



**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN NAM VIỆT**  
**NAM VIET AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES CO., LTD. (AASCN)**

29 Hoàng Sa, P. Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Tel: 028. 3910 3908; 3910 6162 - Fax: 028. 3910 4880

# **CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC TRÀ VINH**

Báo cáo tài chính  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020  
đã được kiểm toán



## MỤC LỤC

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 – 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 – 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	06 – 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	11 – 37



## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Trà Vinh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

### Khái quát

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Trà Vinh là công ty cổ phần được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Trà Vinh, hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2100119570 đăng ký lần đầu ngày 28/12/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Trà Vinh cấp. Đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 08/05/2019.

Công ty chính thức trở thành công ty đại chúng theo công văn số 1892/UBCK-GSDC ngày 12/04/2017 của Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất kinh doanh nước sạch và nước máy phục vụ sinh hoạt của đô thị;
- Khoan khai thác nước ngầm;
- Hệ thống thoát nước công ích trên địa bàn Thành phố Trà Vinh;
- Quản lý và xây lắp các hệ thống cấp nước;
- Kinh doanh vật tư chuyên ngành.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 521B Nguyễn Chí Thanh, Khóm 3, Phường 6, Thành phố Trà Vinh, Tỉnh Trà Vinh.

### Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

#### Hội đồng Quản trị

Ông Trương Công Chiếm	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Văn Quý	Thành viên	
Ông Trương Hoàng Diệp	Thành viên	
Ông Huỳnh Văn Nhân	Thành viên	
Ông Võ Hoàng Khương	Thành viên	Từ ngày 18/06/2020
Ông Phạm Hữu Ba	Thành viên	Đến ngày 18/06/2020

#### Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Văn Quý	Tổng Giám đốc	Từ ngày 31/12/2020
Ông Nguyễn Văn Quý	Phó Tổng Giám đốc	Đến ngày 31/12/2020
Ông Trương Hoàng Diệp	Phó Tổng Giám đốc	

#### Ban kiểm soát

Ông Nghiêm Ngọc Tiên	Trưởng ban
Bà Trần Diệp Xuân	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Khỏe	Thành viên

### Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty từ ngày 08/05/2019 là Ông Trương Công Chiếm.

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

### Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho Công ty.

### 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 trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- 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;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- 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.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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 đã phê chuẩn báo cáo tài chính đính kèm từ trang 06 đến trang 37 và 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 31 tháng 12 năm 2020, 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, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



NGUYỄN VĂN QUÝ

Tổng Giám đốc

Trà Vinh, ngày 27 tháng 03 năm 2021



Số: 114 /BCKT/TC

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Trà Vinh**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Trà Vinh, được lập ngày 27/03/2021, từ trang 06 đến trang 37, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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 Ban Tổng Giám đốc**

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, 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 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 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 Cổ phần Cấp thoát nước Trà Vinh tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 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, 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.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 03 năm 2021

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính  
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)**



**Nguyễn Minh Tiên**  
Chứng nhận ĐKHN kiểm toán số :  
0547-2018-152-1

**Kiểm toán viên**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Cao Thị Hồng Nga".

**Cao Thị Hồng Nga**  
Chứng nhận ĐKHN kiểm toán số:  
0613-2018-152-1



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	100		<b>22.671.141.600</b>	<b>21.887.448.909</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	110		<b>2.429.872.001</b>	<b>2.495.139.677</b>
1. Tiền	111	V.01	2.429.872.001	2.495.139.677
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	120		<b>200.000.000</b>	<b>160.000.000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.11	200.000.000	160.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	130		<b>5.890.872.216</b>	<b>5.320.009.018</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	5.250.014.113	5.530.939.104
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	522.628.958	247.523.348
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		162.898.189	
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	857.010.893	744.576.402
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.05	(901.679.937)	(1.203.245.346)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	215.510
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	140	V.06	<b>14.033.033.309</b>	<b>13.093.077.568</b>
1. Hàng tồn kho	141		14.033.033.309	13.093.077.568
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	150		<b>117.364.074</b>	<b>819.222.646</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		117.364.074	819.222.646
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	V.13	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-





**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	200		<b>286.045.036.170</b>	<b>295.058.575.348</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	210		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	220		<b>272.326.507.185</b>	<b>281.887.107.155</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	269.501.270.014	278.963.149.587
- Nguyên giá	222		430.938.385.031	420.379.686.378
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(161.437.115.017)	(141.416.536.791)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	2.825.237.171	2.923.957.568
- Nguyên giá	228		3.388.297.994	3.388.297.994
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(563.060.823)	(464.340.426)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	230		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	240		<b>1.816.425.981</b>	<b>396.138.887</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.09	1.816.425.981	396.138.887
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	250		<b>3.000.000.000</b>	<b>2.932.420.904</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.11	3.000.000.000	3.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.11	-	(67.579.096)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	260		<b>8.902.103.004</b>	<b>9.842.908.402</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	8.902.103.004	9.842.908.402
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>308.716.177.770</b>	<b>316.946.024.257</b>

13884-C  
CÔNG TY  
KIỂM SÁT  
VỤ TỬ VẤN  
KẾ TOÁN  
AM VIỆT  
P. HỒ CHÁI

### BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
<b>C. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>130.478.526.516</b>	<b>150.858.037.819</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>67.174.175.847</b>	<b>71.252.107.578</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	3.629.816.867	4.712.687.429
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		400.000	-
3. Thuế và các khoản phải trả Nhà nước	313	V.13	1.008.701.602	1.720.998.529
4. Phải trả người lao động	314		5.151.333.322	6.945.407.120
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	1.010.303.466	4.268.750.587
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	27.396.956.674	28.533.127.086
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	28.532.707.077	24.739.917.060
8. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		443.956.839	331.219.767
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>63.304.350.669</b>	<b>79.605.930.241</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12	-	6.316.245.650
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	317.266.199	267.764.199
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	62.987.084.470	73.021.920.392
<b>D. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>178.237.651.254</b>	<b>166.087.986.438</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.17</b>	<b>178.237.651.254</b>	<b>166.087.986.438</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		145.978.600.000	145.978.600.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		145.978.600.000	145.978.600.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		9.151.175.369	7.283.681.274
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		23.107.875.885	12.825.705.164
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.539.890.235	134.784.295
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.567.985.650	12.690.920.869
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>308.716.177.770</b>	<b>316.946.024.257</b>

