.127.791.211
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		6.820.822.820	1.933.685.117
I. Nợ ngắn hạn	310		6.820.822.820	1.933.685.117
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16.a	1.137.071.120	404.545.002
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.889.008.937	96.117.984
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17.a	1.622.555	15.674.328
4. Phải trả người lao động	314		1.041.687.625	1.002.547.147
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18.a		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20.a		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19.a	751.432.583	414.800.656

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN THỦY
NÔNG CAO BẰNG

Tổ 11, Phường Tân Giang, Thành phố Cao Bằng, Cao Bằng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23.a		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18.b		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20.b		
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19.b		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24.b		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23.b		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		492.670.115.517	494.194.106.094
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	492.670.115.517	494.194.106.094
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		497.825.676.649	497.825.676.649
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		497.825.676.649	497.825.676.649
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
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		81.373.287	81.373.287
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		2.250.000	2.250.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(5.239.184.419)	(3.715.193.842)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(3.715.193.842)	(3.808.885.669)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1.523.990.577)	93.691.827
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	VI.28		
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN THỦY
NÔNG CAO BẰNG

Tổ 11, Phường Tân Giang, Thành phố Cao Bằng, Cao Bằng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		499.490.938.337	496.127.791.211

Lập, Ngày 11 tháng 7 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Bê Thị Cẩm

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nông Thị Bích Hòa

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



La Chí Thành

- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/6/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	4.629.805.507	4.872.870.588
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		4.629.805.507	4.872.870.588
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	4.927.634.553	3.784.534.103
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(297.829.046)	1.088.336.485
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	35.652.825	50.129.500
7. Chi phí tài chính	22	VII.5		
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	1.261.795.483	1.156.846.873
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	30		(1.523.971.704)	(18.380.888)
11. Thu nhập khác	31	VII.6		36.000.000
12. Chi phí khác	32	VII.7	18.873	1.143.094
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(18.873)	34.856.906
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(1.523.990.577)	16.476.018
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(1.523.990.577)	16.476.018
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

Ghi chú: (*) Chỉ áp dụng tại công ty cổ phần

Lập, Ngày 11 tháng 7 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Bé Thị Cẩm

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nông Thị Bích Hòa

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



La Chí Thành

- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/6/2023

Đơn vị tính: VND

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 từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		9.757.314.861	4.780.563.051
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(755.466.722)	(2.804.891.878)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3.022.646.532)	(3.132.349.318)
4. Tiền lãi vay đã trả	04			
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		231.177.000	584.541.818
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1.623.368.780)	(2.153.183.086)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		4.587.009.827	(2.725.319.413)
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. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(9.500.000.000)	(5.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4.500.000.000	7.500.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(5.000.000.000)	2.500.000.000
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
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		(412.990.173)	(225.319.413)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.069.177.148	1.294.496.561
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN THỦY
NÔNG CAO BẰNG

Tổ 11, Phường Tân Giang, Thành phố Cao Bằng, Cao Bằng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	VIII	656.186.975	1.069.177.148

Lập, Ngày 11 tháng 7 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Bé Thị Cẩm

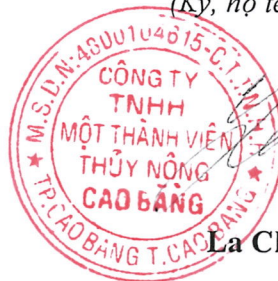
Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nông Thị Bích Hòa

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



La Chí Thành

- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH *6 tháng đầu năm 2023*

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Thành lập:

Công ty TNHH Một thành viên Thủy nông Cao Bằng tiền thân là Công ty Thủy nông Cao Bằng, được chuyển đổi theo Quyết định số 3034/QĐ-UBND ngày 27/12/2006 của Ủy ban nhân dân tỉnh Cao Bằng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4800104615 đăng ký lần đầu ngày 06/06/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cao Bằng cấp, thay đổi lần thứ hai ngày 01/9/2020.

Trụ sở chính: Số 058A Tổ 9, phường Tân Giang, thành phố Cao Bằng, tỉnh Cao Bằng, Việt Nam;

Hình thức sở hữu vốn: Công ty là Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên do Nhà nước sở hữu 100% vốn.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ thủy lợi gồm: Quản lý, vận hành, khai thác hệ thống công trình thủy lợi, tưới tiêu nước, xây dựng, sửa chữa các công trình thủy lợi.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước: Tưới tiêu phục vụ sản xuất nông nghiệp, cung cấp nước cho các ngành kinh tế, dân sinh
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây lắp, sửa chữa các công trình thủy lợi trong tỉnh. Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Khảo sát thiết kế công trình thủy lợi, thủy điện, cấp thoát nước, xây dựng dân dụng. Tư vấn giám sát công trình xây dựng;
- Dịch vụ thiết bị phụ tùng, máy móc phục vụ nông nghiệp.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:

1. Niên độ kế toán

Niên độ toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính ban hành.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán: Trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 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 các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất, hư hỏng nặng.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định như sau: Giá mua gồm các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 đối với các tài sản gồm: Nhà cửa, vật kiến trúc; Máy móc thiết bị; Phương tiện vận tải, truyền dẫn.

