

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC -
MÔI TRƯỜNG BÌNH DƯƠNG**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 03/CBTT-ĐK/2021

Thủ Dầu Một, ngày 1 tháng 3 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN
NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TP.HCM**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM.
- Tên tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC – MÔI TRƯỜNG BÌNH DƯƠNG**
- Mã chứng khoán: **BWE**
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 11 Ngô Văn Trị, P. Phú Lợi, TP.Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương
- Điện thoại: 0274.3824 245 Fax: 0274.3897 722
- Người thực hiện công bố thông tin: Bà **Dương Anh Thu**
Chức vụ: Trưởng Ban Kiểm soát

Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố thông tin (*):

+ Công bố thông tin: + Báo cáo tài chính riêng Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 (đã được kiểm toán).

+ Công văn số 245/CPN.MT-TCKT ngày 25/2/2021 v/v giải trình Ý kiến kiểm toán của Kiểm toán viên độc lập về BCTC riêng và BCTC hợp nhất đã được kiểm toán năm 2020.

+ Công văn số 247/CPN.MT-TCKT ngày 25/2/2021 v/v giải trình kết quả kinh doanh trên BCTC riêng năm 2020 đã được kiểm toán tăng hơn 10% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 1/3/2021 tại đường dẫn: <http://www.biwase.com.vn>.

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./.

- Tài liệu đính kèm/

Tài liệu liên quan đến việc CBTT /

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



Dương Anh Thu

Số: 247 /CPN.MT-TCKT

V/v Giải trình kết quả kinh doanh trên Báo cáo tài chính riêng năm 2020 đã được kiểm toán tăng hơn 10% so với cùng kỳ năm trước.

Bình Dương, ngày 25 tháng 02 năm 2021

- Kính gửi:**
- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
 - Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Công ty Cổ phần Nước – Môi trường Bình Dương xin gửi tới Quý Ủy ban và Quý Sở lời chào trân trọng!

Thực hiện Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Nước – Môi trường Bình Dương xin giải trình về biến động kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020 đã được kiểm toán so với năm 2019. Cụ thể:

Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán năm 2020:

- Lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2020 là **526.806.347.805 đồng.**
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2019 là **465.314.832.377 đồng.**
- Số tiền chênh lệch tăng là **61.491.515.428 đồng.**
Tỷ lệ tăng là 13,22%.

Nguyên nhân do:

- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh tăng 41,49 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng 7,68% so với năm trước. Chủ yếu do:
 - + *Hoạt động kinh doanh* : Doanh thu thuần từ hoạt động bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 549,21 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng 21,75%; Giá vốn hàng bán tăng 338,34 tỷ đồng, tương ứng tỷ lệ tăng 22,63%. Điều này dẫn tới Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 210,87 tỷ đồng tương ứng với 20,48% so với năm trước. Nguyên nhân chính do từ sự nỗ lực phấn đấu của Công ty, cùng với tốc độ đô thị hóa trên địa bàn tỉnh nên trong năm, số lượng khách hàng đầu nổi sử dụng nước và khối lượng nước sạch sử dụng tăng cao so với năm trước. Cụ thể là số lượng khách hàng đầu nổi sử dụng nước trong năm 2020 là 303.061 khách hàng, tăng 10,05% so với năm 2019. Đồng thời, tổng sản lượng nước tiêu thụ trong năm 2020 là 165,4 triệu m³, tăng 10,2 triệu m³ so với năm trước.
- Bên cạnh mảng kinh doanh nước sạch, hoạt động thu gom, xử lý rác thải sinh hoạt và rác thải công nghiệp trong năm 2020 cũng tăng trưởng so với năm

trước. Tổng khối lượng rác thải tiếp nhận trong năm là 884.257 tấn, tăng 43.770 tấn so với năm trước.

- + *Hoạt động tài chính:* Do biến động chung về thị trường chứng khoán, trong năm 2020, Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn với tổng số tiền là 47,26 tỷ đồng - dẫn đến Lợi nhuận kế toán trước thuế giảm 63,25 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước (năm 2019, Công ty thực hiện hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư với số tiền là 15,99 tỷ đồng). Bên cạnh đó, do biến động của thị trường ngoại tệ, dẫn đến trong năm 2020, Công ty đã ghi nhận khoản lỗ chênh lệch tỷ giá khi đánh giá số dư có gốc ngoại tệ cuối năm với tổng số tiền là 15,53 tỷ đồng - dẫn đến Lợi nhuận kế toán trước thuế giảm 16,72 tỷ đồng (năm 2019, Công ty ghi nhận lãi 1,19 tỷ đồng khi đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm). Ngoài ra, doanh thu từ cổ tức, lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư dài hạn của Công ty năm nay giảm 11,09 tỷ đồng so với năm trước, do chưa có thông báo chia cổ tức từ các đơn vị nhận đầu tư.
- + Các chỉ tiêu khác biến động không đáng kể so với năm trước.

Tổng hợp các nguyên nhân trên làm cho Lợi nhuận kế toán trước thuế năm 2020 tăng 59,82 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng 11,34% ; Lợi nhuận sau thuế của năm 2020 tăng 61,49 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ giảm 13,22%.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Nước – Môi trường Bình Dương kính trình Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh xem xét.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên
- HĐQT, BGĐ
- Phòng TC-KT
- VP

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC -
MÔI TRƯỜNG BÌNH DƯƠNG**



Trần Chiến Công
Tổng Giám Đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC
MÔI TRƯỜNG BÌNH DƯƠNG**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 215/CPN.MT-TCKT

V/v Giải trình Ý kiến kiểm toán của kiểm toán viên độc lập về Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán năm 2020

Bình Dương, ngày 25 tháng 02 năm 2021

- Kính gửi:**
- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
 - Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh

Công ty Cổ phần Nước – Môi trường Bình Dương xin gửi tới Quý Ủy ban và Quý Sở lời chào trân trọng!

