

**CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY LỢI TIÊN LÃI**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

## BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH CÔNG TY VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy Lợi Tiên Lăng (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025.

### CHỦ TỊCH CÔNG TY VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

#### Chủ tịch Công ty

Ông Nguyễn Trí Dũng Chủ tịch

#### Ban Tổng Giám đốc

Ông Phạm Văn Là Tổng Giám đốc

Ông Trần Thành Cường Phó Tổng Giám đốc

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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. Trong việc lập các Báo cáo tài chính, Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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. Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt và Đại diện cho Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Trí Dũng

Chủ tịch Công ty

Hải Phòng, ngày 12 tháng 03 năm 2026

Số : 030/2025/BCKT.TC-ASA.05

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc**  
**Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy Lợi Tiên Lãng**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy Lợi Tiên Lãng (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 12 tháng 03 năm 2026, từ trang 04 đến trang 20, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### *Trách nhiệm của Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc*

Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### *Ý kiến của Kiểm toán viên*

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy Lợi Tiên Lãng tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.



**Lê Đức Minh**  
**Phó Tổng Giám đốc**  
Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 1628-2023-239-1  
*Thay mặt và đại diện cho*

**Phạm Văn Biện**  
**Kiểm toán viên**  
Giấy CNĐKHN Kiểm toán số: 2313-2023-239-1

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CHÂU Á**  
Hà Nội, ngày 18 tháng 03 năm 2026

CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY LỢI TIÊN LĂNG

Thôn Triều Đông, Xã Tiên Lăng,  
Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>11.027.982.814</b>	<b>22.391.034.227</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>3.263.839.584</b>	<b>21.006.547.868</b>
1. Tiền	111		3.263.839.584	17.506.547.868
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	3.500.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>7.041.807.879</b>	<b>674.022.386</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	7.664.344.374	1.422.580.414
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	440.000.000	278.645.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	100.153.455	36.177.252
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.162.689.950)	(1.063.380.280)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>613.270.763</b>	<b>694.018.608</b>
1. Hàng tồn kho	141		613.270.763	694.018.608
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>109.064.588</b>	<b>16.445.365</b>
1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	109.064.588	16.445.365
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>273.061.566.915</b>	<b>273.385.980.463</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>273.000.160.586</b>	<b>273.352.901.734</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	273.000.160.586	273.352.901.734
- Nguyên giá	222		295.401.471.844	295.787.892.992
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(22.401.311.258)	(22.434.991.258)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>61.406.329</b>	<b>33.078.729</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	61.406.329	33.078.729
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>284.089.549.729</b>	<b>295.777.014.690</b>

CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY LỢI TIỀN LĂNG

Thôn Triều Đông, Xã Tiên Lăng,  
Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
			VND	VND
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>8.735.388.042</b>	<b>19.242.776.855</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>8.735.388.042</b>	<b>19.242.776.855</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	4.495.898.120	15.115.187.926
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	115.033.064	534.737.695
3. Phải trả người lao động	314		1.564.926.000	461.222.000
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	191.000.000	2.069.000.000
5. Phải trả ngắn hạn khác	319		438.101.446	335.866.484
6. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1.930.429.412	726.762.750
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>275.354.161.687</b>	<b>276.534.237.835</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>15</b>	<b>275.354.161.687</b>	<b>272.244.943.835</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		275.354.161.687	272.244.943.835
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>4.289.294.000</b>
1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	4.289.294.000
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)</b>	<b>440</b>		<b>284.089.549.729</b>	<b>295.777.014.690</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



Phạm Thị Hiền  
Người lập

Phạm Thị Hiền  
Kế toán trưởng

Nguyễn Trí Dũng  
Chủ tịch Công ty

Hải Phòng, ngày 12 tháng 03 năm 2026

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

MẪU SỐ B 02-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2025	Năm 2024
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	16	30.439.105.436	31.328.673.198
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		30.439.105.436	31.328.673.198
4. Giá vốn hàng bán	11	17	20.973.543.161	24.339.092.993
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9.465.562.275	6.989.580.205
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	18	90.706.286	116.776.287
7. Chi phí tài chính	22		-	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	19	6.852.693.728	6.844.058.420
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		2.703.574.833	262.298.072
11. Thu nhập khác	31		288.115.453	4.424.698.800
12. Chi phí khác	32		24.960.588	63.805.936
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		263.154.865	4.360.892.864
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.966.729.698	4.623.190.936
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	20	101.013.316	925.832.426
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		<u>2.865.716.382</u>	<u>3.697.358.510</u>



