

**UBND TỈNH VĨNH PHÚC**  
**CÔNG TY TNHH MTV THỦY LỢI TAM ĐẢO**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH 6 THÁNG ĐẦU**  
**NĂM 2018**

**Đơn vị: Công ty TNHH MTV thủy lợi Tam Đảo**

*Tháng 7 năm 2018*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

6 tháng đầu năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 TĐN 2018	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>12.235.145.488</b>	<b>14.037.681.442</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.011.371.417</b>	<b>1.273.753.277</b>
1. Tiền	111	VI.01	1.011.371.417	1.273.753.277
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>4.000.000.000</b>	<b>6.500.000.000</b>
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		4.000.000.000	6.500.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>6.940.867.210</b>	<b>6.086.304.115</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03.a	2.463.631.102	2.609.847.848
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.365.100.972	2.654.765.922
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		532.785.082	
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	1.579.350.054	821.690.375
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05		
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>VI.07</b>	<b>6.425.050</b>	<b>6.425.050</b>
1. Hàng tồn kho	141		6.425.050	6.425.050
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>276.481.811</b>	<b>171.199.000</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13.a	126.754.000	171.199.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		483.918	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17.b	149.243.893	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14.a		
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>493.713.940.162</b>	<b>488.686.569.468</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
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			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>376.896.428.115</b>	<b>363.032.990.221</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	376.896.428.115	363.032.990.221
- Nguyên giá	222		390.018.727.451	375.773.086.751
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(13.122.299.336)	(12.740.096.530)
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			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>VI.12</b>		

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 TĐN 2018	Số đầu năm
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>VI.08</b>	<b>116.817.512.047</b>	<b>125.653.579.247</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.08.a	0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.08.b	116.817.512.047	125.653.579.247
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
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			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13.b		
2. Tài sản thuê 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		
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>505.949.085.650</b>	<b>502.724.250.910</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>22.383.218.861</b>	<b>24.273.730.603</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>22.383.218.861</b>	<b>24.273.730.603</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16.a	18.302.455.694	17.606.488.994
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		575.355.121	313.761.183
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17.a	51.195.441	180.614.212
4. Phải trả người lao động	314		1.975.579.819	3.478.577.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18.a		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		267.122.040	344.328.965
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	407.905.127	1.545.579.630
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		500.000.000	500.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23.a	100.000.000	100.000.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		203.605.619	204.380.619
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
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			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>483.565.866.789</b>	<b>478.450.520.307</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>VI.25</b>	<b>483.565.866.789</b>	<b>478.450.520.307</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		365.476.292.133	357.312.495.133
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			

537  
 NG T  
 HIỆM H  
 HẠN  
 THỦY  
 TAM  
 86

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 TĐN 2018	Số đầu năm
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		305.154.374	305.154.374
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		4.221.482	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.221.482	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		117.780.198.800	120.832.870.800
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>VI.28</b>		
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>505.949.085.650</b>	<b>502.724.250.910</b>

Ngày 30 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch





Bùi Thị Hoa Phượng

Nguyễn Thị Huyền

Nguyễn Thanh Hòa



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
*6 tháng đầu năm 2018*

*Đơn vị tính: VNĐ*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 TĐN 2018	6 TĐN 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	11.897.501.729	12.404.077.000
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		11.897.501.729	12.404.077.000
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	9.217.749.993	10.147.819.054
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2.679.751.736	2.256.257.946
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	57.123.866	90.872.471
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	0	14.517.265
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	14.517.265
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	2.731.385.098	2.402.369.845
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	30		5.490.504	(69.756.693)
11. Thu nhập khác	31	VII.6	5.454.546	80.168.182
12. Chi phí khác	32	VII.7	5.668.197	6.105.000
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(213.651)	74.063.182
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		5.276.853	4.306.489
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	1.055.371	861.298
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		4.221.482	3.445.191
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

