



Member of MSI Global Alliance

**CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY LỢI
BÌNH THUẬN**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2025



Đơn vị kiểm toán:

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)
THÀNH VIÊN CỦA TỔ CHỨC KIỂM TOÁN QUỐC TẾ MSI GLOBAL ALLIANCE
29 Võ Thị Sáu, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh. Tel: (028) 3820 5943 - 3820 5944; Fax: (028) 3820 5942

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 04
BÁO CÁO SOÁT XÉT	05 - 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
- Bảng cân đối kế toán	06 - 09
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	10 - 10
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11 - 12
- Thuyết minh báo cáo tài chính	13 - 32



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2025.

I. CÔNG TY**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận là doanh nghiệp Nhà nước được chuyển thể từ Công ty Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận theo Quyết định số 206/QĐ/UBND ngày 02 tháng 02 năm 2012 của Ủy Ban nhân dân tỉnh Bình Thuận. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số 3400177494 cấp lần đầu ngày 24/04/2012, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 12/01/2022 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh : 1.486.409.987.136 VND

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2025 : 1.284.133.320.731 VND

Trụ sở chính của Công ty tại: 127 Lê Hồng Phong, phường Phú Trinh, TP. Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng và Khai thác công trình thủy lợi.

3. Ngành nghề kinh doanh

Quản lý khai thác, tu sửa toàn bộ hệ thống công trình thủy lợi trên địa bàn tỉnh; Xây dựng các công trình cầu đường trong hệ thống thủy lợi (trừ cầu, cống đi qua đường huyện, tỉnh); Lập dự án khả thi, thiết kế, thi công bao gồm: đại tu, nâng cấp, tu sửa thường xuyên các công trình thủy lợi do công ty đang quản lý khai thác theo phân cấp của UBND tỉnh; Thiết kế, thi công các công trình phục vụ nước sinh hoạt, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện vừa và nhỏ theo phân cấp; Đấu thầu thi công các công trình thủy lợi, thủy điện vừa và nhỏ; Tư vấn, giám sát việc tu sửa các hạng mục công trình trong hệ thống công trình thủy lợi trong tỉnh; Thi công các công trình giao thông nhỏ và vừa; San lấp mặt bằng, cải tạo đồng ruộng; Nuôi cá nước ngọt; Kinh doanh dịch vụ du lịch trên các hồ thủy lợi; Khảo sát, lập báo cáo đầu tư, báo cáo kinh tế kỹ thuật các công trình xây dựng, giao thông, thủy lợi, hạ tầng nông nghiệp và phát triển nông thôn quy mô nhỏ và vừa; Khai thác, thực hiện các dịch vụ cấp nước sinh hoạt cho các khu đô thị và nông thôn; Làm chủ đầu tư các công trình thủy lợi được UBND tỉnh giao nhiệm vụ; Giám sát xây dựng các công trình thủy lợi và công trình hạ tầng nông nghiệp và phát triển nông thôn; Thi công xây dựng các công trình dân dụng, giao thông, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện, hồ chứa nước, đê kè, cảng và cầu cảng, hệ thống cấp thoát nước, san lấp mặt bằng, nạo vét công trình thủy, xây dựng công trình điện, đường dây và trạm biến áp, lắp đặt hệ thống điện dân dụng và điện công nghiệp; Trồng rừng khai thác sản phẩm rừng; Khai thác và kinh doanh vật liệu xây dựng; Nuôi trồng thủy sản; Mua bán, sản xuất, gia công, sửa chữa thiết bị cơ khí, thiết bị thi công cơ giới phục vụ xây dựng các công trình thủy lợi; Tư vấn đấu thầu các công trình thủy lợi và công trình hạ tầng nông nghiệp và phát triển nông thôn.