Các tài sản sau đây của Công ty không phải trích khấu hao theo quy định tại Thông tư số 73/TT-BTC ngày 15/8/2018 của Bộ Tài chính hướng dẫn sử dụng nguồn tài chính trong quản lý, khai thác công trình thủy lợi sử dụng vốn nhà nước:

- Tài sản được xây đúc bằng bê tông và bằng đất của các công trình trực tiếp phục vụ tưới nước, tiêu nước;
- Máy bơm nước từ 8.000m³/giờ trở lên cùng với vật kiến trúc để sử dụng vận hành công trình.

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn : Là các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Chi phí trả trước dài hạn : Là các loại chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán bao gồm :

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn ;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh lớn ;

Công ty tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ từ 2 đến 3 năm.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả và phải trả khác

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (Bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của công ty.

7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

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.

8. Nguyên tắc ghi nhận nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định

Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định là kinh phí được cấp từ NSNN đầu tư xây dựng mới hoặc nâng cấp, cải tạo các công trình thủy lợi trực tiếp phục vụ tưới nước, tiêu nước đã được Công ty đưa vào sử dụng và quản lý.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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 phân 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.

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp: là các khoản chi phí gián tiếp phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ ra thị trường và điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty. Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

11. Các loại thuế khác

Các loại thuế, phí khác Công ty thực hiện theo quy định về thuế, phí hiện hành của Nhà nước.

12. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Cơ sở lập báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu kỳ</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dư phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dư phòng</u>
Tiền mặt	246.707.700		52.360.400	
Tiền gửi ngân hàng	409.479.275		1.016.816.748	
Cộng	656.186.975		1.069.177.148	
2. Các khoản đầu tư tài chính	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu kỳ</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dư phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dư phòng</u>
Tiền gửi có kỳ hạn	5.000.000.000		-	
Cộng	5.000.000.000		-	
3. Phải thu của khách hàng	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu kỳ</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dư phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dư phòng</u>
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	70.654.290		1.367.739.775	
Cộng	70.654.290		1.367.739.775	
4. Phải thu khác	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu kỳ</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dư phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dư phòng</u>
Ngắn hạn	2.132.550.201		2.193.390.599	
Dài hạn				
Cộng	2.132.550.201		2.193.390.599	

5. Hàng tồn kho

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
Công cụ, dụng cụ	-	-
Cộng	-	-

6. Chi phí trả trước

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	113.736.106	31.199.785
Cộng	113.736.106	31.199.785

a. Ngắn hạn

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
Hoàng Thị Hải		5.725.000
Hoàng Quang Hồ		11.757.000
Công ty CP Xây dựng và PTNT I Cao Bằng	38.635.984	38.635.984
Công ty Phát triển Xây dựng Cao Bằng	40.000.000	40.000.000
Sở Tài chính CB (Kinh phí SP, DV công ích TL)	3.810.372.953	
Cộng	3.889.008.937	96.117.984

8. Phải trả người bán

	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu kỳ</u>	
	Giá trị	Số có khả năm trả nợ	Giá trị	Số có khả năm trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	1.137.071.120	1.137.071.120	404.545.002	404.545.002
Cộng	1.137.071.120	1.137.071.120	404.545.002	404.545.002

9. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	<u>Đầu kỳ</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Cuối kỳ</u>
a. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	15.674.328	1.880.091	15.931.864	1.622.555
Thuế thu nhập cá nhân		868.556	868.556	-
Thuế TN doanh nghiệp				-
Thuế đất, thuế đất	1.054.077	20.199.610	20.199.610	1.054.077
Thuế môn bài	1.054.077	3.000.000	3.000.000	1.054.077
Cộng	17.782.482	25.948.257	40.000.030	3.730.709
b. Phải Thu				
Thuế TN doanh nghiệp	1.054.077			1.054.077
Cộng	1.054.077	-	-	1.054.077

10. Phải trả khác	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
Ngắn hạn	751.432.583	414.800.656
Dài hạn		
Cộng	<u>751.432.583</u>	<u>414.800.656</u>