Thực hiện Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Nước – Môi trường Bình Dương (sau đây gọi tắt là “BIWASE”) xin giải trình về Vấn đề cần nhấn mạnh của Kiểm toán viên độc lập đối với Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính 2020 đã công bố. Cụ thể như sau:

Trên Báo cáo kiểm toán thông tin tài chính về Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính 2020 của Công ty Cổ phần Nước – Môi trường Bình Dương, đơn vị kiểm toán đưa ra Kết luận chấp nhận toàn phần kèm theo vấn đề cần nhấn mạnh như sau:

Trên Báo cáo tài chính riêng:

- Các thủ tục kiểm toán đã thực hiện chỉ nhằm mục đích đưa ra ý kiến kiểm toán về Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương mà không bao gồm các thủ tục kiểm toán theo yêu cầu của Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam số 1000 – Kiểm toán Báo cáo quyết toán vốn đầu tư hoàn thành. Do đó, số liệu liên quan đến khoản mục Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang và Tài sản cố định trên Báo cáo tài chính riêng có thể thay đổi sau khi được kiểm tra, kiểm toán theo các quy định của Nhà nước về quyết toán dự án đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành.

Trên Báo cáo tài chính hợp nhất:

- Các thủ tục kiểm toán đã thực hiện chỉ nhằm mục đích đưa ra ý kiến kiểm toán về Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương mà không bao gồm các thủ tục kiểm toán theo yêu cầu của Chuẩn mực Kiểm toán

Việt Nam số 1000 – Kiểm toán Báo cáo quyết toán vốn đầu tư hoàn thành. Do đó, số liệu liên quan đến khoản mục Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang và Tài sản cố định trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể thay đổi sau khi được kiểm tra, kiểm toán theo các quy định của Nhà nước về quyết toán dự án đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành.

Giải trình:

- Hiện tại, Công ty đang trong quá trình thực hiện các Dự án đầu tư xây dựng, mở rộng và nâng công suất các công trình cấp nước và đầu tư xây dựng tài sản khác. Các dự án đầu tư này chưa hoàn thành nên Công ty chưa thực hiện quyết toán vốn đầu tư. Do đó, Kiểm toán viên đưa vấn đề cần nhấn mạnh trên Báo cáo tài chính nhằm lưu ý người đọc đến phạm vi công việc và mục tiêu của kiểm toán trong việc kiểm toán Báo cáo tài chính chỉ nhằm mục đích đưa ra kết luận kiểm toán về các Báo cáo tài chính của Công ty mà không bao gồm các thủ tục theo yêu cầu của Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam số 1000 – Kiểm toán Báo cáo quyết toán vốn đầu tư hoàn thành. Các số liệu liên quan đến các khoản mục Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang và Tài sản cố định có thể thay đổi sau khi Dự án hoàn thành và được quyết toán theo các quy định của Nhà nước về quyết toán dự án đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành.

Trên đây là những ý kiến giải trình của chúng tôi theo yêu cầu của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Chúng tôi xin cam kết các thông tin trên là chính xác và hoàn toàn trung thực. Đồng thời, cam kết tuân thủ các quy định của pháp luật về chứng khoán và thị trường chứng khoán cũng như các quy định hiện hành có liên quan. Kính mong Quý Ủy ban xem xét.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VP


TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Chiến Công
Trần Chiến Công

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC - MÔI TRƯỜNG BÌNH DƯƠNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020
(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	06 - 52
Bảng cân đối kế toán riêng	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	09 - 10
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	11 - 52

1001
CÔ
CHN
ING
A
ANI

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương được chuyển đổi từ Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Môi trường Bình Dương theo Quyết định số 4259/QĐ-UBND ngày 24/12/2014 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bình Dương. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 3700145694 ngày 07/02/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, thay đổi lần thứ 14 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần ngày 04/12/2020.

Trụ sở chính của Công ty tại số 11 đường Ngô Văn Trí, phường Phú Lợi, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Thiên	Chủ tịch
Ông Trần Chiến Công	Thành viên
Ông Dương Hoàng Sơn	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thu Vân	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Trí	Thành viên
Ông Nguyễn Thanh Phong	Thành viên
Ông Tạ Trọng Hiệp	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Chiến Công	Tổng Giám đốc	
Ông Dương Hoàng Sơn	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Lê Văn Gòn	Phó Tổng Giám đốc	(Miễn nhiệm từ ngày 12/03/2020)
Ông Ngô Văn Lui	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Phạm Thanh Hùng	Phó Tổng Giám đốc	(Bỏ nhiệm từ ngày 12/03/2020)

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Dương Anh Thu	Trưởng ban	
Bà Trần Thị Kim Oanh	Thành viên	(Miễn nhiệm từ ngày 17/03/2020)
Bà Nguyễn Kim Liên	Thành viên	(Bỏ nhiệm từ ngày 17/03/2020)
Ông Nguyễn Đức Bảo	Thành viên	

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính riêng cho Công ty.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, 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 riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;

Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương

Số 11 đường Ngô Văn Trị, phường Phú Lợi, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các 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;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2020, 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 kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 của Chính phủ hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Bình Dương, ngày 25 tháng 02 năm 2021

TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Trần Chiên Công

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương được lập ngày 25 tháng 02 năm 2021, từ trang 6 đến trang 52, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

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 riêng 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 Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng 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 riêng. 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 riêng 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 riêng 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 riêng.