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty con:	Không có				
Công ty liên kết:	Không có				
Cơ sở đồng kiểm soát:	Không có				
Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân:					
Tên	Địa chỉ				
- Chi nhánh Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận - CN Tuy Phong	Thị trấn Liên Hương, huyện Tuy Phong, tỉnh Bình Thuận				

- Chi nhánh Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận - CN Bắc Bình	Thị trấn Lương Sơn, huyện Bắc Bình, tỉnh Bình Thuận
- Chi nhánh Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận - CN Hàm Thuận Bắc	Km 17, QL 28, thị trấn Ma Lâm, huyện Hàm Thuận Bắc, tỉnh Bình Thuận
- Chi nhánh Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận - CN Hàm Thuận Nam	Km 18, xã Hàm Cường, huyện Hàm Thuận Nam, tỉnh Bình Thuận
- Chi nhánh Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận - CN La Ngà	540 Cách mạng tháng 8, thị trấn Võ Xu, huyện Đức Linh, tỉnh Bình Thuận
- Chi nhánh Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận - CN La Gi, Hàm Tân	Số 2 Nguyễn Huệ, phường Tân An, thị xã Lagi, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2025 lãi 6.036.659.814 VND (Cùng kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024 lợi nhuận sau thuế lãi 7.688.700.368 VND).

Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm 30/06/2025 là 6.036.659.814 VND (Tại thời điểm 31/12/2024 lợi nhuận chưa phân phối là 000 VND).

III. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30/06/2025 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

IV. BAN LÃNH ĐẠO

Ông	NGUYỄN HỮU BA	Chủ tịch Công ty
Ông	NGUYỄN HỮU HUỆ	Tổng Giám đốc
Ông	NGUYỄN HỮU TUÂN	Phó Tổng Giám đốc
Ông	HỒ ĐẮC NGHĨA	Phó Tổng Giám đốc
Ông	NGUYỄN ANH KHOA	Phó Tổng Giám đốc
Bà	TRƯƠNG THỊ BÍCH VÂN	Kiểm soát viên
Ông	NGUYỄN ĐỨC THÀNH	Kế toán trưởng

Đại diện pháp luật

Ông	NGUYỄN HỮU HUỆ	Tổng Giám đốc
-----	----------------	---------------

V. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) được bổ nhiệm thực hiện công tác soát xét và kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

VI. CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2025. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Lãnh đạo và Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này.
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2025, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

VII. PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chúng tôi, Ban Lãnh đạo Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận phê duyệt Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2025.

Lâm Đồng, ngày 24 tháng 07 năm 2025

TM. Ban Tổng Giám đốc



NGUYỄN HỮU HUỆ
Tổng Giám đốc



Số: 623.A /BCKT-TC/2025/AASCS**BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Kính gửi: Ban Lãnh đạo
CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY LỢI BÌNH THUẬN

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận, được lập ngày 16/07/2025, từ trang 06 đến trang 32, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Kết luận

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2025, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 07 năm 2025

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)****Tổng Giám đốc****PHÙNG NGỌC TOÀN**

Số GCNĐKHN Kiểm toán: 0335-2023-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		135.863.081.647	146.419.446.705
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	70.590.806.055	99.671.630.675
Tiền	111	V.1	20.590.806.055	28.171.630.675
Các khoản tương đương tiền	112	V.1	50.000.000.000	71.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.3	40.000.000.000	-
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.3	40.000.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		23.989.498.658	44.362.041.292
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	8.657.989.574	8.212.532.761
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5.804.741.911	2.725.019.268
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	10.301.756.964	34.199.479.054
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(774.989.791)	(774.989.791)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	1.036.971.219	1.773.764.626
Hàng tồn kho	141	V.5	1.036.971.219	1.773.764.626
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		245.805.715	612.010.112
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	34.851.547	45.051.443
Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	441.618.194
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.9	210.954.168	125.340.475
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.842.807.719.033	1.846.379.163.033
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.2	-	-
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
Phải thu dài hạn khác	216	V.4	-	-
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		1.841.463.771.130	1.844.986.278.634
Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	1.841.463.771.130	1.844.986.278.634
- Nguyên giá	222		1.911.095.022.698	1.911.095.022.698
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(69.631.251.568)	(66.108.744.064)