Ngày 30 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Bùi Thị Hoa Phượng

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Huyền

Chủ tịch



Nguyễn Thanh Hòa

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

*6 tháng đầu năm 2018*  
(Theo phương pháp trực tiếp)

*Đơn vị tính: VNĐ*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 TĐN 2018	6 TĐN 2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và	01		12.359.960.650	10.700.000.000
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và	02		(4.670.588.923)	(2.757.902.000)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(7.072.992.000)	(7.700.647.800)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		0	(14.517.265)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(3.958.991)	(17.843.370)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		919.148.483	1.286.434.618
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(6.711.632.820)	(2.281.410.653)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh</b>	<b>20</b>		<b>(5.180.063.601)</b>	<b>(785.886.470)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			(43.050.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		5.454.546	80.168.182
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn	23		(8.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.500.000.000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được	27		57.123.866	90.872.471
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>2.562.578.412</b>	<b>127.990.653</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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			3.421.794.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			(3.421.794.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(144.896.671)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(144.896.671)</b>	<b>0</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30)</b>	<b>50</b>		<b>(2.762.381.860)</b>	<b>(657.895.817)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>7.773.753.277</b>	<b>6.244.694.791</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>VIII</b>	<b>5.011.371.417</b>	<b>5.586.798.974</b>

Người lập biểu



Bùi Thị Hoa Phượng

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Huyền

Ngày 30 tháng 07 năm 2018

Chủ tịch



Nguyễn Thanh Hòa

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu năm 2018

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty TNHH Một thành viên Thủy lợi Tam Đảo là loại hình công ty 100% vốn nhà nước tiền thân là Ban Quản lý Thủy nông hồ Xạ Hương được thành lập theo QĐ số 56a/QĐ-UB ngày 04/04/1988 của UBND huyện Tam Đảo và được chuyển đổi tên thành Công ty TNHH Một thành viên Thủy lợi Tam Đảo theo QĐ số 1540/QĐ-CT ngày 26/5/2009 của Chủ tịch UBND tỉnh Vĩnh Phúc. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh lần đầu số 2500125378 (năm 2009); thay đổi lần thứ 1 (năm 2016) do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Vĩnh Phúc cấp.

Trụ sở chính: Km9 Quốc lộ 2B, Xã Hợp Châu, Huyện Tam Đảo, Tỉnh Vĩnh Phúc.

Điện thoại: 0211 3 853 035

Fax: 0211 3 853 035

Email: thuyloitamdao@gmail.com.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Cung cấp nước phục vụ tưới, tiêu cho sản xuất nông nghiệp, cho dân sinh và các ngành kinh tế khác.
3. Ngành nghề kinh doanh: Tưới tiêu phục vụ sản xuất NN, xây dựng và KSTK các công trình.
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:  
Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
6. Cấu trúc doanh nghiệp:

Tại ngày 31/12/2017, Công ty có các hoạt động tại Trụ sở chính và các Đơn vị trực thuộc như sau:

(1)- Xí nghiệp Thủy lợi Vĩnh Thành.

Địa chỉ: Xã Đạo Trù, Huyện Tam Đảo, Tỉnh Vĩnh Phúc.

(2)- Xí nghiệp Thủy Lợi Làng Hà.

Địa chỉ: Xã Hồ Sơn, Huyện Tam Đảo, Tỉnh Vĩnh Phúc.

(3)- Xí nghiệp Thủy lợi Xạ Hương.

Địa chỉ: Xã Hồ Sơn, Huyện Tam Đảo, Tỉnh Vĩnh Phúc.

(4)- Xí nghiệp Thủy lợi Gia Khau

Địa chỉ: Xã Thiện Kế, Huyện Bình Xuyên, tỉnh Vĩnh Phúc.

(5)- Xí nghiệp Thủy lợi Thanh Lanh.

Địa chỉ: Xã Trung Mỹ, Huyện Bình Xuyên, Tỉnh Vĩnh Phúc.