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 riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương 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 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.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý người đọc báo cáo về vấn đề sau:

Các thủ tục kiểm toán đã thực hiện chỉ nhằm mục đích đưa ra ý kiến kiểm toán về Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương mà không bao gồm các thủ tục kiểm toán theo yêu cầu của Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam số 1000 – Kiểm toán Báo cáo quyết toán vốn đầu tư hoàn thành. Do đó, số liệu liên quan đến khoản mục Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang và Tài sản cố định trên Báo cáo tài chính riêng có thể thay đổi sau khi được kiểm tra, kiểm toán theo các quy định của Nhà nước về quyết toán dự án đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành.

Vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần nêu trên của chúng tôi.

Công ty TNHH Hàng Kiểm toán AASC



Phó Tổng Giám đốc

Phạm Anh Tuấn

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm
toán số: 0777-2018-002-1

Hà Nội, ngày 25 tháng 02 năm 2021

Kiểm toán viên

Nguyễn Thìn Lưu

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm
toán số: 4393-2018-002-1

1111
CÔNG
NHIỆM
G KIẾ
AA
N KIẾ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
		VND	VND
100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.458.334.515.052	1.651.901.010.661
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	681.918.901.089	74.621.333.362
111 1. Tiền		127.418.901.089	74.621.333.362
112 2. Các khoản tương đương tiền		554.500.000.000	-
120 II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	336.600.000.000	254.290.000.000
123 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		336.600.000.000	254.290.000.000
130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn		746.571.261.355	844.317.297.996
131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	382.248.787.110	347.297.465.977
132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	209.688.342.022	346.886.603.430
135 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	6.000.000.000	16.500.000.000
136 4. Phải thu ngắn hạn khác	8	188.362.870.617	160.740.711.414
137 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(39.728.738.394)	(27.107.482.825)
140 IV. Hàng tồn kho	10	612.933.578.444	469.061.006.096
141 1. Hàng tồn kho		612.933.578.444	469.061.006.096
150 V. Tài sản ngắn hạn khác		80.310.774.164	9.611.373.207
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	8.556.250.870	9.553.576.206
152 2. Thuế GTGT được khấu trừ		71.428.084.884	57.196.575
153 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18	326.438.410	600.426
200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN		5.716.439.827.678	4.468.457.027.680
210 I. Các khoản phải thu dài hạn		978.343.027.648	924.112.207.078
215 1. Phải thu về cho vay dài hạn	7	8.000.000.000	-
216 2. Phải thu dài hạn khác	8	970.343.027.648	924.112.207.078
220 II. Tài sản cố định		2.628.623.497.424	2.257.941.415.719
221 1. Tài sản cố định hữu hình	13	2.545.835.076.551	2.174.309.256.558
222 - Nguyên giá		5.784.864.908.948	4.952.364.796.513
223 - Giá trị hao mòn lũy kế		(3.239.029.832.397)	(2.778.055.539.955)
227 2. Tài sản cố định vô hình	14	82.788.420.873	83.632.159.161
228 - Nguyên giá		92.275.387.447	92.275.387.447
229 - Giá trị hao mòn lũy kế		(9.486.966.574)	(8.643.228.286)
240 IV. Tài sản dở dang dài hạn	11	1.360.487.644.459	597.980.565.916
242 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		1.360.487.644.459	597.980.565.916
250 V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	687.878.356.412	628.385.135.435
251 1. Đầu tư vào công ty con		49.436.391.019	18.786.391.019
252 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		207.096.224.416	141.552.884.416
253 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		505.233.600.000	505.233.600.000
254 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(83.887.859.023)	(42.187.740.000)
255 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		10.000.000.000	5.000.000.000
260 VI. Tài sản dài hạn khác		61.107.301.735	60.037.703.532
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	12	61.107.301.735	60.037.703.532
270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN		8.174.774.342.730	6.120.358.038.341

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
		VND	VND
300 C. NỢ PHẢI TRẢ		4.871.051.507.003	3.984.907.897.543
310 I. Nợ ngắn hạn		2.024.025.402.601	1.436.376.770.353
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	265.748.110.079	169.035.973.046
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	66.384.970.698	22.065.695.762
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	40.029.802.750	39.919.043.207
314 4. Phải trả người lao động		51.026.509.125	54.905.543.897
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	32.306.603.783	19.331.325.482
319 6. Phải trả ngắn hạn khác	20	247.381.624.992	225.443.610.240
320 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	1.278.891.417.162	865.195.327.358
321 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	21	12.028.951.164	22.879.986.057
322 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		30.227.412.848	17.600.265.304
330 II. Nợ dài hạn		2.847.026.104.402	2.548.531.127.190
337 1. Phải trả dài hạn khác	20	626.793.253.421	760.246.170.821
338 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	15	2.220.232.850.981	1.788.284.956.369
400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		3.303.722.835.727	2.135.450.140.798
410 I. Vốn chủ sở hữu	22	3.303.722.835.727	2.135.450.140.798
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.875.000.000.000	1.500.000.000.000
411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.875.000.000.000	1.500.000.000.000
412 2. Thặng dư vốn cổ phần		588.942.364.000	-
418 3. Quỹ đầu tư phát triển		440.156.919.891	181.953.713.765
421 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		301.806.347.805	351.266.172.602
421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		-	35.951.340.225
421b - LNST chưa phân phối năm nay		301.806.347.805	315.314.832.377
422 5. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		97.817.204.031	102.230.254.431
440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		8.174.774.342.730	6.120.358.038.341