Phạm Thị Hiền  
Người lập

Phạm Thị Hiền  
Kế toán trưởng

Nguyễn Trí Dũng  
Chủ tịch Công ty

Hải Phòng, ngày 12 tháng 03 năm 2026

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025  
(Theo phương pháp trực tiếp)

MẪU SỐ B 03-DN  
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2025	Năm 2024
			VND	VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		24.046.558.662	35.722.180.061
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(7.625.059.918)	(6.533.739.608)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(14.810.176.000)	(15.264.010.000)
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(541.530.882)	(549.756.885)
5. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		26.654.989.969	22.197.391.198
6. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(43.545.986.515)	(19.097.374.511)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(15.821.204.684)</b>	<b>16.474.690.255</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(2.332.540.886)	(2.227.195.104)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		288.115.453	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		122.921.833	84.560.740
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(1.921.503.600)</b>	<b>(2.142.634.364)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(17.742.708.284)</b>	<b>14.332.055.891</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>21.006.547.868</b>	<b>6.674.491.977</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>5</b>	<b>3.263.839.584</b>	<b>21.006.547.868</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



Phạm Thị Hiền  
Người lập

Phạm Thị Hiền  
Kế toán trưởng

Nguyễn Trí Dũng  
Chủ tịch Công ty

Hải Phòng, ngày 12 tháng 03 năm 2026

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

### 1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy Lợi Tiên Lăng là Công ty TNHH Một thành viên được thành lập trên cơ sở chuyển đổi từ Công ty Khai thác Công trình thủy lợi Tiên Lăng theo Quyết định số 1272/QĐ-UBND ngày 06 tháng 07 năm 2009 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng. Hiện nay, Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0200325622 đăng ký lần đầu ngày 13 tháng 07 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 14 tháng 08 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Thôn Triều Đông, Xã Tiên Lăng, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 246.000.000.000 đồng. Theo Quyết định số 3338/QĐ-UBND ngày 28 tháng 12 năm 2016 về việc phê duyệt điều chỉnh vốn điều lệ Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Tiên Lăng, số vốn điều lệ Công ty là 246.000.000.000 đồng.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp bao gồm:

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác, chi tiết: Nạo vét sông, ngòi, đắp đê, làm kè, sửa chữa các công trình kỹ thuật công nghiệp, giao thông, thủy lợi, tiêu thoát nước;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu, chi tiết: Vận hành hệ thống thủy lợi tưới tiêu phục vụ sản xuất nông nghiệp; Khai thác thủy sản biển;
- Khai thác thủy sản nội địa;
- Nuôi trồng thủy sản biển; Nuôi trồng thủy sản nội địa;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại, chi tiết: Gia công các sản phẩm cơ khí;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp, chi tiết: Lắp đặt máy móc thiết bị; Thoát nước và xử lý nước thải, chi tiết: thoát nước; Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác, chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp, giao thông, thủy lợi, tiêu thoát nước;
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước; Xây dựng công trình thủy; Xây dựng công trình đường bộ; Xây dựng công trình công ích khác;
- Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, hệ thống sưởi và điều hòa không khí, chi tiết: Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh, chi tiết: Bán lẻ máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp, thủy lợi;

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

### Ngành nghề kinh doanh (tiếp theo)

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan, chi tiết: Khảo sát thiết kế công trình thủy lợi, tư vấn đấu thầu xây lắp công trình thủy lợi; tư vấn các phương pháp tưới tiêu khoa học, giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình thủy lợi; tư vấn thẩm tra hồ sơ thiết kế công trình thủy lợi; Tư vấn lập tổng mức đầu tư, tổng dự toán, dự toán công trình xây dựng; tư vấn thẩm tra tổng mức đầu tư, tổng dự toán, dự toán công trình xây dựng, tư vấn thẩm tra tính hiệu quả và khả thi của dự án, tư vấn quản lý chi phí đầu tư xây dựng công trình;
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Tư vấn lập hồ sơ dự án đầu tư, tư vấn quản lý dự án (nhóm B); tư vấn lập hồ sơ mời thầu, hồ sơ dự thầu các công trình xây dựng; tư vấn lập báo cáo đầu tư, dự án đầu tư, báo cáo kinh tế kỹ thuật đầu tư xây dựng công trình; Dịch vụ tư vấn đánh giá hồ sơ dự thầu;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Thiết kế công trình thủy lợi.

