

UBND TỈNH THANH HOÁ  
CÔNG TY TNHH MTV THỦY LỢI NAM SÔNG MÃ

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **6 THÁNG ĐẦU NĂM 2020**

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả kinh doanh
- Bảng kê chi phí SX theo yếu tố
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Năm 2020



**BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2020**

| Tài khoản | Dư đầu năm      |                 | Phát sinh 6 tháng đầu năm |                | Dư cuối kỳ      |                 |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
|           | Nợ              | Có              | Nợ                        | Có             | Nợ              | Có              |
| 111       | 277.992.194     |                 | 47.863.226.075            | 45.797.881.840 | 2.343.336.429   |                 |
| 112.1     | 6.864.897       |                 | 9.950.820.673             | 9.749.535.893  | 208.149.677     |                 |
| 112.2     | 2.076.594.196   |                 | 40.929.352.774            | 42.928.897.614 | 77.049.356      |                 |
| 112.3     | 589.386         |                 | 0                         | 0              | 589.386         |                 |
| 112.4     | 174.290.615     |                 | 24.796.805.800            | 24.970.037.081 | 1.059.334       |                 |
| 112.5     | 8.787.631       |                 | 6.109.298.408             | 6.064.132.000  | 53.954.039      |                 |
| 112.6     | 1.544.978       |                 | 5.130.499.389             | 5.130.099.032  | 1.945.335       |                 |
| 112.7     | 869.497         |                 | 0                         | 0              | 869.497         |                 |
| 1.281     | 22.030.359.600  |                 | 39.525.603.000            | 39.025.603.000 | 22.530.359.600  |                 |
| 131       | 460.847.734     |                 | 0                         | 0              | 460.847.734     |                 |
| 133       | 0               |                 | 0                         | 0              | 0               |                 |
| 136       | 306.016.015.316 |                 | 11.320.793.375            | 12.192.500     | 317.324.616.191 |                 |
| 138.1     | 1.288.241.442   |                 | 50.000.000                | 73.200.000     | 1.265.041.442   |                 |
| 138.2     | 0               |                 | 0                         | 0              | 0               |                 |
| 141       | 610.029.448     |                 | 9.570.822.800             | 8.746.323.000  | 1.434.529.248   |                 |
| 152       | 393.309.873     |                 | 196.930.000               | 142.055.459    | 448.184.414     |                 |
| 153       | 176.753.200     |                 | 0                         | 0              | 176.753.200     |                 |
| 154       | 0               |                 | 25.300.280.789            | 25.300.280.789 | 0               |                 |
| 211       | 352.073.780.722 |                 | 638.821.000               | 638.821.000    | 352.073.780.722 |                 |
| 214       |                 | 37.051.916.905  | 4.515.000                 | 1.510.514.996  |                 | 38.557.916.901  |
| 221       | 0               |                 | 0                         | 0              | 0               |                 |
| 222       | 109.500.000     |                 | 0                         | 0              | 109.500.000     |                 |
| 241       | 37.542.526.649  |                 | 561.300.165               | 452.826.000    | 37.651.000.814  |                 |
| 242       | 1.039.160.000   |                 | 109.066.667               | 0              | 1.148.226.667   |                 |
| 331       |                 | 15.270.879.918  | 20.304.605.400            | 10.988.518.777 |                 | 5.954.793.295   |
| 333       |                 | 23.960.500      | 79.556.178                | 55.595.678     |                 | 0               |
| 334       |                 | 319.595.375     | 8.963.807.400             | 11.521.934.332 |                 | 2.877.722.307   |
| 335       |                 | 0               | 0                         | 0              |                 | 0               |
| 336       |                 | 306.016.015.316 | 12.192.500                | 11.320.793.375 |                 | 317.324.616.191 |
| 338       |                 | 0               | 0                         | 0              |                 | 0               |
| 3.382     |                 | 290.352.740     | 399.752.000               | 218.041.184    |                 | 108.641.924     |
| 3.383     | 1.260.383       |                 | 2.315.207.875             | 2.786.190.425  |                 | 469.722.167     |
| 3.384     | 238.975         |                 | 408.389.626               | 491.514.101    |                 | 82.885.500      |
| 3.386     | 88.819          |                 | 181.506.499               | 217.821.478    |                 | 36.226.160      |
| 3.387     |                 | 0               | 25.657.460.054            | 32.531.600.000 |                 | 6.874.139.946   |
| 3.388     |                 | 1.092.230.035   | 0                         | 0              |                 | 1.092.230.035   |
| 3.411     |                 | 0               | 0                         | 0              |                 | 0               |
| 351       |                 | 0               | 0                         | 0              |                 | 0               |
| 3.531     |                 | 22.981.686      | 251.990.000               | 358.000.000    |                 | 128.991.686     |
| 3.532     |                 | 2.628.107       | 587.850.000               | 835.400.000    |                 | 250.178.107     |
| 3.533     |                 | 626.954.107     | 0                         | 0              |                 | 626.954.107     |
| 411       |                 | 363.539.682.866 | 0                         | 32.448.000     |                 | 363.572.130.866 |