Người lập biểu



Nguyễn Thị Mộng Thường

Kế toán trưởng



Trần Tấn Đức

Bình Dương, ngày 25 tháng 02 năm 2021

Tổng Giám đốc



Trần Chiến Công

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	3.074.307.661.230	2.525.378.201.291
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	283.807.272
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		3.074.307.661.230	2.525.094.394.019
11	4. Giá vốn hàng bán	25	1.833.534.323.095	1.495.194.904.142
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.240.773.338.135	1.029.899.489.877
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	43.059.072.303	55.902.798.905
22	7. Chi phí tài chính	27	219.823.969.807	128.056.209.080
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		155.320.853.693	143.389.491.128
25	8. Chi phí bán hàng	28	354.965.459.263	304.838.014.710
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	127.328.171.646	112.686.941.176
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		581.714.809.722	540.221.123.816
31	11. Thu nhập khác	30	38.515.182.095	50.073.237.532
32	12. Chi phí khác	31	32.830.305.032	62.713.687.136
40	13. Lợi nhuận khác		5.684.877.063	(12.640.449.604)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		587.399.686.785	527.580.674.212
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32	60.593.338.980	62.265.841.835
60	16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>526.806.347.805</u>	<u>465.314.832.377</u>

Người lập biểu

Nguyễn Thị Mộng Thường

Kế toán trưởng

Trần Tân Đức

Bình Dương, ngày 25 tháng 02 năm 2021

Tổng Giám đốc

Trần Chiến Công

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	587.399.686.785	527.580.674.212
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	463.627.492.484	427.365.903.303
03	- Các khoản dự phòng	44.808.882.569	8.336.061.106
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	15.525.635.075	(1.189.741.015)
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	(42.831.390.365)	(54.782.818.681)
06	- Chi phí lãi vay	156.050.898.557	144.041.356.280
07	- Các khoản điều chỉnh khác	-	12.740.087.772
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	1.224.581.205.105	1.064.091.522.977
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu	409.520.801.160	823.089.651.389
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho	(143.872.572.348)	(129.622.872.149)
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	(109.972.289.295)	(93.892.996.790)
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước	(72.272.867)	(16.329.099.695)
14	- Tiền lãi vay đã trả	(147.732.183.155)	(140.868.264.429)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(62.697.436.593)	(53.879.424.437)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(80.404.259.088)	(996.167.110.513)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	1.089.350.992.919	456.421.406.353
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(1.664.015.264.040)	(666.216.545.299)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	636.363.636	472.727.273
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(284.100.000.000)	(209.990.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	199.290.000.000	127.000.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(131.374.957.500)	(3.045.510.000)
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	36.949.072.312	51.771.517.713
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(1.842.614.785.592)	(700.007.810.313)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	963.942.364.000	-
33	2. Tiền thu đi vay	2.408.830.286.709	1.702.862.347.509
34	3. Tiền trả nợ gốc vay	(1.862.210.759.135)	(1.446.113.654.282)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(150.000.000.000)	(105.000.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	1.360.561.891.574	151.748.693.227
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	607.298.098.901	(91.837.710.733)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
60 Tiền và tương đương tiền đầu năm		74.621.333.362	166.745.863.786
61 Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(531.174)	(286.819.691)
70 Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>681.918.901.089</u>	<u>74.621.333.362</u>

Người lập biểu

Nguyễn Thị Mộng Thường

Kế toán trưởng

Trần Tấn Đức

Bình Dương, ngày 25 tháng 02 năm 2021

Tổng Giám đốc



Trần Chiến Công

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương được chuyển đổi từ Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Môi trường Bình Dương theo Quyết định số 4259/QĐ-UBND ngày 24/12/2014 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bình Dương. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 3700145694 ngày 07/02/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, thay đổi lần thứ 14 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần ngày 04/12/2020.

Trụ sở chính của Công ty tại số 11 đường Ngô Văn Trị, phường Phú Lợi, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương.

Vốn điều lệ của Công ty là 1.875.000.000.000 đồng (Một nghìn tám trăm bảy mươi lăm tỷ đồng chẵn), tương đương 187.500.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, tổng số cán bộ nhân viên của Công ty là 1.107 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 1.137 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động chính trong lĩnh vực sản xuất và cung cấp nước sạch; xử lý chất thải và nước thải trên địa bàn tỉnh Bình Dương.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Thi công xây dựng, sửa chữa hệ thống cấp thoát nước;
- Thu gom, vận chuyển và xử lý chất thải (sinh hoạt, công nghiệp và chất thải độc hại);
- Sản xuất nước khoáng;
- Mua bán vật tư ngành nước;
- Đầu tư, khai thác, xử lý, cung cấp nước sạch phục vụ cho sinh hoạt và sản xuất;
- Bán buôn phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại;
- Thực hiện các dịch vụ công trình đô thị: nạo vét cống rãnh, hút hầm cầu, rửa đường;
- Trồng, chăm sóc và mua bán cây kiểng;
- Sản xuất phân compost.

Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng

Do tốc độ đô thị hóa, nhu cầu sử dụng nước sạch trên địa bàn tỉnh Bình Dương tăng cao, điều này dẫn đến số lượng khách hàng đầu nối sử dụng nước sạch và khối lượng nước sạch tiêu thụ trong năm 2020 tăng cao. Bên cạnh đó, doanh thu từ hoạt động chuyển nhượng vật tư năm nay cũng tăng cao. Đây là các nguyên nhân chính dẫn đến doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ năm nay tăng cao so với năm trước.

Đồng thời, do biến động chung về thị trường chứng khoán, trong năm 2020, Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn với tổng số tiền là 47,26 tỷ đồng - dẫn đến Lợi nhuận kế toán trước thuế giảm 63,25 tỷ đồng so với năm trước (năm 2019, Công ty thực hiện hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư với số tiền là 15,99 tỷ đồng). Ngoài ra, do biến động của thị trường ngoại tệ, trong năm 2020, Công ty đã ghi nhận khoản lỗ chênh lệch tỷ giá khi đánh giá số dư có gốc ngoại tệ cuối năm với tổng số tiền là 15,53 tỷ đồng - dẫn đến Lợi nhuận kế toán trước thuế giảm 16,72 tỷ đồng (năm 2019, Công ty ghi nhận lãi 1,19 tỷ đồng khi đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm). Các chỉ tiêu khác tăng/giảm không đáng kể.