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
Đầu tư vào công ty con	251		-	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.343.947.903	1.392.884.399
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	1.343.947.903	1.392.884.399
Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.978.670.800.680	1.992.798.609.738

011729
CÔNG TY
TNHH
H VU TUV
HINH KET
KIEM TO
PHIA NAM
T.P HO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		32.026.606.946	53.097.651.569
I. Nợ ngắn hạn	310		32.026.606.946	53.097.651.569
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.8.	1.709.792.061	20.756.572.846
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		45.612.080	624.598.100
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.9	1.733.333.532	3.033.532.447
Phải trả người lao động	314		25.410.774	7.736.726.337
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.10.	25.632.995.392	3.420.839.464
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.11.	-	8.149.846.552
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.879.463.107	9.375.535.823
II. Nợ dài hạn	330		-	-
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337		-	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.946.644.193.734	1.939.700.958.169
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.12.	1.948.853.245.828	1.942.816.586.014
Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.12.	1.284.133.320.731	1.284.133.320.731
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414	V.12.	658.683.265.283	658.683.265.283
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.12.	6.036.659.814	-
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.036.659.814	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		(2.209.052.094)	(3.115.627.845)
Nguồn kinh phí	431	V.12.	(2.209.052.094)	(3.115.627.845)
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.978.670.800.680	1.992.798.609.738

Lập, ngày 24 tháng 07 năm 2025

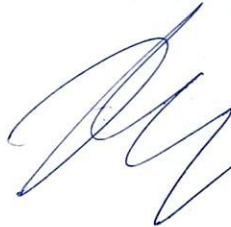
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



LÊ NGỌC PHƯƠNG LINH



NGUYỄN ĐỨC THÀNH



NGUYỄN HỮU HUỆ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6 tháng đầu năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	60.980.239.913	61.612.424.029
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		60.980.239.913	61.612.424.029
Giá vốn hàng bán	11	VI.3	51.608.570.038	39.468.803.627
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9.371.669.875	22.143.620.402
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	609.915.409	717.438.861
Chi phí tài chính	22	VI.5	-	-
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-
Chi phí bán hàng	25	VI.8	7.804.866	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	10.388.975.202	12.316.784.794
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		(415.194.784)	10.544.274.469
Thu nhập khác	31	VI.6	8.711.777.652	10
Chi phí khác	32	VI.7	750.612.359	353.188
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		7.961.165.293	(353.178)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7.545.970.509	10.543.921.291
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	1.509.310.695	2.855.220.923
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	-	-
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		6.036.659.814	7.688.700.368

Lập, ngày 24 tháng 07 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





LÊ NGỌC PHƯƠNG LINH

NGUYỄN ĐỨC THÀNH

NGUYỄN HỮU HUỆ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

6 tháng đầu năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		24.045.783.953	22.283.167.711
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(39.524.943.535)	(6.916.364.050)
Tiền chi trả cho người lao động	03		(36.408.997.945)	(38.542.831.129)
Tiền lãi vay đã trả	04			
Thuế TNDN đã nộp	05			(522.263.731)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		126.831.660.840	77.156.940.643
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(64.714.628.274)	(62.629.389.063)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		10.228.875.039	(9.170.739.619)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(40.000.000.000)	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		690.300.341	717.438.861
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(39.309.699.659)	717.438.861
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
Tiền thu từ đi vay	33		-	-
Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
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		(29.080.824.620)	(8.453.300.758)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	99.671.630.675	30.547.619.429
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.1	70.590.806.055	22.094.318.671

127 Lê Hồng Phong, phường Phú Trinh, TP. Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 24 th

Tổng (



LÊ NGỌC PHƯƠNG LINH

[Signature]

NGUYỄN ĐỨC THÀNH



NGUYỄN HỮU HUỆ



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu năm 2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận là doanh nghiệp Nhà nước được chuyển thể từ Công ty Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận theo Quyết định số 206/QĐ/UBND ngày 02 tháng 02 năm 2012 của Ủy Ban nhân dân tỉnh Bình Thuận. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số 3400177494 cấp lần đầu ngày 24/04/2012, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 12/01/2022 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh : 1.486.409.987.136 VND

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2025 : 1.284.133.320.731 VND

Trụ sở chính của Công ty tại: 127 Lê Hồng Phong, phường Phú Trinh, TP. Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận.