3110  
SỐ  
MỘT  
TRƯ  
M 5  
HAI  
CHỖ

| Tài khoản   | Dư đầu năm             |                        | Phát sinh 6 tháng đầu năm |                        | Dư cuối kỳ             |                        |
|-------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|             | Nợ                     | Có                     | Nợ                        | Có                     | Nợ                     | Có                     |
| 412         |                        | 0                      | 0                         | 0                      |                        | 0                      |
| 414         |                        | 0                      | 0                         | 0                      |                        | 0                      |
| 415         |                        | 0                      | 0                         | 0                      |                        | 0                      |
| 421         |                        | 0                      | 14.872.522.567            | 14.225.166.460         | 647.356.107            |                        |
| 441         | 0                      | 32.448.000             | 32.448.000                | 0                      |                        | 0                      |
| 461         | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                      | 0                      |
| 511         |                        | 0                      | 26.157.460.054            | 26.157.460.054         | 0                      | 0                      |
| 515         |                        | 0                      | 856.833.607               | 856.833.607            | 0                      | 0                      |
| 621         |                        | 0                      | 142.055.459               | 142.055.459            | 0                      | 0                      |
| 622         |                        | 0                      | 12.391.126.833            | 12.391.126.833         | 0                      | 0                      |
| 635         |                        | 0                      | 0                         | 0                      | 0                      | 0                      |
| 641         |                        | 0                      | 0                         | 0                      | 0                      | 0                      |
| 642         |                        | 0                      | 1.692.802.339             | 1.692.802.339          | 0                      | 0                      |
| 6.428       |                        | 0                      | 686.649.504               | 686.649.504            | 0                      | 0                      |
| 627         |                        | 0                      | 12.755.724.748            | 12.755.724.748         | 0                      | 0                      |
| 6.278       |                        | 0                      | 11.373.749                | 11.373.749             | 0                      | 0                      |
| 711         | 0                      | 0                      | 17.380.000                | 17.380.000             | 0                      | 0                      |
| 811         | 0                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                      | 0                      |
| 911         | 0                      | 0                      | 41.904.196.228            | 41.904.196.228         | 0                      | 0                      |
| <b>Cộng</b> | <b>724.289.645.555</b> | <b>724.289.645.555</b> | <b>392.741.026.535</b>    | <b>392.741.026.535</b> | <b>737.957.149.192</b> | <b>737.957.149.192</b> |