Tổng hợp các nguyên nhân chủ yếu nêu trên khiến cho Lợi nhuận kế toán trước thuế năm nay tăng 59,82 tỷ đồng so với năm trước.

Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
1. Văn phòng Công ty	TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	Quản lý chung; cung cấp nước sạch.
2. Chi nhánh Cấp nước Dĩ An	Thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước.
3. Chi nhánh Cấp nước Thủ Dầu Một	TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước.
4. Chi nhánh Cấp nước Khu Liên hợp	Thị xã Tân Uyên, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước.
5. Chi nhánh Cấp nước Tân Uyên	Huyện Tân Uyên, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước; mua bán vật tư ngành nước.
6. Chi nhánh Cấp nước Thuận An	Thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước; mua bán vật tư ngành nước.
7. Chi nhánh Cấp nước Bàu Bàng	Huyện Bàu Bàng, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước; mua bán vật tư ngành nước.
8. Chi nhánh Cấp nước Phước Vĩnh	Thị trấn Phước Vĩnh, huyện Phú Giáo, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước; mua bán vật tư ngành nước.
9. Chi nhánh Cấp nước Dầu Tiếng	Thị trấn Dầu Tiếng, huyện Dầu Tiếng, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước; mua bán vật tư ngành nước.
10. Chi nhánh Cấp nước Chơn Thành	Xã Thành Tâm, huyện Chơn Thành, tỉnh Bình Dương	Cung cấp nước sạch; khảo sát, thi công hệ thống cấp nước; mua bán vật tư ngành nước.
11. Chi nhánh Xử lý chất thải	Huyện Bến Cát, tỉnh Bình Dương	Thu gom, vận chuyển và xử lý chất thải; sản xuất phân compost; thực hiện các dịch vụ công trình đô thị; ...
12. Chi nhánh Nước thải Thủ Dầu Một	TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	Thu gom, xử lý nước thải sinh hoạt; Cung cấp dịch vụ thoát nước, xử lý nước thải theo đơn đặt hàng của các đối tác.
13. Chi nhánh Nước thải Thuận An	Thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương	Thu gom, xử lý nước thải sinh hoạt; lắp đặt, xây dựng, đấu nối, bảo trì, vận hành, xử lý nước thải.
14. Chi nhánh Nước thải Dĩ An	Thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương	Thu gom, xử lý nước thải sinh hoạt; lắp đặt, xây dựng, đấu nối, bảo trì, vận hành, xử lý nước thải.
15. Chi nhánh Nước thải Tân Uyên	Phường Thái Hòa, thị xã Tân Uyên, tỉnh Bình Dương	Thu gom, xử lý nước thải sinh hoạt; lắp đặt, xây dựng, đấu nối, bảo trì, vận hành, xử lý nước thải.
16. Chi nhánh Xây lắp - Công nghệ Cơ điện Biwase	TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	Thiết kế và thi công các hệ thống điện.
17. Chi nhánh Dịch vụ Đô thị	TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	Sản xuất kinh doanh nước uống tinh khiết đóng chai, đóng bình hiệu BIWASE; kinh doanh, trồng và chăm sóc cây xanh.
18. Chi nhánh Tư vấn Cấp thoát nước	TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	Tư vấn môi trường; khảo sát, thiết kế các công trình cấp thoát nước; ...
19. Chi nhánh Thương mại Con Voi (*)	Thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương	Kinh doanh phân bón compost.

(*) Chi nhánh Thương mại Con Voi được thành lập theo Biên bản họp và Nghị quyết Hội đồng quản trị số 21/BB-HĐQT ngày 10/04/2020 và hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký hoạt động Chi nhánh số 3700145694-024 ngày 24 tháng 04 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp.

Ngoài ra, tại thời điểm 31/12/2020, Công ty còn có Ban Quản lý Dự án Nhà máy nước Tân Hiệp hoạt động bằng nguồn vốn Công ty và nguồn vốn vay để thực hiện các dự án đầu tư xây dựng nhằm mục đích kinh doanh. Số liệu đơn vị này cũng được tổng hợp trong Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty.

Thông tin về công ty con, công ty liên kết của Công ty: Xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . 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).

2.2 . 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 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 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 riêng và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các Chi nhánh hạch toán phụ thuộc, tại Văn phòng Công ty và tại Ban quản lý Dự án trực thuộc. Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và Công ty con ("Tập đoàn") cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay và các khoản đầu tư dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, trái phiếu phát hành, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền gửi tại Kho bạc.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, các khoản cho vay, ... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ kế toán cụ thể như sau:

- *Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết:* dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- *Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư:* căn cứ vào giá trị thị trường của cổ phiếu tại thời điểm trích lập dự phòng. Giá trị thị trường của cổ phiếu được xác định cụ thể như sau:
 - * Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng;

- * Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm lập báo cáo tài chính năm do Sở Giao dịch chứng khoán công bố.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 . Các khoản phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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:

- Đối với các công trình xây lắp, 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 năm.
- Đối với các sản phẩm sản xuất: nước, phân bón, ... chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.
- Đối với các sản phẩm sản xuất là gạch, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được đánh giá theo tỷ lệ sản phẩm hoàn thành tương đương.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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 tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	07 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 08 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 30 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm	06 - 12 năm
- Các tài sản khác	05 - 13 năm
- Quyền sử dụng đất	49 năm
- Phần mềm máy vi tính	03 năm
- Bản quyền, bằng sáng chế	02 năm
- TSCĐ vô hình khác	03 năm

Quyền sử dụng đất lâu dài được ghi nhận theo giá gốc và không trích khấu hao.

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

2.12 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các năm tài chính sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 10 năm.

2.14 . 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.