Trong năm, hoạt động chính của Công ty là vận hành hệ thống tưới tiêu nước phục vụ sản xuất nông nghiệp, cung cấp nước cho dân sinh và các ngành kinh tế khác, xây dựng các công trình trong hệ thống; quản lý vốn và thủy lợi phí.

## 2 . KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

## 3 . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

### 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 mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

## 4 . TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

### Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 yêu cầu Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo*

### **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, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

### **Các khoản đầu tư tài chính**

#### ***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

### **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.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

### **Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

### Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được quy định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của BTC về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC cụ thể như sau:

- |                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc          | 06 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị               | 06 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 10 năm      |

Công ty đang thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 73/2018/TT-BTC ngày 15 tháng 8 năm 2018 của Bộ Tài Chính. Theo đó, Các tài sản cố định sau đây của Công ty không phải trích khấu hao, chỉ mở sổ chi tiết theo dõi giá trị hao mòn hàng năm của từng tài sản và không được ghi giảm nguồn vốn hình thành tài sản:

- Tài sản là máy móc thiết bị, dây chuyền sản xuất, tài sản được xây đắp bằng đất, xây đúc bằng bê tông của các công trình trực tiếp phục vụ tưới nước, tiêu nước, cấp nước (như hồ, đập, kênh, mương...);
- Máy bơm nước từ 8.000m<sup>3</sup>/giờ trở lên cùng với vật kiến trúc để sử dụng vận hành công trình;

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

### Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng của các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo*

### **Các khoản nợ phải trả**

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

### **Doanh thu**

#### ***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Đối với hoạt động công ích doanh thu được xác định và ghi nhận theo số ghi thu thủy lợi phí trong năm trên cơ sở của các khoản thủy lợi phí mà ngân sách cấp.

#### ***Doanh thu hợp đồng xây dựng***

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.
- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

#### ***Doanh thu hoạt động tài chính***

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

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

### **Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

### Thuế

Hoạt động công ích: Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp.

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

### Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

### 5 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	269.491.270	657.862.614
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.994.348.314	16.848.685.254
Các khoản tương đương tiền	-	3.500.000.000
	<b>3.263.839.584</b>	<b>21.006.547.868</b>

### 6 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
HTX dịch vụ nước sạch Gia Hưng	499.111.500	499.111.500
Công ty Cổ phần Tân Sơn	387.067.100	387.067.100
Sở Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Hải Phòng	6.365.661.564	-
HTX Thủy Sản - Dịch vụ môi trường Tiên Lăng	288.637.000	288.637.000
Các khoản phải thu khách hàng khác	123.867.210	247.764.814
	<b>7.664.344.374</b>	<b>1.422.580.414</b>

CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY LỢI TIÊN LĂNG

Thôn Triều Đông, Xã Tiên Lăng,  
Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

**7 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Tư vấn & Thiết kế XD Đông Nam Á	440.000.000	-	278.645.000	-
	<b>440.000.000</b>	<b>-</b>	<b>278.645.000</b>	<b>-</b>

**8 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Ký cược, ký quỹ	96.191.750	-	-	-
Phải thu khác	3.961.705	-	36.177.252	-
	<b>100.153.455</b>	<b>-</b>	<b>36.177.252</b>	<b>-</b>

**9 . HÀNG TỒN KHO**

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	488.261.276	-	525.141.111	-
Công cụ, dụng cụ	125.009.487	-	168.877.497	-
	<b>613.270.763</b>	<b>-</b>	<b>694.018.608</b>	<b>-</b>

**CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY LỢI TIÊN LĂNG**

Thôn Triều Đông, Xã Tiên Lăng,  
Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Báo cáo tài chính  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo*