11. Vốn chủ sở hữu

a. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
Vốn góp của Nhà nước	497.825.676.649	497.825.676.649
Cộng	<u>497.825.676.649</u>	<u>497.825.676.649</u>

b. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
Quỹ đầu tư phát triển	81.373.287	81.373.287
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	2.250.000	2.250.000
Cộng	<u>83.623.287</u>	<u>83.623.287</u>

13. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	2.696.612.751	1.032.745.800	1.171.500.000	62.200.000	488.428.547.889	493.391.606.440
Tăng trong năm						-
Giảm trong năm						-
Số dư cuối năm	2.696.612.751	1.032.745.800	1.171.500.000	62.200.000	488.428.547.889	493.391.606.440
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						1.786.034.300
Khấu hao trong năm						70.153.935
Giảm khấu hao TS thanh lý(*)						
Số dư cuối năm						1.856.188.235
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm						493.391.606.440
Số dư cuối năm						491.535.418.205

a. Bảng đối chiếu biến động Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	471.094.942.757	81.373.287	2.250.000	(3.808.885.669)	467.369.680.375
Tăng vốn	26.730.733.892				26.730.733.892
Giảm vốn					-
Lợi nhuận				93.691.827	93.691.827
Số dư cuối năm trước	497.825.676.649	81.373.287	2.250.000	(3.715.193.842)	494.194.106.094
Số dư đầu năm nay	497.825.676.649	81.373.287	2.250.000	(3.715.193.842)	494.194.106.094
Tăng vốn					-
Lợi nhuận				(1.523.990.577)	(1.523.990.577)
Số dư cuối năm nay	497.825.676.649	81.373.287	2.250.000	(5.239.184.419)	492.670.115.517

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2023</u>	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2022</u>
Doanh thu thủy lợi phí	4.611.004.598	4.872.870.588
Doanh thu cho thuê, sử dụng mặt nước	18.800.909	-
Cộng	<u>4.629.805.507</u>	<u>4.872.870.588</u>

2. Giá vốn hàng bán

	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2023</u>	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2022</u>
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4.927.634.553	3.784.534.103
Cộng	<u>4.927.634.553</u>	<u>3.784.534.103</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2023</u>	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2022</u>
Lãi tiền gửi	35.652.825	50.129.500
Cộng	<u>35.652.825</u>	<u>50.129.500</u>

4. Chi phí sản xuất chung

	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2023</u>	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2022</u>
Chi phí nhân viên	3.457.123.520	3.076.659.206
Chi phí vật liệu	29.892.500	42.638.500
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.171.888.658	442.378.364
Chi phí bằng tiền khác	268.729.875	222.858.033
Cộng	<u>4.927.634.553</u>	<u>3.784.534.103</u>

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2023</u>	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2022</u>
Chi phí nhân viên	788.102.159	744.428.707
Chi phí khấu hao TSCĐ	70.153.935	16.649.402
Thuế, phí, lệ phí khác	25.328.295	34.456.876
Chi phí bằng tiền khác	378.211.094	361.311.888
Cộng	1.261.795.483	1.156.846.873

6. Thu nhập khác

	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2023</u>	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2022</u>
Các khoản thu nhập khác	-	36.000.000
Cộng	-	36.000.000

7. Chi phí khác

	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2023</u>	<u>6 tháng đầu</u> <u>năm 2022</u>
Chi phí khác	18.873	1.143.094
Chi phí khác	-	-
Cộng	18.873	1.143.094

Cao Bằng, ngày 11 tháng 7 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Bé Thị Cẩm

Nông Thị Bích Hòa

La Chí Thành

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/6/2023

Đơn vị tính: VND

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	52.360.400		466.814.300	272.467.000	246.707.700	
1111	Tiền Việt Nam	52.360.400		466.814.300	272.467.000	246.707.700	
112	Tiền gửi Ngân hàng	1.016.816.748		18.985.639.961	19.592.977.434	409.479.275	
1121	Tiền Việt Nam	1.016.816.748		18.985.639.961	19.592.977.434	409.479.275	
131	Phải thu của khách hàng	1.367.739.775	96.117.984	4.631.685.598	9.721.662.036	70.654.290	3.889.008.937
138	Phải thu khác	913.574.004	38.904.483	419.097.215	392.536.817	942.937.566	41.707.647
1388	Phải thu khác	913.574.004	38.904.483	419.097.215	392.536.817	942.937.566	41.707.647
141	Tạm ứng	1.257.880.680		129.280.000	95.000.000	1.292.160.680	
211	Tài sản cố định hữu hình	493.391.606.440				493.391.606.440	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	199.009.915.690				199.009.915.690	
2112	Máy móc, thiết bị	1.587.622.800				1.587.622.800	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	1.175.400.000				1.175.400.000	
2118	TSCĐ khác	291.618.667.950				291.618.667.950	
214	Hao mòn tài sản cố định		1.786.034.300		70.153.935		1.856.188.235
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		1.786.034.300		70.153.935		1.856.188.235
228	Đầu tư khác			9.500.000.000	4.500.000.000	5.000.000.000	
2288	Đầu tư khác			9.500.000.000	4.500.000.000	5.000.000.000	
229	Dự phòng tổn thất tài sản						
2293	Dự phòng phải thu khó đòi						88.439.714
242	Chi phí trả trước	31.199.785		107.073.400	24.537.079	113.736.106	
331	Phải trả cho người bán	8.937.799	404.545.002	755.466.722	1.487.992.840	8.937.799	1.137.071.120
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	1.054.077	15.674.328	40.000.030	25.948.257	1.054.077	1.622.555
3331	Thuế giá trị gia tăng phải nộp		15.674.328	15.931.864	1.880.091		1.622.555