Người lập biểu

Nguyễn Thanh Ngân

Trà Vinh, ngày 20 tháng 03 năm 2021

Kế toán trưởng

Đào Thiện Duyên

Trưởng Giám đốc



Nguyễn Văn Quý

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	103.418.855.725	97.229.124.232
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
<b>3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>103.418.855.725</b>	<b>97.229.124.232</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	61.883.045.622	55.545.571.257
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>41.535.810.103</b>	<b>41.683.552.975</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	30.038.087	233.319.520
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	1.367.100.947	966.836.699
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		<i>1.229.959.829</i>	<i>677.479.509</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.05	8.828.047.076	10.395.144.195
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	13.538.435.718	15.455.573.603
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>17.832.264.449</b>	<b>15.099.317.998</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.07	428.296.745	1.173.803.766
12. Chi phí khác	32	VI.08	119.277.965	378.938.123
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>309.018.780</b>	<b>794.865.643</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>18.141.283.229</b>	<b>15.894.183.641</b>
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	2.573.297.579	3.203.262.772
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>15.567.985.650</b>	<b>12.690.920.869</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	1.066	655
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	1.066	655

Người lập biểu

Nguyễn Thanh Ngân

Kế toán trưởng

Đào Thiện Duyên

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Quý

Trà Vinh, ngày 20 tháng 03 năm 2021

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(theo phương pháp trực tiếp)  
Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	116.553.654.342	113.407.265.429
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(39.102.892.633)	(32.513.678.450)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(22.533.534.101)	(20.829.357.315)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(1.217.633.380)	(688.059.509)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(3.208.589.348)	(3.125.420.175)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1.955.545.367	3.591.235.577
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(28.130.642.805)	(30.095.635.107)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>24.315.907.442</b>	<b>29.746.350.450</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(18.128.703.700)	(16.759.427.259)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(200.000.000)	(160.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	160.000.000	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	30.038.087	229.799.520
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(18.138.665.613)</b>	<b>(16.689.627.739)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	39.955.877.149	13.937.159.808
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(46.197.923.054)	(21.077.242.748)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(463.600)	(6.567.668.999)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(6.242.509.505)</b>	<b>(13.707.751.939)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(65.267.676)</b>	<b>(651.029.228)</b>
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60	2.495.139.677	3.146.168.905
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>2.429.872.001</b>	<b>2.495.139.677</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Ngân

Kế toán trưởng



Đào Thiện Duyên

Tổng Giám đốc




Nguyễn Văn Quý

Trà Vinh, ngày 20 tháng 03 năm 2021

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2020

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

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Trà Vinh là công ty cổ phần được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Trà Vinh, hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2100119570 đăng ký lần đầu ngày 28/12/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Trà Vinh cấp. Đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 08/05/2019.

Công ty chính thức trở thành công ty đại chúng theo công văn số 1892/UBCK-GSĐC ngày 12/04/2017 của Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 521B Nguyễn Chí Thanh, Khóm 3, Phường 6, Thành phố Trà Vinh, Tỉnh Trà Vinh.

Số lượng nhân viên của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 190 người (số đầu năm là 193 người).

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Sản xuất kinh doanh nước sạch và nước máy phục vụ sinh hoạt của đô thị.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất kinh doanh nước sạch và nước máy phục vụ sinh hoạt của đô thị;
- Khoan khai thác nước ngầm;
- Hệ thống thoát nước công ích trên địa bàn Thành phố Trà Vinh;
- Quản lý và xây lắp các hệ thống cấp nước;
- Kinh doanh vật tư chuyên ngành.

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

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

Trong năm, không có thay đổi bất thường gì ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh của Công ty.

#### 6. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2020 Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

- Chi nhánh cấp nước Cầu Ngang – Trà Cú – Duyên Hải
- Chi nhánh Tiểu Cần – Cầu Kè
- Chi nhánh Xây lắp – Dịch vụ
- Chi nhánh Quản lý Thoát nước
- Chi nhánh Cấp nước thành phố Trà Vinh – Châu Thành

30521  
CÔ  
BÁCH NE  
DỊCH V  
LI CHẾ  
VÀ KI  
NAI  
1.7P

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

#### 1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

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

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

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành.

#### 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 mọi quy định của từng 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. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản thì tỷ giá áp dụng là tỷ giá mua ngoại tệ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm.

#### 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm : tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển .

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

#### 3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

##### *Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết*

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

388.  
NG TY  
IEM HU  
U TU  
H KE  
EM TY  
A VIE  
HO

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu (06) 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 khác.

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

Hàng tồn kho được tính 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.

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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

### 6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	07 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 30 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 - 10 năm
- Tài sản cố định khác	10 - 25 năm
- Phần mềm quản lý	08 năm

Nguyên giá tài sản cố định và thời gian khấu hao được xác định theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

#### Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất là tiền thuê đất Công ty trả một lần cho nhiều năm và được khấu hao theo thời hạn thuê đất.