506  
G T  
THANH  
Y LC  
ÔNG  
H H  
TH

CÔNG TY: TNHH MTV thủy lợi Nam Sông Mã Thanh Hóa

Địa chỉ: Yên Phong - Yên Định - Thanh Hoá

Mẫu số B 01-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

# **BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**6 tháng đầu năm 2020**

Tại ngày 30 tháng 06 Năm 2020

Đơn vị tính: Đồng

| Tài sản                                        | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu kỳ              |
|------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1                                              | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A. Tài sản ngắn hạn</b>                     | <b>100</b> |             | <b>30.857.790.051</b>  | <b>27.101.997.423</b>  |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | <b>110</b> |             | <b>25.217.312.653</b>  | <b>24.577.892.994</b>  |
| 1. Tiền                                        | 111        | V.01        | 2.686.953.053          | 2.547.533.394          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                  | 112        |             | 22.530.359.600         | 22.030.359.600         |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</b> |             |                        |                        |
| 1. Đầu tư chứng khoán ngắn hạn                 | 121        |             |                        |                        |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn(*) (2)    | 129        |             |                        |                        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>130</b> |             | <b>3.981.796.522</b>   | <b>920.298.094</b>     |
| 1. Phải thu khách hàng                         | 131        |             |                        |                        |
| 2. Trả trước cho người bán                     | 132        |             | 2.366.097.839          | 104.311.034            |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                    | 133        |             |                        |                        |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD  | 134        |             |                        |                        |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                | 135        |             | 33.170.000             | 36.170.000             |
| 5. Các khoản phải thu khác                     | 136        | V.03        | 1.582.528.683          | 779.817.060            |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)      | 137        |             |                        |                        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b> |             | <b>624.937.614</b>     | <b>570.063.073</b>     |
| 1. Hàng tồn kho                                | 141        | V.04        | 624.937.614            | 570.063.073            |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)          | 149        |             |                        |                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b> |             | <b>1.033.743.262</b>   | <b>1.033.743.262</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151        |             |                        |                        |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                     | 152        |             |                        |                        |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước    | 153        | V.05        | 1.033.743.262          | 1.033.743.262          |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                       | 155        |             |                        |                        |
| <b>B. Tài sản dài hạn</b>                      | <b>200</b> |             | <b>352.948.021.774</b> | <b>354.236.480.938</b> |
| (200=210+220+240+250+260)                      |            |             |                        |                        |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b> |             | <b>523.430.472</b>     | <b>523.430.472</b>     |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng             | 211        |             | 460.847.734            | 460.847.734            |
| 2. Trả trước cho người bán                     | 212        |             | 12.453.993             | 12.453.993             |
| 3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc      | 213        |             |                        |                        |
| 4. Phải thu dài hạn nội bộ                     | 214        | V.06        |                        |                        |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                 | 215        |             |                        |                        |
| 6. Phải thu dài hạn khác                       | 216        | V.07        | 50.128.745             | 50.128.745             |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                     | <b>220</b> |             | <b>313.515.863.821</b> | <b>315.021.863.817</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                    | 221        | V.08        | 313.515.863.821        | 315.021.863.817        |
| - Nguyên giá                                   | 222        |             | 352.073.780.722        | 352.073.780.722        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                    | 223        |             | -38.557.916.901        | -37.051.916.905        |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                | <b>230</b> | V.12        |                        |                        |
| - Nguyên giá                                   | 231        |             |                        |                        |

VIỆN  
H  
H  
H

|                                                   |            |       |                        |                        |
|---------------------------------------------------|------------|-------|------------------------|------------------------|
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                | <b>240</b> |       | <b>37.651.000.814</b>  | <b>37.542.526.649</b>  |
| 1. Chi phí sx, kinh doanh dở dang dài hạn         | 241        |       |                        |                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                | 242        |       | 37.651.000.814         | 37.542.526.649         |
| <b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>      | <b>250</b> |       | <b>109.500.000</b>     | <b>109.500.000</b>     |
| 1. Đầu tư vào công ty con                         | 251        |       |                        |                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh        | 252        |       | 109.500.000            | 109.500.000            |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                   | <b>260</b> |       | <b>1.148.226.667</b>   | <b>1.039.160.000</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                      | 261        | V.14  | 1.148.226.667          | 1.039.160.000          |
| <b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>            | <b>270</b> |       | <b>383.805.811.825</b> | <b>381.338.478.361</b> |
| <b>Nguồn vốn</b>                                  |            |       |                        |                        |
| <b>A. Nợ phải trả (300=310+330)</b>               | <b>300</b> |       | <b>20.254.082.959</b>  | <b>17.139.393.388</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                             | <b>310</b> |       | <b>20.254.082.959</b>  | <b>17.139.393.388</b>  |
| 1. Phải trả người bán                             | 311        |       | 8.333.345.127          | 15.387.644.945         |
| 2. Người mua trả tiền trước                       | 312        |       |                        |                        |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước            | 313        | V. 16 |                        | 23.960.500             |
| 4. Phải trả người lao động                        | 314        |       | 2.877.722.307          | 319.595.375            |
| 5. Chi phí phải trả                               | 315        |       |                        |                        |
| 6. Phải trả nội bộ                                | 316        |       |                        |                        |
| 7. Phải trả theo tiến độ theo kế hoạch hợp đồng X | 317        |       |                        |                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện                       | 318        |       | 6.874.139.946          | 0                      |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác     | 319        | V. 18 | 1.789.705.786          | 1.382.582.775          |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn             | 320        |       | 0                      | 0                      |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                    | 321        |       |                        |                        |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                     | 322        |       | 379.169.793            | 25.609.793             |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                             | <b>330</b> |       | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| <b>B. Vốn chủ sở hữu (400= 410+430)</b>           | <b>400</b> |       | <b>363.551.728.866</b> | <b>364.199.084.973</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                          | <b>410</b> |       | <b>362.924.774.759</b> | <b>363.572.130.866</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                      | 411        |       | 363.572.130.866        | 363.539.682.866        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                           | 412        |       |                        |                        |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                          | 418        |       | 0                      | 0                      |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                         |            |       |                        |                        |
| 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        |       | -647.356.107           | 0                      |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                         | 422        |       | 0                      | 32.448.000             |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>             | <b>430</b> |       | <b>626.954.107</b>     | <b>626.954.107</b>     |
| 1. Nguồn kinh phí                                 | 431        | V. 23 |                        |                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ              | 432        |       | 626.954.107            | 626.954.107            |
| <b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>          | <b>440</b> |       | <b>383.805.811.825</b> | <b>381.338.478.361</b> |