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
33311	Thuế GTGT đầu ra		15.674.328	15.931.864	1.880.091		1.622.555
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.054.077				1.054.077	
3335	Thuế thu nhập cá nhân			868.556	868.556		
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất			15.148.800	15.148.800		
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác			8.050.810	8.050.810		
33382	Các loại thuế khác			8.050.810	8.050.810		
334	Phải trả người lao động		1.002.547.147	3.416.051.905	3.455.192.383		1.041.687.625
3341	Phải trả công nhân viên		1.002.547.147	3.416.051.905	3.455.192.383		1.041.687.625
338	Phải trả, phải nộp khác	615.050	415.415.706	976.190.409	1.312.822.336	615.050	752.047.633
3382	Kinh phí công đoàn			82.057.764	100.855.314		18.797.550
3383	Bảo hiểm xã hội			713.079.735	857.270.172		144.190.437
3384	Bảo hiểm y tế			125.338.516	151.282.974		25.944.458
3386	Bảo hiểm thất nghiệp			55.714.394	67.236.876		11.522.482
3388	Phải trả, phải nộp khác	615.050	415.415.706		136.177.000	615.050	551.592.706
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		497.825.576.649				497.825.576.649
4111	Vốn góp của chủ sở hữu		497.825.576.649				497.825.576.649
41111	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		497.825.576.649				497.825.576.649
414	Quỹ đầu tư phát triển		81.373.287				81.373.287
418	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		2.250.000				2.250.000
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	3.808.885.669	93.591.827	1.617.682.404	93.691.827	5.239.184.419	
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước	3.808.885.669			93.691.827	3.715.193.842	
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		93.591.827	1.617.682.404		1.523.990.577	
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			4.629.805.507	4.629.805.507		
5114	Doanh thu trợ cấp, trợ giá			4.611.004.598	4.611.004.598		
5118	Doanh thu khác			18.800.909	18.800.909		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			35.652.825	35.652.825		
627	Chi phí sản xuất chung			4.927.634.553	4.927.634.553		

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN THÀNH VIÊN THỦY NÔNG CAO BẰNG
Tổ 11, Phường Tân Giang, Thành phố Cao Bằng, Cao Bằng

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
6271	Chi phí nhân viên phân xưởng			3.457.123.520	3.457.123.520		
6272	Chi phí vật liệu			29.892.500	29.892.500		
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài			1.171.888.658	1.171.888.658		
62771	Chi phí điện bom			908.816.658	908.816.658		
62772	Chi phí SCTX			263.072.000	263.072.000		
6278	Chi phí bằng tiền khác			268.729.875	268.729.875		
632	Giá vốn hàng bán			4.927.634.553	4.927.634.553		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			1.261.795.483	1.261.795.483		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			788.102.159	788.102.159		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			70.153.935	70.153.935		
6425	Thuế, phí và lệ phí			25.328.295	25.328.295		
6428	Chi phí bằng tiền khác			378.211.094	378.211.094		
811	Chi phí khác			18.873	18.873		
911	Xác định kết quả kinh doanh			6.189.448.909	6.189.448.909		
	Cộng	501.850.670.427	501.850.670.427	63.016.972.647	63.016.972.647	506.717.073.402	506.717.073.402

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Bé Thị Cẩm

Bé Thị Cẩm

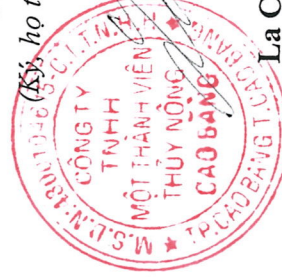
Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nông Thị Bích Hòa

Nông Thị Bích Hòa

Lập, Ngày 11 tháng 7 năm 2023
Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



La Chí Thành

La Chí Thành