### 7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

UỶ  
VĂN  
TOÀN  
AN  
T  
CH

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**8. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh trong năm được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

**9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

**10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

**11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

*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.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### *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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### **12. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

### **13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

### **14. Nguyên tắc kế toán 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 hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

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

### **15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### 16. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

**Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:** Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

**Bộ phận theo khu vực địa lý:** Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

### 17. Công cụ tài chính

#### Ghi nhận ban đầu

##### *Tài sản tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

##### *Nợ phải trả tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

#### Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

### 18. 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 hình thức pháp lý.

### 19. Ảnh hưởng của Covid-19

Sự bùng phát của đại dịch Virus Corona 2019 ("Covid-19") từ tháng 03 năm 2020 tại Việt Nam và các biện pháp kiểm dịch và cách ly do Chính phủ Việt Nam ban hành đã ảnh hưởng tiêu cực đến hoạt động sản xuất và kinh doanh của Công ty. Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều chỉnh chiến lược kinh doanh và áp dụng các biện pháp kiểm soát chi phí để giảm thiểu tác động tài chính của các sự kiện này. Ban Tổng Giám đốc Công ty vẫn tiếp tục theo dõi tình hình đại dịch Covid-19 để đưa ra các giải pháp kinh doanh phù hợp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Tiền mặt	26.400.112	2.373.584
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.403.471.889	2.492.766.093
<b>Cộng</b>	<b>2.429.872.001</b>	<b>2.495.139.677</b>
2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Công ty CP Nam Tân	351.326.452	701.326.452
Công ty TNHH Xây Dựng Vạn Thành	126.139.280	126.139.280
Công ty TNHH Xây Dựng Số 9	40.500.000	40.500.000
Các khoản phải thu khách hàng khác	4.732.048.381	4.662.973.372
<b>Cộng</b>	<b>5.250.014.113</b>	<b>5.530.939.104</b>
3. Trả trước cho người bán ngắn hạn	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng Thương mại Hân Minh	-	59.148.348
Liên đoàn Quy hoạch và điều tra tài nguyên nước Miền Nam	97.625.000	97.625.000
Công ty Cổ phần Cơ khí tinh Sóc Trăng	100.000.000	-
Công ty TNHH Xây lắp Hoàng Long	137.003.958	-
Viện Công nghệ Khoan - Khai thác	144.000.000	-
Trả trước cho người bán khác	44.000.000	90.750.000
<b>Cộng</b>	<b>522.628.958</b>	<b>247.523.348</b>
4. Phải thu ngắn hạn khác	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Tạm ứng	86.865.000	102.490.000
Xí nghiệp Dịch vụ - thi công dự án LIA 10	398.344.740	398.344.740
Ông Huỳnh Anh Dũng	88.508.116	88.508.116
Phải thu Ban chỉ đạo Cổ phần hóa	201.500.000	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	81.793.037	155.233.546
<b>Cộng</b>	<b>857.010.893</b>	<b>744.576.402</b>

213  
CÔNG  
NHẬP  
VỤ  
KINH  
AM  
/P.1

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<i>Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi</i>	<b>1.266.259.655</b>	<b>(901.679.937)</b>	<b>1.563.457.578</b>	<b>(1.203.245.346)</b>
Công ty CP XD công trình Thủy Hà Nội-DA Lia 5,6,7	-	-	-	-
Công ty CP Nam Tân	351.326.452	(351.326.452)	701.326.452	(697.741.388)
Xí nghiệp Dịch vụ - thi công dự án LIA 10	398.344.740	(152.334.164)	398.344.740	(152.334.164)
Công ty TNHH Xây Dựng Vạn Thành	126.139.280	(126.139.280)	126.139.280	(103.053.491)
Ông Huỳnh Anh Dũng	88.508.116	(88.508.116)	88.508.116	(88.508.116)
Các khoản phải thu khác	301.941.067	(183.371.925)	249.138.990	(161.608.187)
<b>Cộng</b>	<b>1.266.259.655</b>	<b>(901.679.937)</b>	<b>1.563.457.578</b>	<b>(1.203.245.346)</b>

6. Hàng tồn kho

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	14.033.033.309	-	12.879.486.568	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	-	-	213.591.000	-
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>14.033.033.309</b>	<b>-</b>	<b>13.093.077.568</b>	<b>-</b>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu năm	76.888.817.704	76.927.779.750	252.268.612.329	11.318.323.314	2.976.153.281	420.379.686.378
Số tăng trong năm	354.362.936	268.998.000	10.235.519.593	-	-	10.858.880.529
- Mua trong năm	31.418.182	268.998.000	-	-	-	300.416.182
- Đầu tư XD CB hoàn thành	322.944.754	-	10.235.519.593	-	-	10.558.464.347
Số giảm trong năm	-	-	300.181.876	-	-	300.181.876
- Chuyển sang CCDC	-	-	300.181.876	-	-	300.181.876
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>77.243.180.640</b>	<b>77.196.777.750</b>	<b>262.203.950.046</b>	<b>11.318.323.314</b>	<b>2.976.153.281</b>	<b>430.938.385.031</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	26.299.825.390	31.302.586.197	76.288.996.166	6.497.275.415	1.027.853.623	141.416.536.791
Số tăng trong năm	3.268.717.529	5.341.146.612	10.252.111.345	1.035.472.629	124.549.029	20.021.997.144
- Khấu hao trong năm	3.268.717.529	5.341.146.612	10.252.111.345	1.035.472.629	124.549.029	20.021.997.144
Số giảm trong năm	-	-	1.418.918	-	-	1.418.918
- Chuyển sang CCDC	-	-	1.418.918	-	-	1.418.918
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>29.568.542.919</b>	<b>36.643.732.809</b>	<b>86.539.688.593</b>	<b>7.532.748.044</b>	<b>1.152.402.652</b>	<b>161.437.115.017</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
Tại ngày đầu năm	50.588.992.314	45.625.193.553	175.979.616.163	4.821.047.899	1.948.299.658	278.963.149.587
Tại ngày cuối năm	47.674.637.721	40.553.044.941	175.664.261.453	3.785.575.270	1.823.750.629	269.501.270.014
					<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:					19.527.996.500	16.990.723.405
- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:					134.934.205.355	144.107.855.022



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

## 8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Số dư đầu năm	3.174.790.024	213.507.970	3.388.297.994
Số tăng trong năm	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>3.174.790.024</b>	<b>213.507.970</b>	<b>3.388.297.994</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	317.253.010	147.087.416	464.340.426
Số tăng trong năm	77.579.088	21.141.309	98.720.397
- <i>Khấu hao trong năm</i>	77.579.088	21.141.309	98.720.397
Số giảm trong năm	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>394.832.098</b>	<b>168.228.725</b>	<b>563.060.823</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
Tại ngày đầu năm	2.857.537.014	66.420.554	2.923.957.568
Tại ngày cuối năm	2.779.957.926	45.279.245	2.825.237.171

- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố  
đảm bảo các khoản vay

31/12/2020	01/01/2020
1.295.383.467	1.324.296.039

## 9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>1.188.722.526</b>	<b>28.735.432</b>
+ Thi công tuyến ống phân phối	77.921.212	24.365.432
+ DA giếng khoan số 16	58.886.619	-
+ Gói thầu số 05 - QL 53, TT. Trà Cú	1.051.914.695	-
+ Dự án HT xử lý nguồn nước mặt sông Láng Thê	-	4.370.000
<b>Mua sắm TSCĐ</b>	<b>627.703.455</b>	<b>367.403.455</b>
+ Quyền sử dụng đất - giếng khoan số 14	350.000.000	350.000.000
+ Quyền sử dụng đất - giếng khoan số 15	260.300.000	-
+ Công trình XD/CB khác chưa hoàn thành	17.403.455	17.403.455
<b>Cộng</b>	<b>1.816.425.981</b>	<b>396.138.887</b>

## 10. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Chi phí lắp đặt ống nhánh, thủy lượng kế	5.679.016.540	5.535.771.590
Chi phí thay thế đồng hồ nước định kỳ	1.097.804.009	1.528.377.280
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	504.350.408	1.695.292.052
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	334.946.732	700.725.334
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.285.985.315	382.742.146
<b>Cộng</b>	<b>8.902.103.004</b>	<b>9.842.908.402</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

**11. Các khoản đầu tư tài chính**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
i) Ngắn hạn				
+ Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	200.000.000	200.000.000	160.000.000	160.000.000
ii) Dài hạn				
<b>Cộng</b>	<b>200.000.000</b>	<b>200.000.000</b>	<b>160.000.000</b>	<b>160.000.000</b>

	31/12/2020				01/01/2020			
	Tỷ lệ	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Tỷ lệ	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
b) Đầu tư tài chính dài hạn								
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		3.000.000.000	3.000.000.000	-		3.000.000.000	2.932.420.904	(67.579.096)
+ Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Duyên Hải (*)	20%	3.000.000.000	3.000.000.000	-	20%	3.000.000.000	2.932.420.904	(67.579.096)
<b>Cộng</b>		<b>3.000.000.000</b>	<b>3.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.000.000.000</b>	<b>2.932.420.904</b>	<b>(67.579.096)</b>

(\*) Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Duyên Hải được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2100542338 đăng ký ngày 20/09/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Trà Vinh cấp. Vốn điều lệ 15 tỷ đồng. Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là khai thác, xử lý và cung cấp nước. Công ty đã góp vào Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Duyên Hải số tiền 3 tỷ đồng tương đương 20% vốn điều lệ.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

**12. Phải trả người bán**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>3.629.816.867</b>	<b>3.629.816.867</b>	<b>4.712.687.429</b>	<b>4.712.687.429</b>
Công ty TNHH nhựa Châu Âu Xanh	-	-	445.640.569	445.640.569
Công ty Cổ phần nước & môi trường Đồng Bằng	68.754.960	68.754.960	574.204.150	574.204.150
Công ty TNHH Ha Đạt	-	-	317.423.700	317.423.700
Công ty TNHH XD-TM-DV Hòa Lợi	33.026.200	33.026.200	457.547.716	457.547.716
Công ty Cổ phần SAMECO	-	-	604.630.796	604.630.796
Công ty TNHH TMDV Xuất Nhập Khẩu Tuấn Nhật Minh	98.890.000	98.890.000	387.420.000	387.420.000
Công ty TNHH Dịch vụ và Thương mại TGC	-	-	753.504.180	753.504.180
Công ty TNHH khoan địa chất công trình - địa chất thủy văn Hoàng Kim	709.316.664	709.316.664	65.171.067	65.171.067
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Cửu Long	135.985.850	135.985.850	-	-
Công ty TNHH Hóa nhựa Đệ Nhất	188.551.000	188.551.000	-	-
Công ty TNHH TM-DV-KT Đức Hùng	174.273.000	174.273.000	78.848.000	78.848.000
Công ty TNHH MTV Xây dựng Giang Hoàng Vũ	213.738.931	213.738.931	-	-
Công ty TNHH Một thành viên Lâm Quang Sơn	551.061.390	551.061.390	-	-
Công ty Cổ phần Nhựa Tân Tiến	443.106.840	443.106.840	-	-
Phải trả các đối tượng khác	1.013.112.032	1.013.112.032	1.028.297.251	1.028.297.251
<b>b) Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.316.245.650</b>	<b>6.316.245.650</b>
Công ty Cổ phần nước & môi trường Đồng Bằng	-	-	6.316.245.650	6.316.245.650
<b>* Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>31/12/2020</b>		<b>01/01/2020</b>	
Công ty Cổ phần nước & môi trường Đồng Bằng	68.754.960		6.890.449.800	
Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Duyên Hải	64.644.809		-	



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

**13. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp nhà nước**

	01/01/2020		Trong năm		31/12/2020	
	Số phải thu	Số phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải thu	Số phải nộp
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	-	-	606.236.385	606.236.385	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	726.809.480	2.573.297.579	3.208.589.348	-	91.517.711
Thuế thu nhập cá nhân	-	16.500.200	173.078.273	183.463.074	-	6.115.399
Thuế tài nguyên	-	279.296.500	3.535.987.750	3.518.091.500	-	297.192.750
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	74.441.245	74.441.245	-	-
Các loại thuế khác	-	-	11.000.000	11.000.000	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	698.392.349	7.759.520.886	7.844.037.493	-	613.875.742
<b>Cộng</b>	-	<b>1.720.998.529</b>	<b>14.733.562.118</b>	<b>15.445.859.045</b>	-	<b>1.008.701.602</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