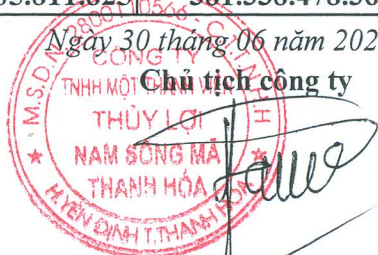
Người lập biểu

Lê Thị Lệ

Kế toán trưởng

Trịnh Đình Hợp

Ngày 30 tháng 06 năm 2020



Nguyễn Văn Tú

CÔNG TY: TNHH MTV Thủy lợi Nam Sông Mã Thanh Hóa

Địa chỉ: Yên Phong - Yên Định - Thanh Hoá

Mẫu số B 02-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6 tháng đầu năm 2020

ĐVT: Đồng

| Chỉ tiêu                                    | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến 30/6 |                |
|---------------------------------------------|-------|-------------|----------------------------|----------------|
|                                             |       |             | Năm nay                    | Năm trước      |
| 1                                           | 2     | 3           | 4                          | 5              |
| 1. Doanh thu bán hàng và CCDV               | 01    |             | 26.157.460.054             | 25.736.737.857 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu             | 02    |             |                            |                |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV      | 10    |             | 26.157.460.054             | 25.736.737.857 |
| 4. Giá vốn hàng bán                         | 11    | VI.27       | 25.300.280.789             | 24.910.027.045 |
| 5. Giảm giá vốn năm trước                   |       |             |                            |                |
| 6. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV        | 20    |             | 857.179.265                | 826.710.812    |
| 7. Doanh thu hoạt động tài chính            | 21    | VI.26       | 856.833.607                | 631.685.436    |
| 8. Chi phí tài chính                        | 22    | VI.28       |                            |                |
| - Trong đó : Chi phí lãi vay                | 23    |             |                            | 0              |
| 9. Chi phí bán hàng                         | 24    |             |                            |                |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp            | 25    |             | 2.378.748.979              | 2.055.299.536  |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30    |             | -664.736.107               | -596.903.288   |
| 12. Thu nhập khác                           | 31    |             | 17.380.000                 | 0              |
| 13. Chi phí khác                            | 32    |             | 0                          | 0              |
| 14. Lợi nhuận khác                          | 40    |             | 17.380.000                 | 0              |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế       | 50    |             | -647.356.107               | -596.903.288   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành             | 51    | VI.30       |                            |                |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại              | 52    | VI.30       |                            |                |
| 18. Lợi nhuận sau thuế TNDN                 | 60    |             | -647.356.107               | -596.903.288   |