Số lượng CB-CNV của Công ty tại ngày 30/06/2025 là 587 người (tại ngày 30/06/2024 là 580 người).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng và Khai thác công trình thủy lợi.

3. Ngành nghề kinh doanh

Quản lý khai thác, tu sửa toàn bộ hệ thống công trình thủy lợi trên địa bàn tỉnh; Xây dựng các công trình cầu đường trong hệ thống thủy lợi (trừ cầu, cống đi qua đường huyện, tỉnh); Lập dự án khả thi, thiết kế, thi công bao gồm: đại tu, nâng cấp, tu sửa thường xuyên các công trình thủy lợi do công ty đang quản lý khai thác theo phân cấp của UBND tỉnh; Thiết kế, thi công các công trình phục vụ nước sinh hoạt, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện vừa và nhỏ theo phân cấp; Đấu thầu thi công các công trình thủy lợi, thủy điện vừa và nhỏ; Tư vấn, giám sát việc tu sửa các hạng mục công trình trong hệ thống công trình thủy lợi trong tỉnh; Thi công các công trình giao thông nhỏ và vừa; San lấp mặt bằng, cải tạo đồng ruộng; Nuôi cá nước ngọt; Kinh doanh dịch vụ du lịch trên các hồ thủy lợi; Khảo sát, lập báo cáo đầu tư, báo cáo kinh tế kỹ thuật các công trình xây dựng, giao thông, thủy lợi, hạ tầng nông nghiệp và phát triển nông thôn quy mô nhỏ và vừa; Khai thác, thực hiện các dịch vụ cấp nước sinh hoạt cho các khu đô thị và nông thôn; Làm chủ đầu tư các công trình thủy lợi được UBND tỉnh giao nhiệm vụ; Giám sát xây dựng các công trình thủy lợi và công trình hạ tầng nông nghiệp và phát triển nông thôn; Thi công xây dựng các công trình dân dụng, giao thông, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện, hồ chứa nước, đê kè, cảng và cầu cảng, hệ thống cấp thoát nước, san lấp mặt bằng, nạo vét công trình thủy, xây dựng công trình điện, đường dây và trạm biến áp, lắp đặt hệ thống điện dân dụng và điện công nghiệp; Trồng rừng khai thác sản phẩm rừng; Khai thác và kinh doanh vật liệu xây dựng; Nuôi trồng thủy sản; Mua bán, sản xuất, gia công, sửa chữa thiết bị cơ khí, thiết bị thi công cơ giới phục vụ xây dựng các công trình thủy lợi; Tư vấn đấu thầu các công trình thủy lợi và công trình hạ tầng nông nghiệp và phát triển nông thôn.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng**5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

Không có

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty con:	Không có				
Công ty liên kết:	Không có				
Cơ sở đồng kiểm soát:	Không có				

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân:

- Chi nhánh Công ty TNHH MTV Khai Thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận - CN Tuy Phong
Thị trấn Liên Hương, huyện Tuy Phong, tỉnh Bình Thuận
- Chi nhánh Công ty TNHH MTV Khai Thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận - CN Bắc Bình
Thị trấn Lương Sơn, huyện Bắc Bình, tỉnh Bình Thuận
- Chi nhánh Công ty TNHH MTV Khai Thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận - Thuận
Km 17, QL 28, thị trấn Ma Lâm, huyện Hàm Thuận Bắc, tỉnh Bình Thuận
- Chi nhánh Công ty TNHH MTV Khai Thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận - CN Hàm Thuận Bắc
Km 18, xã Hàm Cường, huyện Hàm Thuận Nam, tỉnh Bình Thuận
- Chi nhánh Công ty TNHH MTV Khai Thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận - Thuận
540 Cách mạng tháng 8, thị trấn Võ Xu, huyện Đức Linh, tỉnh Bình Thuận
- Chi nhánh Công ty TNHH MTV Khai Thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận - Bình Thuận
Số 2 Nguyễn Huệ, phường Tân An, thị xã Lagi, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận
- Chi nhánh Công ty TNHH MTV Khai Thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận - CN La Gi, Hàm Tân