<b>14. Chi phí phải trả ngắn hạn</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí lãi vay	78.554.006	66.227.557
Chi phí lãi chậm trả	-	221.778.094
Chi phí dự án Nhà máy nước Thị trấn Duyên Hải	-	2.543.261.917
Chi phí dự án Trà Cú	-	186.970.250
Chi phí điện, nước, cước điện thoại ...	534.505.188	533.506.897
Chi phí phải trả khác	397.244.272	717.005.872
<b>Cộng</b>	<b>1.010.303.466</b>	<b>4.268.750.587</b>
<b>15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>27.396.956.674</b>	<b>28.533.127.086</b>
Tài sản thừa chờ xử lý	-	8.952.712
Cổ tức phải trả	1.390.800	1.854.400
Phải trả vốn ngân sách Nhà nước	20.704.650.070	20.774.666.499
Phải trả khác về cổ phần hóa	550.202.688	550.202.688
Chi phí nước thải	437.130.443	547.514.062
Khoản nhận viện trợ không hoàn lại phải nộp (*)	1.574.764.075	1.574.764.075
Phải trả quỹ hỗ trợ sắp xếp và phát triển DN (*)	3.000.002.265	4.000.002.265
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	1.128.816.333	1.075.170.385
<b>b) Dài hạn</b>	<b>317.266.199</b>	<b>267.764.199</b>
Ký cược, ký quỹ dài hạn	317.266.199	267.764.199
<b>Cộng</b>	<b>27.714.222.873</b>	<b>28.800.891.285</b>

(\*) Là các khoản Công ty phải nộp cho quỹ hỗ trợ sắp xếp và phát triển doanh nghiệp khi có ý kiến chỉ đạo của UBND Tỉnh và Bộ Tài chính.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

16. Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	01/01/2020		Trong năm		31/12/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>24.739.917.060</b>	<b>24.739.917.060</b>	<b>50.190.713.071</b>	<b>46.397.923.054</b>	<b>28.532.707.077</b>	<b>28.532.707.077</b>
Vay ngắn hạn (*)	8.799.917.060	8.799.917.060	35.498.752.071	30.457.923.054	13.840.746.077	13.840.746.077
NH TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Trà Vinh (a1)	3.400.000.000	3.400.000.000	8.486.453.395	8.834.362.640	3.052.090.755	3.052.090.755
NH TMCP Công Thương Việt Nam - CN Trà Vinh (a2)	5.399.917.060	5.399.917.060	24.812.298.676	19.423.560.414	10.788.655.322	10.788.655.322
Vay đối tượng khác	-	-	2.200.000.000	2.200.000.000	-	-
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả (**)</b>	<b>15.940.000.000</b>	<b>15.940.000.000</b>	<b>14.691.961.000</b>	<b>15.940.000.000</b>	<b>14.691.961.000</b>	<b>14.691.961.000</b>
Quỹ Đầu Tư Phát Triển - DA Xử lý CLNN	2.140.000.000	2.140.000.000	438.150.000	2.140.000.000	438.150.000	438.150.000
Quỹ Đầu Tư Phát Triển - DA đầu tư tuyến ống	-	-	453.811.000	-	453.811.000	453.811.000
NH Phát Triển - DA Thị Trấn Duyên Hải	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
NH Phát Triển - DA Thị Trấn Tiểu Cần - Cầu Quan	3.800.000.000	3.800.000.000	3.800.000.000	3.800.000.000	3.800.000.000	3.800.000.000
<b>b) Dài hạn</b>	<b>73.021.920.392</b>	<b>73.021.920.392</b>	<b>4.657.125.078</b>	<b>14.691.961.000</b>	<b>62.987.084.470</b>	<b>62.987.084.470</b>
Vay dài hạn (**)	73.021.920.392	73.021.920.392	4.657.125.078	14.691.961.000	62.987.084.470	62.987.084.470
Quỹ Đầu Tư Phát Triển - DA Xử lý CLNN	438.150.000	438.150.000	-	438.150.000	-	-
Quỹ Đầu Tư Phát Triển - DA đầu tư tuyến ống	-	-	4.457.125.078	453.811.000	4.003.314.078	4.003.314.078
Ngân Hàng Phát Triển - DA Thị Trấn Duyên Hải	49.802.268.010	49.802.268.010	-	10.000.000.000	39.802.268.010	39.802.268.010
NH Phát Triển - DA Thị Trấn Tiểu Cần - Cầu Quan	22.781.502.382	22.781.502.382	-	3.800.000.000	18.981.502.382	18.981.502.382
Vay đối tượng khác	-	-	200.000.000	-	200.000.000	200.000.000
<b>Cộng</b>	<b>97.761.837.452</b>	<b>97.761.837.452</b>	<b>54.847.838.149</b>	<b>61.089.884.054</b>	<b>91.519.791.547</b>	<b>91.519.791.547</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**(\*) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn:**

(a1) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Trà Vinh theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2019/854354/HĐTD ngày 02/05/2019 và văn bản sửa đổi bổ sung số 01/2020/854354/HĐTD ngày 28/04/2020. Hạn mức cấp tín dụng là 3,4 tỷ đồng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Lãi suất vay: theo từng giấy nhận nợ. Thời hạn vay: theo từng giấy nhận nợ nhưng không quá 05 tháng. Phương thức bảo đảm khoản vay: tín chấp. Số dư nợ gốc tại 31/12/2020: 3.052.090.755 đồng.

(a2) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Trà Vinh theo hợp đồng cho vay hạn mức số 702/2020-HĐCVHM/NHCT980-TRAWACO ngày 17/11/2020. Hạn mức cấp tín dụng là 11,9 tỷ đồng. Lãi suất vay: theo từng giấy nhận nợ. Thời hạn vay: theo từng giấy nhận nợ nhưng không quá 06 tháng. Phương thức bảo đảm khoản vay: tín chấp. Số dư nợ gốc tại 31/12/2020: 10.788.655.322 đồng.