**MÃ SỐ B 09-DN**

**10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>				
Tại ngày 01/01/2025	287.411.516.680	6.824.286.858	1.552.089.454	295.787.892.992
Mua sắm	798.155.000	49.500.000	-	847.655.000
Thanh lý, nhượng bán	(1.234.076.148)	-	-	(1.234.076.148)
<b>Tại ngày 31/12/2025</b>	<b>286.975.595.532</b>	<b>6.873.786.858</b>	<b>1.552.089.454</b>	<b>295.401.471.844</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Tại ngày 01/01/2025	18.884.773.277	1.998.128.527	1.552.089.454	22.434.991.258
Trích khấu hao	12.070.000	8.250.000	-	20.320.000
Thanh lý, nhượng bán	(54.000.000)	-	-	(54.000.000)
<b>Tại ngày 31/12/2025</b>	<b>18.842.843.277</b>	<b>2.006.378.527</b>	<b>1.552.089.454</b>	<b>22.401.311.258</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày 01/01/2025	268.526.743.403	4.826.158.331	-	273.352.901.734
<b>Tại ngày 31/12/2025</b>	<b>268.132.752.255</b>	<b>4.867.408.331</b>	-	<b>273.000.160.586</b>
<i>Trong đó:</i>				

- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 6.971.111.454 đồng.

**CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY LỢI TIÊN LĂNG**Thôn Triều Đông, Xã Tiên Lăng,  
Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B 09-DN

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo***11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Công cụ dụng cụ xuất dùng	61.406.329	33.078.729
	<b>61.406.329</b>	<b>33.078.729</b>

**12 . PHẢI NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả VND
Công ty CP Tư vấn Đầu tư Xây dựng 568	-	-	2.491.181.976	2.491.181.976
Công ty TNHH Hưng Long Khánh	2.011.694.600	2.011.694.600	4.896.156.000	4.896.156.000
Công ty CP Kiến trúc Xây dựng Hải Nguyên	317.182.000	317.182.000	2.417.032.040	2.417.032.040
Công ty CP Đầu tư Xây lắp Ngân Hà	-	-	1.150.785.000	1.150.785.000
Công ty TNHH Hưng Long Hải Phòng	1.145.045.520	1.145.045.520	588.576.000	588.576.000
Công ty TNHH Xây dựng Thịnh Vượng Land	543.211.000	543.211.000	-	-
Các khoản phải trả khác	478.765.000	478.765.000	3.571.456.910	3.571.456.910
	<b>4.495.898.120</b>	<b>4.495.898.120</b>	<b>15.115.187.926</b>	<b>15.115.187.926</b>

**CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY LỢI TIÊN LĂNG**

Thôn Triều Đông, Xã Tiên Lăng,  
Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Báo cáo tài chính  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo*

**13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp trong năm		Số phải thu cuối năm		Số phải nộp cuối năm	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	16.445.365	-	93.878.885	90.658.908	13.225.388	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	466.286.495	101.013.316	541.530.882	-	25.768.929	-	25.768.929	-	83.293.100
Thuế Thu nhập cá nhân	-	65.546.019	95.250.750	77.503.669	-	83.293.100	-	83.293.100	-	5.971.035
Thuế Tài nguyên	-	2.905.181	69.148.278	66.082.424	-	-	-	-	-	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	-	232.701.800	328.541.000	-	95.839.200	-	95.839.200	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	5.351.822	5.351.822	-	-	-	-	-	-
	<b>16.445.365</b>	<b>534.737.695</b>	<b>597.344.851</b>	<b>1.109.668.705</b>	<b>109.064.588</b>	<b>115.033.064</b>				

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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.

CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY LỢI TIỀN LĂNG

Thôn Triều Đông, Xã Tiên Lăng,  
Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

**14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Trích trước chi phí cải tạo sửa chữa công trình thủy lợi	191.000.000	2.069.000.000
	<b>191.000.000</b>	<b>2.069.000.000</b>

**15 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
<b>Năm 2024</b>			
Tại ngày 01/01/2024	275.309.723.136	-	275.309.723.136
Lãi/lỗ trong năm trước	-	3.697.358.510	3.697.358.510
Phân phối lợi nhuận	-	(3.697.358.510)	(3.697.358.510)
Giảm khác	(3.064.779.301)	-	(3.064.779.301)
<b>Tại ngày 31/12/2024</b>	<b>272.244.943.835</b>	<b>-</b>	<b>272.244.943.835</b>
<b>Năm 2025</b>			
Tại ngày 01/01/2025	272.244.943.835	-	272.244.943.835
Tăng vốn trong năm nay	4.289.294.000	-	4.289.294.000
Lãi/lỗ trong năm nay	-	2.865.716.382	2.865.716.382
Phân phối lợi nhuận	-	(2.865.716.382)	(2.865.716.382)
Giảm vốn trong năm nay (*)	(1.180.076.148)	-	(1.180.076.148)
<b>Tại ngày 31/12/2025</b>	<b>275.354.161.687</b>	<b>-</b>	<b>275.354.161.687</b>