(6)- Xí nghiệp Xây Lấp

Địa chỉ: Xã Hợp Châu, Huyện Tam Đảo, Tỉnh Vĩnh Phúc.

(7)- Xí nghiệp Tư vấn kỹ thuật

Địa chỉ: Xã Hợp Châu, Huyện Tam Đảo, Tỉnh Vĩnh Phúc.



(8)- Cụm Đầu mối Hồ Xạ Hương

Địa chỉ: Xã Minh Quang, Huyện Tam Đảo, Tỉnh Vĩnh Phúc

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Công ty đã áp dụng các hướng dẫn Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính năm. Để thông tin trên Báo cáo tài chính có thể so sánh được do đã được tính toán và trình bày nhất quán.

**II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

1. Kỳ kế toán năm: Bắt đầu ngày 01/01/2018 kết thúc vào ngày 30/06/2018
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

**III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ

1. Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính
2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng các quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

**IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, tiền gửi không kỳ hạn; các khoản đầu tư ngắn hạn, có thời gian thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn,...

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản nợ phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán (đối với Công cụ dụng cụ).

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình: Khấu hao theo số dư giảm dần.



6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang đang trong quá trình thực hiện dự án được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc. Chi phí này bao gồm: Chi phí xây dựng, chi phí thiết bị, chi phí đền bù và giải phóng mặt bằng, chi phí quản lý dự án, chi phí tư vấn đầu tư xây dựng, chi phí khác.

Các tài sản cố định do Công ty tự xây dựng được ghi nhận theo nguyên tắc các chi phí trực tiếp đến quá trình xây dựng hình thành nên các tài sản này khi hoàn thành sẽ được ghi nhận tăng tài sản cố định theo quy định hiện hành.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước được ghi nhận theo thực tế phát sinh, bao gồm: Chi phí công cụ, dụng cụ luân chuyển phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Chi phí công cụ dụng cụ luân chuyển xuất dùng được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản nợ phải trả:

Các khoản nợ phải trả là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ, phải thu khác được thực hiện theo đúng nguyên tắc.

Công ty căn cứ vào kỳ hạn còn lại, tại thời điểm báo các các khoản nợ phải trả để phân loại là dài hạn hay ngắn hạn.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và thuê tài chính:

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm tài chính khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Lãi tiền vay được ghi nhận vào chi phí SX kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

10. Nguyên tắc ghi nhận lãi tiền gửi: Lãi tiền gửi phát sinh từ tiền gửi ngân hàng.

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản Thuế:

Thuế GTGT, thuế GTGT được hoàn, thuế TNDN, thuế môn bài, thuế tài nguyên, thuế TNCN được xác định các nghĩa vụ thuế theo quy định của pháp luật hiện hành liên quan đến các sắc thuế này.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Được phản ánh theo vốn thực cấp của ngân sách Nhà nước và vốn quyết toán các dự án XDCB hoàn thành.

Các quỹ và lợi nhuận sau thuế được trích lập và phân phối theo quy định.

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

- Doanh thu cung cấp dịch vụ.
- Doanh thu hoạt động tài chính.
- Doanh thu khác.

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

Giá vốn hàng bán phát sinh 6 tháng đầu năm 2018 là giá vốn liên quan đến hoạt động cung cấp nước phục vụ tưới, tiêu cho sản xuất nông nghiệp, cho dân sinh và các ngành kinh tế khác.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính: Chi phí tài chính bao gồm: Lãi tiền vay.



16. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp:

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

*Đơn vị tính: VNĐ*

Nội dung	6 TĐN 2018	Số đầu năm
<b>1. Tiền</b>	<b>5.011.371.417</b>	<b>7.773.753.277</b>
- Tiền mặt	388.380.478	110.098.610
- Tiền mặt Ban quản lý	87.501.083	101.225.058
- Tiền gửi ngân hàng	289.459.206	824.677.959
- Tiền gửi ban quản lý	246.030.650	237.751.650
- Tiền gửi có kỳ hạn	4.000.000.000	6.500.000.000
<b>2. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>6.410.060.810</b>	<b>5.555.497.715</b>
- Phải thu của khách hàng	1.932.824.702	2.079.041.448
- Trả trước cho người bán	2.365.100.972	2.654.765.922
- Phải thu tạm ứng	1.244.012.625	601.551.600
- Phải thu khác	335.337.429	220.138.745
- Phải thu nội bộ	532.785.082	
<b>3. Nợ thủy lợi phí Công ty TNHH Nông - Công nghiệp Tam Đảo</b>	<b>530.806.400</b>	<b>530.806.400</b>
- Thủy lợi phí phải thu 2010	289.964.960	289.964.960
- Thủy lợi phí phải thu 2011	235.287.200	235.287.200
- Thủy lợi phí phải thu 2012	5.554.240	5.554.240
<b>4. Hàng tồn kho</b>	<b>6.425.050</b>	<b>6.425.050</b>
- Thành phẩm		
- Công cụ dụng cụ tồn kho	6.425.050	6.425.050
<b>5. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>276.481.811</b>	<b>171.199.000</b>
- Chi phí chờ kết chuyển	126.754.000	171.199.000
- Thuế GTGT được khấu trừ	483.918	
- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	149.243.893	

**6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Hồ, đập, kênh, mương	Tổng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu năm	47.519.711.095	1.082.811.000	8.341.222.560	364.044.167	318.465.297.929	375.773.086.751
Tăng trong năm	2.900.265.000	652.355.800	1.761.609.000		8.931.410.900	14.245.640.700
Mua sắm mới		0	0			0
Đầu tư XDCB hoàn thành	2.900.265.000	652.355.800	1.761.609.000	0	8.931.410.900	14.245.640.700
Giảm trong năm						0
Số dư cuối kỳ	50.419.976.095	1.735.166.800	10.102.831.560	364.044.167	327.396.708.829	390.018.727.451
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	5.032.982.326	1.082.811.000	2.396.314.789	325.126.111	3.902.862.304	12.740.096.530
Khấu hao tăng trong năm	254.999.466	21.745.193	92.449.813	13.008.334		382.202.806
Khấu hao giảm trong năm						
Số dư cuối năm	5.287.981.792	1.104.556.193	2.488.764.602	338.134.445	3.902.862.304	13.122.299.336
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	42.486.728.769	0	5.944.907.771	38.918.056	314.562.435.625	363.032.990.221
- Tại ngày cuối năm	45.131.994.303	630.610.607	7.614.066.958	25.909.722	323.493.846.525	376.896.428.115

	<b>6 TĐN 2018</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>116.817.512.047</b>	<b>125.653.579.247</b>
- Tổng số chi phí XDCB dở dang	116.817.512.047	125.653.579.247
<b>8. Phải trả người bán</b>	<b>18.302.455.694</b>	<b>17.606.488.994</b>
<b>9. Người mua trả tiền trước</b>	<b>575.355.121</b>	<b>313.761.183</b>
<b>10. Thuế và các khoản phải nộp NN</b>	<b>51.195.441</b>	<b>180.614.212</b>
- Thuế giá trị gia tăng	51.195.441	152.714.098
- Thuế tài nguyên		5.461.020
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		556.398
- Thuế thu nhập cá nhân		21.882.696
<b>11. Phải trả người lao động</b>	<b>1.975.579.819</b>	<b>3.478.577.000</b>
<b>12. Chi phí phải trả phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>407.905.127</b>	<b>1.545.579.630</b>
- Phải trả BHXH; BHYT; BHTN		181.770.630
- Phải trả phải nộp khác	407.905.127	1.363.809.000
<b>13. Phải trả nội bộ ngắn hạn</b>	<b>267.122.040</b>	<b>344.328.965</b>
<b>14. Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>500.000.000</b>	<b>500.000.000</b>
- Vay ngắn hạn	500.000.000	500.000.000