2.15 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.16 . Trái phiếu phát hành

Trái phiếu phát hành được phản ánh trên cơ sở thuần, được xác định bằng trị giá trái phiếu theo Mệnh giá trừ (-) Chiết khấu trái phiếu cộng (+) Phụ trội trái phiếu. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, chi phí phát hành trái phiếu được ghi giảm mệnh giá của trái phiếu. Sau ghi nhận ban đầu, chi phí phát hành trái phiếu được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu theo phương pháp đường thẳng bằng cách ghi tăng giá trị mệnh giá trái phiếu và ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

2.17 . 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”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.18 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: trích trước chi phí công trình đã ghi nhận doanh thu, chi phí lãi tiền vay phải trả và các chi phí phải trả khác, ... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.



Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.19 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả bao gồm dự phòng bảo hành công trình xây dựng và dự phòng chi phí xử lý rác thải và nước rỉ rác. Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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

- *Dự phòng bảo hành công trình*: được thực hiện cho từng công trình, hạng mục công trình hoàn thành, bàn giao trong năm với mức trích là 5% doanh thu của từng công trình, hạng mục công trình đó;
- *Dự phòng chi phí xử lý rác thải công nghiệp*: được trích lập dựa trên khối lượng rác thải còn phải xử lý cuối năm và chi phí xử lý rác thải thực hiện bình quân trong năm.

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

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm, trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm.

2.20 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty;
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán riêng.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán riêng của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.21 . 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 đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

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 năm phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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.

2.22 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm 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.

2.23 . 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 đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, lỗ tỷ giá hối đoái, ...

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

2.24 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b) Chính sách ưu đãi thuế

Từ năm 2014, Công ty được hưởng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi 10% trên thu nhập chịu thuế từ hoạt động xã hội hóa (sản xuất nước sạch, thu gom và xử lý rác thải, thu gom và xử lý nước thải) theo Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ Tài chính. Phần thu nhập còn lại áp dụng thuế suất 20%.

2.25 . 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 các doanh nghiệp này.

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 riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.26 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng Báo cáo tài chính riêng hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	1.014.119.047	1.030.694.051
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	124.328.261.129	72.658.403.311
Tiền đang chuyển	2.076.520.913	932.236.000
Các khoản tương đương tiền (*)	554.500.000.000	-
	681.918.901.089	74.621.333.362

(*) Tại ngày 31/12/2020, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 3,20%/năm đến 3,80%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	336.600.000.000	-	254.290.000.000	-
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	336.600.000.000	-	254.290.000.000	-
Đầu tư dài hạn	10.000.000.000	-	5.000.000.000	-
Trái phiếu (ii)	10.000.000.000	-	5.000.000.000	-
	346.600.000.000	-	259.290.000.000	-

(i) Tiền gửi có kỳ hạn từ 04 tháng đến 13 tháng tại các Ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4,0%/năm đến 8,10%/năm. Tại ngày 31/12/2020, các khoản tiền gửi có kỳ hạn với tổng giá trị là 82,6 tỷ đồng đang được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay/ bảo lãnh tại các Ngân hàng thương mại.

(ii) Các khoản đầu tư mua Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam:

- 500 Trái phiếu với kỳ hạn 07 năm (đáo hạn ngày 27/09/2026); mệnh giá Trái phiếu 10.000.000 VND/ 01 trái phiếu; lãi suất trái phiếu là lãi suất tham chiếu + 1,0%/năm.
- 50.000 Trái phiếu với kỳ hạn 10 năm (đáo hạn ngày 30/07/2030); mệnh giá Trái phiếu 100.000 VND/ 01 trái phiếu; lãi suất trái phiếu là lãi suất tham chiếu + 1,0%/năm.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2020		01/01/2020				
	Mã chứng khoán	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào công ty con (*)		49.436.391.019			18.786.391.019		
- Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh (i)		19.436.391.019		(5.436.119.023)	18.786.391.019		-
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase (ii)		30.000.000.000		-			-
Đầu tư vào công ty liên kết (*)		207.096.224.416			141.552.884.416		
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây Dựng Chánh Phú Hòa (iii)		207.096.224.416		-	141.552.884.416		-
Đầu tư vào đơn vị khác		505.233.600.000	529.467.000.000	(78.451.740.000)	505.233.600.000	520.419.000.000	(42.187.740.000)
- Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai	DNW	273.085.860.000	375.771.000.000	-	273.085.860.000	330.459.000.000	-
- Tổng Công ty Sản xuất và Xuất nhập khẩu Bình Dương	PRT	213.760.200.000	141.720.000.000	(72.040.200.000)	213.760.200.000	179.760.000.000	(34.000.200.000)
- Tổng Công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ	TLP	18.387.540.000	11.976.000.000	(6.411.540.000)	18.387.540.000	10.200.000.000	(8.187.540.000)
		761.766.215.435	529.467.000.000	(83.887.859.023)	665.572.875.435	520.419.000.000	(42.187.740.000)

Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai ("DNW"), Tổng Công ty Sản xuất và Xuất nhập khẩu Bình Dương ("PRT") và Tổng Công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ ("TLP") tại ngày 31/12/2019 và ngày 31/12/2020 là giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liên kế gần nhất tại thời điểm lập báo cáo tài chính của các cổ phiếu này trên sàn Upcom.

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(i) Trong năm, Công ty tiếp tục thực hiện các giao dịch mua thêm 50.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh từ các nhà đầu tư khác, tương đương tổng mệnh giá mua là 500.000.000 VND với giá phí mua là 650.000.000 VND. Sau các giao dịch trên, tại ngày 31/12/2020, Công ty đang sở hữu 1.647.432 cổ phần của Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh, tương đương tổng mệnh giá 16.474.320.000 VND, tổng giá phí đầu tư của số cổ phần này là 19.436.391.019 VND. Tỷ lệ lợi ích của Công ty tại Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh tăng từ 95,80% đến 98,80%.