**II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Kỳ kế toán**

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

2. Đơn vị tiền tệ

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN**1. Chế độ kế toán**

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 bổ sung, sửa đổi.

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 do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền****a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền**

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam. Khoản thấu chi ngân hàng được phản ánh tương tự như khoản vay ngân hàng.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;
- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường (trên 12 tháng);
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo một trong các phương pháp nhập trước, xuất trước.

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

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

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao như TSCĐ, trừ bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.

Khấu hao TSCĐ hữu hình và vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25	năm
- Máy móc, thiết bị	3 - 10	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10	năm
- Thiết bị văn phòng	3 - 5	năm
- Tài sản cố định khác	6	năm

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ (trừ các khoản người mua trả tiền trước; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc Công ty không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải trả lại các khoản nhận trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Một khoản dự phòng cho các khoản chi phí tái cơ cấu doanh nghiệp chỉ được ghi nhận khi có đủ các điều kiện ghi nhận đối với các khoản dự phòng theo quy định tại Chuẩn mực kế toán "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

Các khoản dự phòng phải trả được trích lập hay hoàn nhập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật. Các khoản dự phòng phải trả khi trích lập ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp. Riêng đối với khoản dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hóa được ghi nhận vào chi phí bán hàng; khoản dự phòng phải trả về chi phí bảo hành công trình xây lắp được ghi nhận vào chi phí SX chung và hoàn nhập vào thu nhập khác.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác phản ánh vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (theo quy định hiện hành).

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc 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.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**a. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

b. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời 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 Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

c. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

d. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính;
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

12. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

16. Bên liên quan

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

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

17. Công cụ tài chính

Căn cứ Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính, trước khi Chuẩn mực kế toán về công cụ tài chính và các văn bản hướng dẫn được ban hành, Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định không trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC trong báo cáo tài chính của Công ty.



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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	724.643.561	808.242.858
Tiền gửi ngân hàng	19.866.162.494	27.363.387.817
- Tiền gửi (VND)	19.866.162.494	27.363.387.817
- Tiền gửi (USD)	-	-
Các khoản tương đương tiền	50.000.000.000	71.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	50.000.000.000	71.500.000.000
Cộng	70.590.806.055	99.671.630.675

Ghi chú: (*)

Là khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển VN - Chi nhánh Bình Thuận, với lãi suất 3,4%/năm.

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn		
- Công ty CP Bình Hiệp	959.904.288	871.329.690
- Trung tâm Nước sinh hoạt & VSMT Bình Thuận	4.592.925.417	2.746.375.065
- Đối tượng khác	3.105.159.869	4.594.828.006
Cộng	8.657.989.574	8.212.532.761

3. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
Ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	40.000.000.000	-
- Trái phiếu	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-
40.000.000.000	40.000.000.000	-

Ghi chú: (*)

Là khoản tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển VN - Chi nhánh Bình Thuận, với lãi suất 4,2%/năm.

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
- Tạm ứng	55.116.388	-	75.116.388	-
- Ký cược, ký quỹ	-	-	-	-
- Phải thu khác	10.246.640.576	-	34.124.362.666	-
+ Ngân sách tỉnh Bình Thuận (thủy lợi phí cấp bù)	-	-	23.943.345.078	-
+ Phải thu tiền đền bù	5.799.573.945	-	5.799.573.945	-
+ Phải thu khác	4.447.066.631	-	4.381.443.643	-
Cộng	10.301.756.964	-	34.199.479.054	-

5 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	717.647.409	-	717.647.409	-
- Công cụ, dụng cụ	2.915.490	-	2.915.490	-
- Chi phí SXKD dở dang	316.408.320	-	1.053.201.727	-
- Thành phẩm	-	-	-	-
Cộng	1.036.971.219	-	1.773.764.626	-

Ghi chú:

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND.
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND.