Người lập biểu

Lê Thị Lệ

Kế toán trưởng

Trịnh Đình Hợp

Ngày 30 tháng 06 năm 2020

Chủ tịch công ty



Nguyễn Văn Tú

CÔNG TY: TNHH MTV Thủy lợi Nam Sông Mã TH

Địa chỉ: Yên Phong - Yên Định - Thanh Hoá

## BẢNG KÊ CHI PHÍ SX THEO YẾU TỐ 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2020

| TT       | Hạng mục                                  | Kế hoạch năm 2020     | Thực hiện đến 30/6/2020 | Ghi chú |
|----------|-------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------|
| <b>A</b> | <b>TỔNG DOANH THU</b>                     | <b>55.473.000.000</b> | <b>27.031.673.661</b>   |         |
| 1        | DT cấp bù sản phẩm DV công ích TL         | 48.486.000.000        | 21.825.260.054          |         |
| 2        | Ngân sách cấp bù kế hoạch                 | 6.387.000.000         | 3.832.200.000           |         |
| 3        | Thu hoạt động tài chính                   | 600.000.000           | 856.833.607             |         |
| 4        | Quỹ phòng chống thiên tai cấp làm C/Trình |                       | 500.000.000             |         |
| 5        | Thu khác                                  |                       | 17.380.000              |         |
| <b>B</b> | <b>TỔNG CHI PHÍ</b>                       | <b>55.473.000.000</b> | <b>27.679.029.768</b>   |         |
| <b>I</b> | <b>Chi cho hoạt động tưới tiêu</b>        | <b>55.473.000.000</b> | <b>27.679.029.768</b>   |         |
| 1        | Chi cho công tác vận hành                 | 43.801.000.000        | 21.392.649.804          |         |
| a        | Lương, phụ cấp và các khoản phải nộp      | 27.395.000.000        | 12.462.702.433          |         |
| -        | Tiền lương lao động trực tiếp             | 20.862.000.000        | 9.789.237.068           |         |
| -        | BHXXH, BHYT, KPCĐ của LĐTT                | 4.903.000.000         | 2.310.313.765           |         |
| -        | ca 3 của công nhân vận hành               | 333.000.000           | 0                       |         |
| -        | Ăn giữa ca                                | 985.000.000           | 230.360.000             |         |
| -        | Công tác phí                              | 312.000.000           | 132.791.600             |         |
| b        | Nguyên nhiên liệu + phụ tùng thay thế     | 534.000.000           | 148.187.459             |         |
| c        | Chi phí tiền điện bơm nước                | 9.086.000.000         | 5.972.568.916           |         |
| d        | Chi trả tạo nguồn                         | 6.536.000.000         | 2.809.190.996           |         |
| e        | Chi phí BHLĐ, an toàn sản xuất            | 250.000.000           |                         |         |
| 2        | Sửa chữa lớn                              |                       |                         |         |
| 3        | Sửa chữa thường xuyên                     | 3.430.000.000         | 2.018.655.000           |         |
| 4        | Khấu hao tài sản cố định                  | 3.012.000.000         | 1.505.999.996           |         |
| 5        | Chi quản lý doanh nghiệp                  | 4.910.000.000         | 2.644.661.219           |         |
| a        | Chi phí quản lý doanh nghiệp              | 4.605.000.000         | 2.603.351.219           |         |
| -        | Lương LĐ gián tiếp + quản lý              | 3.000.000.000         | 1.441.132.191           |         |
| -        | BHXXH-BHYT-TN-KPCĐ của LĐGT & QL          | 504.000.000           | 251.670.148             |         |
| -        | Chi phí quản lý hành chính                | 1.101.000.000         | 910.548.880             |         |
| b        | Chi phí đào tạo n/cứu, ứ/dụng KH          | 100.000.000           | 23.800.000              |         |
| c        | Chi phí hội nghị, hợp đồng nghiệm thu     | 205.000.000           | 17.510.000              |         |
| 6        | Các khoản chi khác                        | 320.000.000           | 117.063.749             |         |
| -        | Chi phí phòng chống bão lụt, hạn hán      | 150.000.000           | 7.476.000               |         |
| -        | Chi khác                                  | 170.000.000           | 109.587.749             |         |
| <b>C</b> | <b>Cân đối thu chi</b>                    | <b>0</b>              | <b>-647.356.107</b>     |         |

0506 - C  
CÔNG TY  
THÀNH VIÊN  
THỦY LỢI  
NAM SÔNG MÃ  
THANH HÓA  
YÊN ĐỊNH

Ngày 30 tháng 6 năm 2020

Người lập biểu

Lê Thị Lệ

Kế toán trưởng

Trịnh Đình Hợp

Chủ tịch công ty  
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN  
THỦY LỢI  
NAM SÔNG MÃ  
THANH HÓA  
YÊN ĐỊNH T. THANH HÓA  
M.S.D.N. 2800.0506-CT  
Nguyễn Văn Tú

CÔNG TY: TNHH MTV Thủy Lợi Nam Sông Mã Thanh Hóa  
Địa chỉ: Yên Phong - Yên Định - Thanh Hoá