**15. Vốn chủ sở hữu**

**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
	1	2	3
<b>Số dư đầu năm 2017</b>	<b>292.901.803.233</b>	<b>141.080.985.500</b>	<b>433.982.788.733</b>
- Tăng vốn trong năm 2017	64.422.002.900	27.138.158.000	91.560.160.900
- Lãi trong năm 2017	69.788.917		69.788.917
- Tăng khác			0
- Giảm vốn trong năm 2017	11.311.000	47.386.272.700	47.397.583.700
- Lỗ trong năm 2017			0
- Giảm khác 2017			0
<b>Số dư cuối năm 2017 số dư đầu năm 2018</b>	<b>357.312.495.133</b>	<b>120.832.870.800</b>	<b>478.145.365.933</b>
- Tăng vốn trong năm 2018	8.163.797.000	5.112.593.000	13.276.390.000
- Lãi trong năm 2018			0
- Tăng khác 2018			0
- Giảm vốn trong năm 2018		8.165.265.000	8.165.265.000
- Lỗ trong năm 2018			0
- Giảm khác 2018			0
<b>Số dư 6 tháng đầu năm 2018</b>	<b>365.476.292.133</b>	<b>117.780.198.800</b>	<b>483.256.490.933</b>

**b. Các quỹ của doanh nghiệp**

	<b>6 TĐN 2018</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	305.154.374	305.154.374
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	203.605.619	204.380.619
- Quỹ dự phòng tổn thất tài sản	100.000.000	100.000.000
<b>Cộng</b>	<b>608.759.993</b>	<b>609.534.993</b>

**16. Nguồn kinh phí ngân sách cấp**

	<b>6 TĐN 2018</b>	<b>Năm 2017</b>
- Cấp nốt TLP năm trước		3.097.310.000
- Cấp ứng TLP năm	11.380.000.000	21.600.000.000
- Cấp kinh phí chống hạn		1.430.000.000
<b>Cộng</b>	<b>11.380.000.000</b>	<b>26.127.310.000</b>

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	<b>6 TĐN 2018</b>	<b>6 TĐN 2017</b>
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>	<b>11.897.501.729</b>	<b>12.404.077.000</b>
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	11.897.501.729	12.404.077.000
<b>2. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>	<b>9.217.749.993</b>	<b>10.147.819.054</b>
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	9.217.749.993	10.147.819.054
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>	<b>57.123.866</b>	<b>90.872.471</b>
- Lãi tiền gửi	57.123.866	90.872.471
<b>4. Chi phí tài chính</b>		<b>14.517.265</b>
- Lãi tiền vay		14.517.265
<b>5. Thu nhập khác</b>	<b>5.454.546</b>	<b>80.168.182</b>
<b>6. Chi phí khác</b>	<b>5.668.197</b>	<b>6.105.000</b>

**7. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

- Chi phí sản xuất chính	5.138.671.795	5.772.081.145
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.731.385.098	2.402.369.845
- Chi phí nhân công	3.756.052.268	4.014.229.051
- Chi phí nguyên nhiên vật liệu	323.025.930	361.508.858
- Chi phí của XN Tư Vấn		
- Chi phí của XN Xây Lắp		

**Cộng** **11.949.135.091** **12.550.188.899**

**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ**

	6 TĐN 2018	6 TĐN 2017
<b>1. Số tiền đi vay và thực thu trong kỳ</b>		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường		3.421.794.000
<b>2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ</b>		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường		3.421.794.000

**VIII Những thông tin khác:./.**

Ngày 30 tháng 07 năm 2018

**Người lập biểu**



**Bùi Thị Hoa Phượng**

**Kế toán trưởng**



**Nguyễn Thị Huyền**

**Chủ tịch**



**Nguyễn Thanh Hòa**