6 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	8.914.718.656	104.009.531.989	5.333.719.932	209.461.000	1.792.627.591.121	1.911.095.022.698
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	8.914.718.656	104.009.531.989	5.333.719.932	209.461.000	1.792.627.591.121	1.911.095.022.698
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	3.916.889.815	46.990.416.092	5.333.719.932	202.373.500	9.665.344.725	66.108.744.064
Số tăng trong kỳ	127.621.416	3.372.133.320	-	6.075.000	16.677.768	3.522.507.504
- Khấu hao trong kỳ	127.621.416	3.372.133.320	-	6.075.000	16.677.768	3.522.507.504
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4.044.511.231	50.362.549.412	5.333.719.932	208.448.500	9.682.022.493	69.631.251.568
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	4.997.828.841	57.019.115.897	-	7.087.500	1.782.962.246.396	1.844.986.278.634
Tại ngày cuối kỳ	4.870.207.425	53.646.982.577	-	1.012.500	1.782.945.568.628	1.841.463.771.130

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay - VND
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng 24.287.724.564 VND
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý - VND



7 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7.1. Ngắn hạn		
- Chi phí trả trước thuê hoạt động TSCĐ	-	-
- CCDC xuất dùng	34.851.547	45.051.443
- Chi phí mua bảo hiểm	-	-
- Chi phí khác	-	-
Cộng	34.851.547	45.051.443
7.2. Dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- CCDC xuất dùng	1.343.947.903	1.392.884.399
- Chi phí khác	-	-
Cộng	1.343.947.903	1.392.884.399



8. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn				
Công ty TNHH MTV CK-XD-TM Miền Trung	680.545.313	680.545.313	680.545.313	680.545.313
Công ty TNHH Xây dựng Thọ Tấn	-	-	900.516.519	900.516.519
Công ty TNHH Tổng hợp Liên Sơn	-	-	4.902.957.211	4.902.957.211
Công ty TNHH đầu tư Xây dựng Hà Minh	-	-	4.114.503.772	4.114.503.772
Công ty TNHH Xây dựng & Dịch vụ Vận tải Bách Khương	67.915.769	67.915.769	4.379.906.314	4.379.906.314
Phải trả đối tượng khác	961.330.979	961.330.979	5.778.143.717	5.778.143.717
Cộng	1.709.792.061	1.709.792.061	20.756.572.846	20.756.572.846

9 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
9.1. Thuế và các khoản phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	-	668.068.939	481.031.268	187.037.671
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.383.970.220	-	1.383.970.220
Thuế thu nhập cá nhân	452.298.229	291.580.634	737.597.682	6.281.181
Thuế tài nguyên	127.834.980	912.591.090	884.381.610	156.044.460
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	362.897.205	362.897.205	-
Các loại thuế khác	-	9.000.000	9.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.453.399.238	5.213	2.453.404.451	-
Cộng	3.033.532.447	3.628.113.301	4.928.312.216	1.733.333.532
9.2. Thuế và các khoản phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	125.340.475	125.340.475	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	210.954.168	210.954.168
Cộng	125.340.475	125.340.475	210.954.168	210.954.168

Ghi chú:

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

10. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	18.299.525	80.702.414
- BHXH, BHYT, BHTN	-	749.593.676

- Các khoản phải trả, phải nộp khác	25.614.695.867	2.590.543.374
Cộng	<u>25.632.995.392</u>	<u>3.420.839.464</u>

11. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	-
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	-	-
- Dự phòng tái cơ cấu	-	-
- Dự phòng tiền lương	-	8.149.846.552
- Dự phòng khác	-	-
Cộng	<u>-</u>	<u>8.149.846.552</u>