**(\*\*) Chi tiết các khoản vay dài hạn:**

Bên cho vay	Hợp đồng vay	Thời hạn vay	Lãi suất	Thanh toán trên 12 tháng	Thanh toán dưới 12 tháng	Số dư nợ gốc tại 31/12/2020	Phương thức đảm bảo
Quỹ Đầu Tư Phát Triển Trà Vinh	02/2013/HĐVV-QĐTPT ngày 09/05/2013	8 năm	8%/năm	-	438.150.000	438.150.000	Thế chấp TSCĐ của công ty và TS hình thành sau đầu tư
Quỹ Đầu Tư Phát Triển Trà Vinh	01/2020/HĐVV/QĐTPT ngày 14/02/2020	5 năm	6,5%/năm	1.012.000.000	160.000.000	1.172.000.000	Thế chấp TSCĐ của công ty và TS hình thành sau đầu tư
Quỹ Đầu Tư Phát Triển Trà Vinh	04/2020/HĐVV/QĐTPT ngày 29/06/2020	8 năm	6,5%/năm	438.375.000	62.625.000	501.000.000	Thế chấp TSCĐ của công ty và TS hình thành sau đầu tư
Quỹ Đầu Tư Phát Triển Trà Vinh	06/2020/HĐVV/QĐTPT ngày 07/07/2020	8 năm	6,5%/năm	959.971.000	231.186.000	1.191.157.000	Thế chấp TSCĐ của công ty và TS hình thành sau đầu tư
Quỹ Đầu Tư Phát Triển Trà Vinh	08/2020/HĐVV/QĐTPT ngày 30/07/2020	10 năm	6,5%/năm	272.166.000	-	272.166.000	Thế chấp TSCĐ của công ty và TS hình thành sau đầu tư

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Bên cho vay	Hợp đồng vay	Thời hạn vay	Lãi suất	Thanh toán trên 12 tháng	Thanh toán dưới 12 tháng	Số dư nợ gốc tại 31/12/2020	Phương thức đảm bảo
Quỹ Đầu Tư Phát Triển Trà Vinh	10/2020/HĐVV/QĐTPT ngày 30/07/2020	10 năm	6,5%/năm	1.025.056.078	-	1.025.056.078	Thế chấp TSCĐ của công ty và TS hình thành sau đầu tư
Quỹ Đầu Tư Phát Triển Trà Vinh	23/2020/HĐVV/QĐTPT ngày 09/11/2020	3 năm	6,5%/năm	295.746.000	-	295.746.000	Thế chấp TSCĐ của công ty và TS hình thành sau đầu tư
Vay vốn ODA từ Cơ Quan Phát Triển Pháp (AFD)	01/2012/HĐODA-NHPTVN ngày 24/08/2012	15 năm	0,3%/năm	39.802.268.010	10.000.000.000	49.802.268.010	Thế chấp TS hình thành sau đầu tư
Vay vốn ODA từ Cơ Quan Phát Triển Pháp (AFD)	20/2013/HĐODA-NHPTVN ngày 26/08/2013	15 năm	0,3%/năm	18.981.502.382	3.800.000.000	22.781.502.382	Thế chấp TS hình thành sau đầu tư
Ông Đào Phú Vinh	số 01/2020/HĐTG-CTN ngày 01/04/2020	13 tháng	12%/năm	200.000.000	-	200.000.000	Tín chấp
<b>Cộng</b>				<b>62.987.084.470</b>	<b>14.691.961.000</b>	<b>77.679.045.470</b>	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

17. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>145.978.600.000</b>	<b>5.610.347.923</b>	<b>11.155.555.665</b>	<b>162.744.503.588</b>
Lợi nhuận trong năm			12.690.920.869	12.690.920.869
Trả cổ tức năm 2018			(6.569.037.000)	(6.569.037.000)
Trích Quỹ đầu tư phát triển		1.673.333.351	(1.673.333.351)	-
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi			(2.565.777.803)	(2.565.777.803)
Thưởng Ban điều hành			(223.111.113)	(223.111.113)
Tăng khác			10.487.897	10.487.897
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>145.978.600.000</b>	<b>7.283.681.274</b>	<b>12.825.705.164</b>	<b>166.087.986.438</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>145.978.600.000</b>	<b>7.283.681.274</b>	<b>12.825.705.164</b>	<b>166.087.986.438</b>
Lợi nhuận trong năm			15.567.985.650	15.567.985.650
Trả cổ tức năm 2019			-	-
Trích Quỹ đầu tư phát triển		1.867.494.095	(1.867.494.095)	-
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi			(3.136.321.621)	(3.136.321.621)
Thưởng Ban điều hành			(281.999.213)	(281.999.213)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>145.978.600.000</b>	<b>9.151.175.369</b>	<b>23.107.875.885</b>	<b>178.237.651.254</b>

(\*) Theo nghị quyết số 47/NQ-ĐHĐCĐ ngày 18/06/2020, Công ty chia cổ tức năm 2019 cho cổ đông 5.000 đồng/cp. Hiện nay Công ty chưa trích khoản cổ tức này để chi trả cho cổ đông theo nội dung của nghị quyết nêu trên.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

<b>b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Tỷ lệ</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Tỷ lệ</b>	<b>01/01/2020</b>
		<b>VND</b>		<b>VND</b>
Ủy ban nhân dân Tỉnh Trà Vinh	82,34%	120.196.600.000	82,34%	120.196.600.000
Công ty CP Nước và Môi trường Đồng Bằng	10,00%	14.598.540.000	10,00%	14.598.540.000
Công ty CP Rynan Technologies Vietnam	5,07%	7.401.460.000	5,07%	7.401.460.000
Vốn góp của các đối tượng khác	2,59%	3.782.000.000	2,59%	3.782.000.000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>145.978.600.000</b>	<b>100%</b>	<b>145.978.600.000</b>

<b>c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu năm	145.978.600.000	145.978.600.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	145.978.600.000	145.978.600.000

<b>d) Cổ phiếu</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	14.597.860	14.597.860
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	14.597.860	14.597.860
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	14.597.860	14.597.860
- <i>Cổ phiếu hạn chế chuyển nhượng</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu hạn chế chuyển nhượng</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.597.860	14.597.860
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	14.597.860	14.597.860
- <i>Cổ phiếu hạn chế chuyển nhượng</i>	-	-