Mẫu số B03-DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu                                                         | MS | Lũy kế từ đầu năm đến 30/6 |                |
|------------------------------------------------------------------|----|----------------------------|----------------|
|                                                                  |    | Năm nay                    | Năm trước      |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                |    |                            |                |
| 1. Lợi nhuận trước thuế                                          | 01 | -647.356.107               | -596.903.288   |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>                               |    |                            |                |
| - Khấu hao TSCĐ                                                  | 02 | 1.505.999.996              | 928.859.801    |
| - Các khoản dự phòng                                             | 03 |                            |                |
| - Lãi, lỗ tỷ giá hối đoái chưa thực hiện                         | 04 |                            |                |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư                                    | 05 | -856.833.607               | -631.685.436   |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động</b>  | 08 | 1.810.282                  | -299.728.923   |
| - Tăng giảm các khoản phải thu                                   | 09 | -3.064.498.428             | -5.567.004.749 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho                                        | 10 | -54.874.541                | -15.045.425    |
| - Tăng, giảm các khoản p/trả (không kể lãi vay p/trả, TTNDN)     | 11 | 2.761.129.571              | 8.084.527.748  |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước                                   | 12 | -109.066.667               | 0              |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh                              | 13 |                            |                |
| - Tiền lãi vay đã trả                                            | 14 | 0                          | 0              |
| - Thuê thu nhập doanh nghiệp đã nộp                              | 15 |                            |                |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                          | 16 | 1.193.400.000              | 1.103.400.000  |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                         | 17 | -839.840.000               | -988.068.000   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>             | 20 | -111.939.783               | 2.318.080.651  |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                   |    |                            |                |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản DH khác     | 21 | -108.474.165               | -3.668.341.900 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản DH 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 | 3.000.000                  | 3.000.000      |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các 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 | 856.833.607                | 631.685.436    |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                 | 30 | 751.359.442                | -3.033.656.464 |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>               |    |                            |                |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ SH       | 31 |                            |                |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của | 32 |                            |                |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>              | 40 | 0                          | 0              |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>              | 50 | 639.419.659                | -715.575.813   |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                           | 60 | 24.577.892.994             | 49.905.476.548 |
| <b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>   | 61 |                            |                |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>            | 70 | 25.217.312.653             | 49.189.900.735 |



Người lập biểu

Lê Thị Lệ

Kế toán trưởng

Trịnh Đình Hợp

Ngày 30 tháng 6 năm 2020

Chủ tịch công ty

Nguyễn Văn Tú

**Mẫu số B09-DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**6 tháng đầu năm 2020**

### **I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1- Hình thức sở hữu vốn**

Là doanh nghiệp nhà nước được thành lập theo quyết định số: 813/QĐ-UBND ngày 12 tháng 03 năm 2010 của Chủ tịch UBND tỉnh Thanh Hoá, theo giấy phép kinh doanh số 2800110566 đăng ký lần đầu ngày 17 tháng 06 năm 2010 do sở kế hoạch và đầu tư Thanh Hoá cấp và thay đổi lần thứ 2 ngày 16 tháng 8 năm 2016 về việc thay đổi tên công ty.

Trụ sở chính của Công ty: Xã Yên Phong, huyện Yên Định, tỉnh Thanh Hoá.

Vốn điều lệ : 255.047.260.000 đồng ( Hai trăm năm mươi năm tỷ không trăm bốn mươi bảy triệu hai trăm sáu mươi nghìn đồng chẵn)

Tên chủ sở hữu: UBND Tỉnh Thanh Hoá.

#### **2- Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ thuỷ lợi.

#### **3- Ngành nghề kinh doanh**

- Quản lý, khai thác và bảo vệ các công trình thuỷ lợi thuộc phạm vi Công ty quản lý;

- Lập dự án đầu tư, lập dự toán. Thẩm định dự án, dự toán ; Tư vấn đấu thầu, quản lý dự án các công trình thuỷ lợi, nuôi trồng thuỷ sản, cấp thoát nước, nông lâm, công nghiệp, điện hạ thế ;

- Xây dựng, sửa chữa, cải tạo, nâng cấp các công trình thuỷ lợi, giao thông; xây dựng các công trình: dân dụng, điện hạ thế và cấp thoát nước;

- Sản xuất, gia công, kinh doanh và đại lý vật tư, vật liệu xây dựng, thiết bị, phụ tùng cơ điện.

### **II- KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**1. Kỳ kế toán:** Kỳ kế toán 6 tháng đầu năm theo năm dương lịch của Công ty TNHH một thành viên thuỷ lợi Nam Sông Mã bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc tại ngày 30/6 hàng năm.

#### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (Đồng).

### III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 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.

#### 2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán Doanh nghiệp được ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 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.

### IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền và tương đương tiền được ghi nhận trong Báo cáo tài chính gồm: Tiền mặt, tiền gửi thanh toán tại các ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### 2. Các khoản nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

#### 3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Phản ánh và ghi chép theo nguyên tắc giá gốc.
- Phương pháp tính giá hàng tồn kho : ghi theo giá đích danh
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : theo phương pháp kê khai thường xuyên.