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ (%)	31/12/2025 VND	Tỷ lệ (%)	01/01/2025 VND
Ủy Ban nhân dân TP Hải Phòng (**)	100%	275.354.161.687	100%	272.244.943.835
	<b>100%</b>	<b>275.354.161.687</b>	<b>100%</b>	<b>272.244.943.835</b>

(\*) Chi tiết như sau:

Theo công văn số 1449/UBND-TL ngày 13/06/2025 của Ủy Ban Nhân dân TP Hải Phòng, Công ty hạch toán giảm vốn điều lệ do trong năm Công ty thanh lý:

- Tuyến kênh tưới sau trạm bơm Nghĩa Trang, Tuyến kênh cống Đê Xuyên;
- Các cột mốc chỉ giới phạm vi bảo vệ công trình thủy lợi: Kênh Cống Khuê (29 cột), Kênh trục I (4 cột), Kênh Đông Côn (2 cột); Kênh trục 2 (23 cột).

Theo công văn số 622/UBND-TL ngày 31/03/2025 của Ủy Ban Nhân dân TP Hải Phòng, Công ty hạch toán giảm vốn điều lệ do trong năm Công ty thanh lý:

- Cống Cầu Gù, Đập Cầu Trại Cá, Các cột mốc chỉ giới phạm vi bảo vệ công trình kênh KC1 (21 cột), cột mốc kênh KC2 (5 cột), cột mốc kênh Cống Khuê (2 cột), cột mốc TB Đông Côn (4 cột).

(\*\*) Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên của công ty đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 14 tháng 08 năm 2024 là 246.000.000.000 đồng.

**CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY LỢI TIÊN LĂNG**Thôn Triều Đông, Xã Tiên Lăng,  
Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

**16 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Doanh thu thủy lợi phí và bán nước thô	28.651.187.367	29.531.649.416
Doanh thu hợp đồng xây dựng	1.787.918.069	1.797.023.782
	<b>30.439.105.436</b>	<b>31.328.673.198</b>

**17 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Giá vốn của thủy lợi phí và bán nước thô	19.222.829.161	22.564.858.147
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	1.750.714.000	1.774.234.846
	<b>20.973.543.161</b>	<b>24.339.092.993</b>

**18 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	90.706.286	116.776.287
	<b>90.706.286</b>	<b>116.776.287</b>

**19 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ	103.604.705	147.531.694
Chi phí nhân công	5.998.505.126	5.736.673.572
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.250.000	101.122.000
Thuế, phí, lệ phí	235.701.800	331.541.100
Chi phí dự phòng	99.309.670	178.588.930
Chi phí khác bằng tiền	407.322.427	348.601.124
	<b>6.852.693.728</b>	<b>6.844.058.420</b>

**20 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.966.729.698	4.623.190.936
Các khoản điều chỉnh tăng	42.240.588	63.805.936
- Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN	42.240.588	63.805.936
Các khoản điều chỉnh giảm	(2.503.903.704)	(57.834.741)
- Lợi nhuận không chịu thuế	(2.503.903.704)	(57.834.741)
Thu nhập tính thuế TNDN	505.066.582	4.629.162.131
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<b>101.013.316</b>	<b>925.832.426</b>

CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY LỢI TIÊN LĂNG

Thôn Triều Đông, Xã Tiên Lăng,  
Thành phố Hải Phòng, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

**21 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

**22 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Trong năm, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Thu nhập của Chủ tịch Công ty và Ban Tổng Giám đốc	1.031.948.000	948.190.000

**23 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024, đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Châu Á.



Phạm Thị Hiền  
Người lập

Phạm Thị Hiền  
Kế toán trưởng

Nguyễn Trí Dũng  
Chủ tịch Công ty

Hải Phòng, ngày 12 tháng 03 năm 2026