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

**18. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán**

**Tài sản nhận giữ hộ bao gồm:**

Giá trị còn lại Đài nước 500m<sup>3</sup> phân xây dựng và phần công nghệ: 2.953.992.048 đồng, và đường nội bộ: 93.180.643 đồng. Tuy nhiên hai tài sản này Chi nhánh Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam tại TP. Hồ Chí Minh không tiếp nhận theo biên bản bàn giao trên sổ sách các khoản nợ và tài sản loại trừ không tính vào giá trị doanh nghiệp của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Trà Vinh ngày 22/05/2017.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>103.418.855.725</b>	<b>97.229.124.232</b>
<b>a) Doanh thu</b>		
Doanh thu sản xuất và cung cấp nước máy	95.365.424.401	90.187.789.000
Doanh thu thoát nước via hệ	6.051.890.923	4.999.923.034
Doanh thu bán vật liệu ngành nước	103.285.633	122.993.270
Doanh thu xây lắp	1.581.672.038	1.778.284.447
Doanh thu cung cấp dịch vụ	316.582.730	140.134.481
<b>b) Doanh thu với các bên liên quan</b>		
Không phát sinh		
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Năm nay VND</b>	<b>Năm trước VND</b>
Giá vốn sản xuất và cung cấp nước máy	56.710.773.860	51.217.681.766
Giá vốn thoát nước via hệ	2.523.724.689	2.091.002.177
Giá vốn bán vật liệu ngành nước	73.098.731	81.488.873
Giá vốn xây lắp	2.447.970.323	2.049.884.096
Giá vốn cung cấp dịch vụ	127.478.019	105.514.345
<b>Cộng</b>	<b>61.883.045.622</b>	<b>55.545.571.257</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Năm nay VND</b>	<b>Năm trước VND</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	30.038.087	53.319.520
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	180.000.000
<b>Cộng</b>	<b>30.038.087</b>	<b>233.319.520</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>	<b>Năm nay VND</b>	<b>Năm trước VND</b>
Lãi tiền vay	1.229.959.829	677.479.509
Lãi chậm trả	204.720.214	221.778.094
Trích lập/(Hoàn nhập) Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	(67.579.096)	67.579.096
<b>Cộng</b>	<b>1.367.100.947</b>	<b>966.836.699</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

<b>5. Chi phí bán hàng</b>	<b>Năm nay VND</b>	<b>Năm trước VND</b>
Chi phí nguyên vật liệu	5.803.637	7.300.000
Chi phí nhân công	3.723.057.092	3.799.697.076
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	4.426.717.087	6.030.970.851
Chi phí khấu hao	291.885.724	178.447.146
Chi phí dịch vụ mua ngoài	181.483.293	237.554.999
Chi phí khác bằng tiền	199.100.243	141.174.123
<b>Cộng</b>	<b>8.828.047.076</b>	<b>10.395.144.195</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Năm nay VND</b>	<b>Năm trước VND</b>
Chi phí nguyên vật liệu	336.184.981	320.365.803
Chi phí nhân công	8.456.380.269	10.251.289.417
Chi phí đồ dùng văn phòng	164.776.548	231.883.637
Chi phí khấu hao	664.250.915	679.706.944
Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	(301.565.409)	(27.495.137)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.714.785.757	1.418.355.963
Chi phí khác bằng tiền	2.503.622.657	2.581.466.976
<b>Cộng</b>	<b>13.538.435.718</b>	<b>15.455.573.603</b>
<b>7. Thu nhập khác</b>	<b>Năm nay VND</b>	<b>Năm trước VND</b>
Lắp đặt thủy lượng kế, khảo sát vận chuyển	29.794.565	201.688.403
Thu cho thuê văn phòng	38.181.818	21.818.180
Thu tiền cho thuê xe	-	15.250.000
Thu thanh lý phế liệu, công cụ dụng cụ	16.896.365	7.809.093
Thu nhập từ phí bảo vệ môi trường giữ lại	315.829.949	870.037.205
Thu nhập khác	27.594.048	57.200.885
<b>Cộng</b>	<b>428.296.745</b>	<b>1.173.803.766</b>
<b>8. Chi phí khác</b>	<b>Năm nay VND</b>	<b>Năm trước VND</b>
Chi phí phạt vi phạm hành chính	112.215.363	15.000.000
Chi phí tư vấn DA Xây dựng HT xử lý chất lượng nước	-	316.074.273
Chi phí khác	7.062.602	47.863.850
<b>Cộng</b>	<b>119.277.965</b>	<b>378.938.123</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)****9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

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.

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	18.141.283.229	15.894.183.641
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	239.413.763	122.130.218
- Các khoản điều chỉnh tăng	239.413.763	302.130.218
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ	127.198.400	302.130.218
+ Chi phí phạt vi phạm hành chính	112.215.363	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	(180.000.000)
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	(180.000.000)
Tổng thu nhập chịu thuế	18.380.696.992	16.016.313.859
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên TN chịu thuế năm hiện hành	3.676.139.398	3.203.262.772
Chi phí thuế TNDN được giảm theo NĐ 114/2020/NĐ-CP	(1.102.841.819)	-
Chi phí thuế TNDN phải nộp năm hiện hành	2.573.297.579	3.203.262.772

**10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu và lãi suy giảm trên cổ phiếu**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15.567.985.650	12.690.920.869
Các khoản điều chỉnh tăng (giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	-	(3.136.321.621)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	(3.136.321.621)
+ Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	-	(3.136.321.621)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	15.567.985.650	9.554.599.248
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	14.597.860	14.597.860
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (**)</b>	<b>1.066</b>	<b>655</b>
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>1.066</b>	<b>655</b>

(\*) Quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng vượt kế hoạch chưa xác định được giá trị cụ thể để giảm trừ vào lợi nhuận sau thuế năm nay để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (các giá trị này chỉ xác định khi Đại hội cổ đông thường niên chính thức thông qua).