(ii) Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase được thành lập theo Nghị quyết số 40/NQ-HĐQT ngày 03/09/2020 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty có phần số 3702915564 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 24/09/2020. Tổng số vốn Công ty đã thực góp vào Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase tại thời điểm 31/12/2020 và tại thời điểm lập báo cáo này lần lượt là 30 tỷ đồng và 60 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ lần lượt là 30% và 60% vốn điều lệ đã đăng ký của Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase. Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty tại 31/12/2020 và tại thời điểm lập báo cáo này lần lượt là 47,36% và 60%. Khoản đầu tư này được trình bày là đầu tư vào công ty con do Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và chính sách hoạt động; có quyền bổ nhiệm hoặc bãi miễn đa số các thành viên Hội đồng quản trị hoặc cấp quản trị hoặc cấp quản trị hoặc cấp quản trị hoặc cấp quản trị tương đương trong Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase.

(iii) Công ty cũng thực hiện mua thêm 3.277.167 cổ phần của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Chánh Phú Hòa, tương đương tổng mệnh giá mua là 32.771.670.000 VND với giá phí đầu tư của số cổ phần này là 65.543.340.000 VND. Sau các giao dịch trên, tại ngày 31/12/2020, Công ty sở hữu 13.927.959 cổ phần của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Chánh Phú Hòa với tổng giá trị đầu tư là 207.096.224.416 VND, tỷ lệ lợi ích của Công ty tại Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Chánh Phú Hòa là 43,12%.

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2020 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	Bình Dương	98,80%	98,80%	Tái chế phế liệu, sản xuất vật liệu xây dựng.
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	Bình Dương	47,36%	47,36%	Sản xuất điện từ năng lượng mặt trời; Lắp đặt hệ thống điện; Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan.

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2020 như sau:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Chánh Phú Hòa	Bình Dương	43,12%	43,12%	Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng kỹ thuật hoa viên nghĩa trang; Kinh doanh nghĩa trang, nhà tang lễ; Hoạt động dịch vụ phục vụ tang lễ; ...

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và công ty con, công ty liên kết trong năm: Xem Thuyết minh 38.

Đầu tư vào đơn vị khác

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư khác của Công ty vào ngày 31/12/2020 như sau:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai	Đồng Nai	17,70%	17,70%	Cung cấp nước sạch.
- Tổng Công ty Sản xuất và Xuất nhập khẩu Bình Dương	Bình Dương	4,00%	4,00%	Kinh doanh thương mại, khu công nghiệp.
- Tổng Công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ	Bình Dương	0,51%	0,51%	Kinh doanh xăng dầu; vận tải đường thủy và kinh doanh bất động sản.

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	48.157.710.744	-	-	-
- Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	12.213.696.460	(4.327.982.934)	15.803.580.935	(7.705.260.907)
- Công ty Liên doanh TNHH Khu Công nghiệp Việt Nam - Singapore	25.019.343.878	-	22.422.939.582	-
- Phòng Tài nguyên và Môi trường thành phố Thuận An	10.591.869.000	-	10.411.494.000	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	286.266.167.028	(22.530.251.510)	298.659.451.460	(12.094.900.373)
	382.248.787.110	(26.858.234.444)	347.297.465.977	(19.800.161.280)
b) Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	87.907.484.055	(4.653.826.134)	25.396.944.142	(7.862.343.707)
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 38)</i>				

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Trả trước cho người bán chi tiết theo số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Xây dựng số 5	-	-	31.000.000.000	-
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	-	-	85.858.080.000	-
- Trung tâm phát triển Quỹ đất thị xã Tân Uyên (i)	114.387.697.750	-	115.995.463.750	-
- Các đối tượng khác	95.300.644.272	(7.307.321.545)	114.033.059.680	(7.307.321.545)
	209.688.342.022	(7.307.321.545)	346.886.603.430	(7.307.321.545)
b) Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan	-	-	86.046.899.532	-
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 38)</i>				

(i) Tạm ứng kinh phí bồi thường theo Hợp đồng số 01/HĐ-GPMB ngày 20/04/2018 về việc thực hiện công tác bồi thường, giải phóng mặt bằng thực hiện Dự án "Công trình mở rộng Nhà máy nước Tân Hiệp" và Quyết định số 293/TTPTQĐ-HC ngày 16/08/2018 về việc đề nghị chuyển kinh phí bồi thường hỗ trợ và tái định cư để thực hiện chi trả cho các hộ dân ảnh hưởng dự án Mở rộng Nhà máy nước Tân Hiệp.

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh (*)	6.000.000.000	-	16.500.000.000	-
	6.000.000.000	-	16.500.000.000	-
b) Dài hạn				
Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh (*)	8.000.000.000	-	-	-
	8.000.000.000	-	-	-
c) Trong đó: Phải thu về cho vay các bên liên quan	14.000.000.000	-	16.500.000.000	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 38)

(*) Phải thu về cho vay Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh theo các hợp đồng cho mượn vốn số 11/2014/HĐ.CTN ngày 26/11/2014 và Hợp đồng số 01/2018/HĐ.CPN ngày 24/01/2018, được hợp nhất bởi Phụ lục hợp đồng số 02/2018/HĐ.CTN ngày 01/12/2018. Theo đó, tổng số dư của 2 hợp đồng trên với tổng số tiền là 16,5 tỷ đồng được áp dụng với cùng mức lãi suất là 6,5%/năm, thời hạn vay đến 31/12/2020. Mục đích vay vốn là để thanh toán các hợp đồng thiết kế, cung cấp vật tư xây dựng dây chuyền sản xuất gạch tuynel năng suất 35-40 triệu viên/năm. Khoản vay đã được Tổng Giám đốc Công ty chấp thuận gia hạn trả nợ đến 31/12/2023 theo Công văn số 36/TC.VLX ngày 20/08/2020 của Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh. Công ty đã thực hiện ký kết phụ lục hợp đồng số 03.2018/HĐ.CTN ngày 25/08/2020, theo đó khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng này là 6 tỷ đồng.