#### 4. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

**TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:**

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



Trong quá trình sử dụng các chi phí nâng cấp, cải tạo, sửa chữa duy tu sẽ được ghi tăng nguyên giá, hoặc ghi vào chi phí sản xuất kinh doanh tùy thuộc vào hiệu quả mà các chi phí này mang lại cho TSCĐ đó theo đúng hướng dẫn về chế độ quản lý và sử dụng TSCĐ hiện hành.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Số phải khấu hao tính theo nguyên giá, thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ trưởng Bộ tài chính về việc hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

## **5. 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 hoá và dịch vụ đó nhận được.

## **6. Vốn chủ sở hữu**

### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đó góp của các chủ sở hữu.

### ***Vốn khác của chủ sở hữu***

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

### ***Phân phối lợi nhuận***

Lợi nhuận sau thuế thu nhập Công ty được phân phối cho các quỹ theo quyết định của chủ sở hữu phê duyệt.

## **7. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tuân thủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - Doanh thu và thu nhập khác, doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đó thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích.

Doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

## **8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm : Chi phí lãi tiền vay ; lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đó thực hiện ; các khoản chi phí đầu tư tài chính khác. Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

056x  
NG T  
THAN  
JY L  
SONC  
NH H  
HT.TY

**IV Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**  
(Đơn vị tính: đồng)

|                                             | Cuối kỳ                | Đầu kỳ                 |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>1 Tiền</b>                               | <b>2.686.953.053</b>   | <b>24.577.892.994</b>  |
| Tiền mặt                                    | 2.343.336.429          | 277.992.194            |
| Tiền gửi ngân hàng                          | 343.616.624            | 2.269.541.200          |
| Các khoản tương đương tiền                  | 22.530.359.600         | 22.030.359.600         |
| <b>2 Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>3.981.796.522</b>   | <b>920.298.094</b>     |
| Phải thu khác                               | 1.582.528.683          | 779.817.060            |
| Phải thu khách hàng                         | 0                      | 0                      |
| Phải thu về cho vay ngắn hạn                | 33.170.000             | 36.170.000             |
| Trả trước cho người bán                     | 2.366.097.839          | 104.311.034            |
| <b>3 Hàng tồn kho</b>                       | <b>624.937.614</b>     | <b>570.063.073</b>     |
| Nguyên vật liệu                             | 448.184.414            | 393.309.873            |
| Công cụ, dụng cụ                            | 176.753.200            | 176.753.200            |
| <b>5 Tài sản ngắn hạn khác</b>              | <b>1.033.743.262</b>   | <b>1.033.743.262</b>   |
| Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 0                      | 0                      |
| Phải thu nhà nước                           | 1.033.743.262          | 1.033.743.262          |
| Tài sản ngắn hạn khác                       | 0                      | 0                      |
| <b>6 Các khoản phải thu dài hạn</b>         | <b>523.430.472</b>     | <b>523.430.472</b>     |
| Phải thu dài hạn của khách hàng             | 460.847.734            | 460.847.734            |
| Trả trước cho người bán dài hạn             | 12.453.993             | 12.453.993             |
| Phải thu dài hạn khác                       | 50.128.745             | 50.128.745             |
| <b>7 Phải thu dài hạn nội bộ</b>            | <b>317.324.616.191</b> | <b>306.016.015.316</b> |
| <b>8 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình</b> |                        |                        |

| Khoản mục              | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | TSCĐ quản lý | Tổng cộng       |
|------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|--------------|-----------------|
| Nguyên giá             |                       |                   |                     |              |                 |
| Số dư đầu kỳ           | 284.712.085.124       | 64.307.865.932    | 2.248.699.000       | 805.130.666  | 352.073.780.722 |
| Mua sắm + tăng mới     |                       |                   |                     |              | 0               |
| Tăng do đầu tư XDCH    |                       |                   |                     |              | 0               |
| Số dư cuối kỳ          | 284.712.085.124       | 64.307.865.932    | 2.248.699.000       | 805.130.666  | 352.073.780.722 |
| Giá trị hao mòn lũy kế |                       |                   |                     |              |                 |
| Số dư đầu kỳ           | 16.663.068.392        | 19.437.611.859    | 837.352.000         | 113.884.654  | 37.051.916.905  |
| Khấu hao trong kỳ      | 297.921.683           | 1.123.601.913     | 80.648.400          | 3.828.000    | 1.505.999.996   |
| Tăng khác              |                       |                   |                     |              | 0               |
| Số dư cuối kỳ          | 16.960.990.075        | 20.561.213.772    | 918.000.400         | 117.712.654  | 38.557.916.901  |
| GT còn lại của TSCĐ HH |                       |                   |                     |              |                 |
| Tại ngày đầu kỳ        | 268.049.016.732       | 44.870.254.073    | 1.411.347.000       | 691.246.012  | 315.021.863.817 |
| Tại ngày cuối kỳ       | 267.751.095.049       | 43.746.652.160    | 1.330.698.600       | 687.418.012  | 313.515.863.821 |