(\*\*) Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước được điều chỉnh hồi tố do Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông đã được điều chỉnh bởi trích quỹ Khen thưởng phúc lợi năm 2019 với tổng giá trị là 3.136.321.621 đồng (xem thuyết minh VII.8).

Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính năm 2020.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
Chi tiêu	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	27.572.056.221	26.700.809.909
Chi phí nhân công	26.087.891.742	26.413.739.072
Chi phí khấu hao TSCĐ	20.120.717.541	18.370.949.096
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.678.542.309	3.153.597.793
Chi phí khác bằng tiền	6.790.320.603	6.970.784.185
<b>Tổng cộng</b>	<b>84.249.528.416</b>	<b>81.609.880.055</b>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Thông tin về các bên liên quan**

Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản Trị, Ban Tổng Giám đốc trong năm như sau:

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	2.673.021.434	2.673.182.845

Trong năm, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Đồng Bằng	Bên liên quan	Lãi chậm trả	204.720.214
Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Duyên Hải	Bên liên quan	Nhận tiền vay	2.200.000.000
		Trả tiền vay	2.200.000.000
		Chi phí lãi vay	123.961.749

Cho đến ngày 31/12/2020, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu/ (phải trả) (VND)
Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Đồng Bằng	Bên liên quan	Lãi chậm trả	(68.754.960)
Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Duyên Hải	Bên liên quan	Lãi vay phải trả	(64.644.809)

**2. Báo cáo bộ phận**

Báo cáo bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

**Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý**

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý lãnh thổ Việt Nam nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

BAN AN TOÀN  
 CHỈ

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)****Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là sản xuất kinh doanh nước sạch và nước máy phục vụ sinh hoạt của đô thị nên không trình bày báo cáo bộ phận.

**3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính**

Đơn vị tính: VND

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.429.872.001	-	2.495.139.677	-
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	200.000.000	-	160.000.000	-
Phải thu khách hàng	5.250.014.113	(644.849.331)	5.530.939.104	(946.414.740)
Phải thu khác	1.379.639.851	(256.830.606)	992.099.750	(256.830.606)
<b>Cộng</b>	<b>9.259.525.965</b>	<b>(901.679.937)</b>	<b>9.178.178.531</b>	<b>(1.203.245.346)</b>
<b>Công nợ tài chính</b>				
			<b>Giá trị ghi sổ</b>	
			<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Các khoản vay			91.519.791.547	97.761.837.452
Phải trả người bán			3.629.816.867	4.712.687.429
Chi phí phải trả			1.010.303.466	4.268.750.587
Phải trả khác			33.557.391.598	37.199.532.735
<b>Cộng</b>			<b>129.717.303.478</b>	<b>143.942.808.203</b>

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán theo thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng chưa đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả việc áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

**4. Tài sản đảm bảo**

Công ty đã thế chấp tài sản cố định để đảm bảo cho các khoản vay của ngân hàng (xem thuyết minh số V.07, V.08 và V.16). Tại thời điểm 31/12/2020 Công ty không có nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác.

**5. Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**Phải thu khách hàng**

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

**Tiền gửi ngân hàng**

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

**6. Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>		
	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
<b>Số cuối năm</b>	<b>66.730.219.008</b>	<b>62.987.084.470</b>	<b>129.717.303.478</b>
Các khoản vay	28.532.707.077	62.987.084.470	91.519.791.547
Phải trả người bán	3.629.816.867	-	3.629.816.867
Chi phí phải trả	1.010.303.466		1.010.303.466
Phải trả khác	33.557.391.598	-	33.557.391.598
<b>Số đầu năm</b>	<b>70.920.887.811</b>	<b>73.021.920.392</b>	<b>143.942.808.203</b>
Các khoản vay	24.739.917.060	73.021.920.392	97.761.837.452
Phải trả người bán	4.712.687.429	-	4.712.687.429
Chi phí phải trả	4.268.750.587		4.268.750.587
Phải trả khác	37.199.532.735	-	37.199.532.735

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**7. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại : Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

**Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

**Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

**Rủi ro về giá khác**

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

**8. 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 2019 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) kiểm toán. Số liệu này đã được điều chỉnh theo Biên bản Kiểm toán Nhà nước số 352/TB-KV IX ngày 20/08/2020 và điều chỉnh hồi tố do trích quỹ Khen thưởng phúc lợi năm 2019 theo nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2020 ngày 18/06/2020 với tổng giá trị là 3.136.321.621 đồng như sau:

Bảng cân đối kế toán	Số liệu tại ngày	Số liệu tại ngày	Chênh lệch
	01/01/2020 (Sau điều chỉnh)	31/12/2019 (Trước điều chỉnh)	
Phải thu ngắn hạn khác	744.576.402	741.056.402	3.520.000
Thuế và các khoản phải trả Nhà nước	1.720.998.529	1.637.788.016	83.210.513
Phải trả ngắn hạn khác	28.533.127.086	28.853.777.834	(320.650.748)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	12.825.705.164	12.584.744.929	240.960.235
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>12.690.920.869</i>	<i>12.449.960.634</i>	<i>240.960.235</i>
<b>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</b>	<b>Năm 2019</b>	<b>Năm 2019</b>	<b>Chênh lệch</b>
	(Sau điều chỉnh)	(Trước điều chỉnh)	
Doanh thu hoạt động tài chính	233.319.520	229.799.520	3.520.000
Chi phí quản lý doanh nghiệp	15.455.573.603	15.455.573.603	-
Thu nhập khác	1.173.803.766	853.153.018	320.650.748
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>15.894.183.641</b>	<b>15.576.012.893</b>	<b>318.170.748</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.203.262.772	3.126.052.259	77.210.513
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>12.690.920.869</b>	<b>12.449.960.634</b>	<b>240.960.235</b>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.066	853	214
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.066	853	214



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**9. Thông tin về hoạt động liên tục**

Trong năm 2020 không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

**10. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Ngân

Trà Vinh, ngày 20 tháng 03 năm 2021

Kế toán trưởng



Đào Thiện Duyên

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Quý