011729-
 CÔNG TY
 TƯ TƯ VẤN
 KẾ TÍNH KẾ T
 KIỂM TOÁN
 PHÍA NAM
 TP. HỒ C

12. VỐN CHỦ SỞ HỮU

12.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	1.284.133.320.731	396.201.331.178	-	-	-	1.680.334.651.909
- Lợi nhuận tăng trong năm trước	-	-	-	-	6.106.242.941	6.106.242.941
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	262.481.934.105	-	-	-	262.481.934.105
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	(6.106.242.941)	(6.106.242.941)
Số dư cuối năm trước (Số dư đầu năm nay)	1.284.133.320.731	658.683.265.283	-	-	-	1.942.816.586.014
- Lợi nhuận tăng trong năm nay	-	-	-	-	6.036.659.814	6.036.659.814
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	1.284.133.320.731	658.683.265.283	-	-	6.036.659.814	1.948.853.245.828

12.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước	1.284.133.320.731	1.284.133.320.731
- Vốn góp của các đối tượng khác	-	-
Cộng	1.284.133.320.731	1.284.133.320.731

12.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	1.284.133.320.731	1.284.133.320.731
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	1.284.133.320.731	1.284.133.320.731
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

12.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

12.5. Nguồn kinh phí

	Kỳ này	Năm nay
- Nguồn kinh phí sự nghiệp	34.256.799.088	30.906.655.544
- Chi sự nghiệp	36.465.851.182	34.022.283.389
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	(2.209.052.094)	(3.115.627.845)

13 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**Ngoại tệ các loại**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- USD	-	-
- EUR	-	-

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

Đơn vị tính: VND

1 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này	Kỳ trước
- Doanh thu thủy lợi phí	37.453.666.223	37.245.817.969
- Doanh thu nước thô	23.526.573.690	24.366.606.060
- Doanh thu xây lắp và thiết kế	-	-
Cộng	60.980.239.913	61.612.424.029

2 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-

3 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn thủy lợi phí	40.584.719.946	31.007.045.889
- Giá vốn nước thô	11.023.850.092	8.461.757.738
- Giá vốn xây lắp và thiết kế	-	-
Cộng	51.608.570.038	39.468.803.627

4 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	609.915.409	717.438.861
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	609.915.409	717.438.861

5 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	-	-

6 . THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý Tài sản cố định	-	-
- Phạt vi phạm hợp đồng kinh tế	-	-
- Các khoản khác	8.711.777.652	10
Cộng	8.711.777.652	10

7 . CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý TSCĐ ,CCDC	-	-
- Các khoản tiền nộp phạt	5.213	353.188
- Các khoản khác	750.607.146	-
Cộng	750.612.359	353.188

8 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này	Kỳ trước
8.1. Chi phí bán hàng		
- Chi phí nguyên, vật liệu	-	-
- Chi phí công cụ, dụng cụ	-	-
- Chi phí nhân công	-	-
- Chi phí khấu hao	-	-
- Thuế, phí, lệ phí	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-
- Chi phí khác bằng tiền	7.804.866	-
Cộng	7.804.866	-

8.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Chi phí nguyên, vật liệu	452.460.305	285.031.492
- Chi phí công cụ, dụng cụ	448.080.669	142.985.823
- Chi phí nhân công	4.895.119.641	6.482.556.713
- Chi phí khấu hao	144.299.184	155.236.684
- Thuế, phí, lệ phí	490.092.461	361.306.036
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	914.523.962	473.757.772
- Chi phí khác bằng tiền	3.044.398.980	4.415.910.274
Cộng	10.388.975.202	12.316.784.794

9 . CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	623.939.577	4.221.587.630
- Chi phí công cụ, dụng cụ	533.410.922	384.501.070
- Chi phí nhân công	17.473.636.850	34.298.649.369
- Chi phí khấu hao TSCĐ	3.522.507.504	3.527.370.004
- Thuế, phí, lệ phí	490.092.461	361.306.036
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.815.110.845	849.651.104
- Chi phí bằng tiền khác	3.064.809.467	8.142.876.396
Cộng	27.523.507.626	51.785.941.609

10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.509.310.695	2.855.220.923
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Cộng	1.509.310.695	2.855.220.923

VII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**1 . Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	-	-
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu	-	-
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu	-	-
- Các giao dịch phi tiền tệ khác	-	-

2 . Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng

Không có.