|                                           |                        |                        |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b> | <b>37.651.000.814</b>  | <b>37.542.526.649</b>  |
| <b>13 Đầu tư dài hạn khác</b>             | <b>109.500.000</b>     | <b>109.500.000</b>     |
| Đầu tư dài hạn khác                       | 109.500.000            | 109.500.000            |
| <b>14 Chi phí trả trước dài hạn</b>       | <b>1.148.226.667</b>   | <b>1.039.160.000</b>   |
| <b>15 Vay và nợ ngắn hạn</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| Vay ngắn hạn                              | 0                      | 0                      |
| <b>18 Các khoản phải trả NH</b>           | <b>13.000.773.220</b>  | <b>17.089.823.095</b>  |
| Các khoản phải trả phải nộp khác          | 1.789.705.786          | 1.382.582.775          |
| Phải trả công nhân viên                   | 2.877.722.307          | 319.595.375            |
| Phải trả người bán                        | 8.333.345.127          | 15.387.644.945         |
| <b>19 Phải trả dài hạn nội bộ khác</b>    | <b>317.324.616.191</b> | <b>306.016.015.316</b> |



## 22 Vốn chủ sở hữu

a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| Khoản mục                               | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Nguồn vốn đầu tư XDCB | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận | Cộng            |
|-----------------------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|-----------------|
| A                                       | 1                         | 2                     |                       | 3         | 4               |
| Số dư đầu năm trước                     | 298.756.840.731           | 32.448.000            | 98.223.135            | 0         | 298.887.511.866 |
| Tăng vốn trong năm trước                | 64.684.619.000            |                       |                       |           | 64.684.619.000  |
| Tăng khác                               | 98.223.135                |                       |                       |           | 98.223.135      |
| Giảm khác                               |                           |                       | 98.223.135            |           | 98.223.135      |
| Số dư cuối năm trước, số dư đầu năm nay | 363.539.682.866           | 32.448.000            | 0                     | 0         | 363.572.130.866 |
| Tăng vốn trong kỳ                       |                           |                       |                       |           | 0               |
| Tăng khác                               | 32.448.000                |                       |                       |           | 32.448.000      |
| Giảm khác                               |                           | 32.448.000            |                       |           | 32.448.000      |
| Số dư cuối kỳ                           | 363.572.130.866           | 0                     | 0                     | 0         | 363.572.130.866 |

|                                           | 30/6/2020       | 30/6/2019       |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| c Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu |                 |                 |
| Vốn góp đầu năm                           | 363.572.130.866 | 298.887.511.866 |
| Vốn góp tăng trong năm                    | 32.448.000      | 0               |
| Vốn góp cuối năm                          | 363.604.578.866 | 298.887.511.866 |

## VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

|                                       | 30/6/2020      | 30/6/2019      |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 25 Tổng doanh thu                     | 26.157.460.054 | 25.736.737.857 |
| Doanh thu CCDV thủy lợi vụ CX         | 21.825.260.054 | 20.387.137.857 |
| N/sách cấp bù k/hoạch                 | 3.832.200.000  | 5.349.600.000  |
| Quỹ phòng chống thiên tai cấp         | 500.000.000    | 0              |
| Thu tạo nguồn                         | 0              | 0              |
| 28 Giá vốn hàng bán (Mã số 11)        | 25.300.280.789 | 24.910.027.045 |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ              | 25.300.280.789 | 24.910.027.045 |
| 29 Doanh thu hoạt động tài chính      | 856.833.607    | 631.685.436    |
| Doanh thu hoạt động tài               | 856.833.607    | 631.685.436    |
| 33 Chi phí sx kinh doanh theo yếu tố: | 25.300.280.789 | 24.910.027.045 |
| Chi phí nguyên vật liệu               | 148.187.459    | 107.489.575    |
| Chi phí nhân công                     | 12.391.126.833 | 12.010.948.217 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ                 | 1.505.999.996  | 928.859.801    |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài             | 5.972.568.916  | 6.784.490.359  |
| Chi phí bằng tiền khác                | 5.282.397.585  | 5.078.239.093  |

Người lập biểu

Lê Thị Lệ

Kế toán trưởng

Trịnh Đình Hợp

Ngày 30 tháng 06 năm 2020

Chủ tịch công ty

Nguyễn Văn Tú