3 . Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	Kỳ này	Kỳ trước
- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	-	-
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường	-	-
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi	-	-
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải	-	-
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán	-	-
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác	-	-

4 . Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ

	Kỳ này	Kỳ trước
- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	-	-
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường	-	-
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi	-	-
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả	-	-
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán	-	-
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác	-	-



VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 . Thông tin về các bên liên quan

1.1. Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: Chủ tịch Công ty, Ban Tổng Giám đốc và Kiểm soát viên.

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty và các thành viên quản lý chủ chốt:

Thu nhập của Chủ tịch Công ty, Ban Tổng Giám đốc và Kiểm soát viên

	Kỳ này	Kỳ trước
+ Tiền lương, thưởng	1.035.370.900	878.630.400
+ Thù lao	-	-

Trong đó:

06 tháng 2024

Họ và Tên	Chức vụ	Lương, thưởng	Thù lao
1 . NGUYỄN HỮU BA	Chủ tịch Công ty	162.000.000	-
2 . NGUYỄN HỮU HUỆ	Tổng Giám đốc	156.000.000	-
3 . NGUYỄN HỮU TUÂN	Phó Tổng Giám đốc	138.000.000	-
4 . HỒ ĐẮC NGHĨA	Phó Tổng Giám đốc	138.000.000	-
5 . TRƯƠNG THỊ BÍCH VÂN	Kiểm soát viên	158.630.400	-
6 . NGUYỄN ĐỨC THÀNH	Kế toán trưởng	126.000.000	-
TỔNG CỘNG		878.630.400	-

06 tháng 2025

1 . NGUYỄN HỮU BA	Chủ tịch Công ty	119.600.000	-
2 . NGUYỄN HỮU HUỆ	Tổng Giám đốc	158.600.000	-
3 . NGUYỄN HỮU TUÂN	Phó Tổng Giám đốc	149.400.000	-
4 . HỒ ĐẮC NGHĨA	Phó Tổng Giám đốc	142.200.000	-
5 . NGUYỄN ANH KHOA	Phó Tổng Giám đốc	142.200.000	-
6 . TRƯƠNG THỊ BÍCH VÂN	Kiểm soát viên	176.970.900	-
7 . NGUYỄN ĐỨC THÀNH	Kế toán trưởng	146.400.000	-
TỔNG CỘNG		1.035.370.900	-

Các giao dịch khác	Chức vụ	Kỳ này	Kỳ trước
Cho vay/ mượn tiền		-	-
Giao dịch mua bán		-	-

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nợ phải thu	-	-
Nợ phải trả	-	-

1.2. Giao dịch với các bên liên quan là tổ chức

Không có.

2 . Thông tin về hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

3 . Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của một số chỉ tiêu của năm tài chính 2024 đã được Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định điều chỉnh/ phân loại lại theo Biên bản làm việc của Sở Tài chính ngày 16/5/2025, cụ thể như sau:

Chỉ tiêu	Mã số	Số trước điều chỉnh	Số điều chỉnh lại	Chênh lệch
Bảng Cân đối kế toán				
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	8.209.618.661	8.212.532.761	2.914.100
- Phải thu ngắn hạn khác	136	34.202.393.154	34.199.479.054	(2.914.100)

Số liệu so sánh (còn lại) là số liệu trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS), Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán bán niên kết thúc ngày 30/06/2024 do Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Bình Thuận lập.

Lập, ngày 24 tháng 07 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





LÊ NGỌC PHƯƠNG LINH

NGUYỄN ĐỨC THÀNH

NGUYỄN HỮU HUỆ