8 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	56.682.897.342	-	32.522.237.635	-
- Ký cược, ký quỹ	4.525.251.263	-	2.638.831.463	-
- Phải thu vật tư tạm ứng thi công công trình	13.388.881.615	-	19.689.812.608	-
- Phải thu vật tư xuất cho mượn	7.318.071.865	-	55.921.536.155	-
- Phải thu tạm ứng hỗ trợ giải phóng mặt bằng, bồi thường tái định cư	4.800.000.000	-	4.800.000.000	-
- Phải thu lãi tiền gửi, lãi cho vay	7.616.119.353	-	4.356.129.262	-
- Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	13.500.801.900	-	10.650.792.000	-
- Tạm ứng tiền mua đất	10.440.000.000	-	12.060.000.000	-
- Phải thu về các khoản chi đầu tư mua cổ phần của Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân (i)	35.181.617.500	(5.563.182.405)	-	-
- Các khoản phải thu khác	34.909.229.779	-	18.101.372.291	-
	188.362.870.617	(5.563.182.405)	160.740.711.414	-
b) Dài hạn				
- Phải thu Ban Quản lý Dự án chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương (ii)	970.343.027.648	-	924.112.207.078	-
	970.343.027.648	-	924.112.207.078	-
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan (<i>Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 38</i>)				
	8.538.558.388	-	12.011.098.849	-

(i) Theo Biên bản họp và Nghị quyết số 03/BB-HĐQT ngày 09/01/2020 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương, Hội đồng quản trị đã thống nhất chủ trương về việc đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân thông qua việc nhận chuyển nhượng cổ phần từ các cổ đông của Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân. Theo đó, trong năm, Công ty đã thực hiện các giao dịch nhận chuyển nhượng cổ phần từ Công ty TNHH MTV Thương mại và Dịch vụ Kỹ thuật D&B và các cổ đông cá nhân với số lượng cổ phần lần lượt là 1.997.234 cổ phần và 601.665 cổ phần, tương đương tổng mệnh giá lần lượt là 19.972.340.000 VND và 6.016.650.000 VND; với giá phí lần lượt là 25.659.140.000 VND và 9.522.477.500 VND. Sau các giao dịch trên, tại ngày 31/12/2020, Công ty đang sở hữu 2.598.899 cổ phần của Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân, tương ứng với tỷ lệ lợi ích là 25,99% với tổng giá trị đầu tư của số cổ phần này là 35.181.617.500 VND.

Theo các hợp đồng chuyển nhượng cổ phần, Công ty được hưởng toàn bộ lợi ích và gánh chịu rủi ro gắn liền với số lượng cổ phần chuyển nhượng nêu trên kể từ thời điểm Công ty thanh toán toàn bộ khoản tiền mua cổ phần cho các bên chuyển nhượng. Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng này, các thủ tục sang tên cổ đông, chuyển quyền sở hữu các cổ phần nêu trên vẫn chưa được hoàn thành.



(ii) Khoản phải thu Ban Quản lý Dự án chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương do bàn giao tài sản, công nợ từ các đơn vị gồm: Ban Quản lý Dự án Cấp nước Nam Thủ Dầu Một; Ban Quản lý Dự án Cấp thoát nước môi trường; Ban Quản lý Dự án Thoát nước và Xử lý nước thải khu vực Dĩ An, Thuận An và Tân Uyên và Ban Quản lý Dự án Cải thiện Môi trường nước Nam Bình Dương theo Quyết định số 340/QĐ-UBND ngày 13/02/2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương về việc hợp nhất các Ban Quản lý dự án thuộc lĩnh vực thoát nước và xử lý nước thải; Quyết định số 2909/UBND-KTN ngày 19/06/2019 và Quyết định số 3466/UBND-KTN ngày 16/07/2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương về việc chuyển giao chủ đầu tư các dự án đang thực hiện dở dang cho Ban Quản lý Dự án chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương. Trong đó, bao gồm: 696,01 tỷ đồng phải thu về vốn Công ty đã cấp cho các Ban Quản lý Dự án và 274,33 tỷ đồng phải thu các Ban Quản lý Dự án liên quan đến phần vốn hình thành các tài sản dở dang tại các Ban Quản lý Dự án mà trước đây đã được đưa vào xác định giá trị doanh nghiệp khi cổ phần hóa.

9 . NỢ XẤU

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	55.670.458.613	21.504.902.624	42.927.320.102	15.819.837.277
- Công ty Cổ phần Ngọc Sương Asia Investment and Project Manager	5.444.000.000	-	5.444.000.000	-
- Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Minh Nhật	1.770.774.207	-	1.770.774.207	-
- Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	7.760.064.170	3.432.081.236	12.530.074.573	4.824.813.666
- Các đối tượng khác	40.695.620.236	18.072.821.388	23.182.471.322	10.995.023.611
	55.670.458.613	21.504.902.624	42.927.320.102	15.819.837.277

10 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	363.384.571.303	-	282.601.481.383	-
Công cụ, dụng cụ	710.656.706	-	729.946.768	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	220.653.244.984	-	167.428.818.581	-
Thành phẩm	25.763.295.833	-	18.209.758.290	-
Hàng hóa	2.421.809.618	-	91.001.074	-
	612.933.578.444	-	469.061.006.096	-

(*) Trong đó bao gồm Dự án Nhà ở xã hội và công viên cây xanh tại phường An Phú, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương với tổng giá trị thực hiện lũy kế đến ngày 31/12/2020 là 163.679.737.043 VND. Tổng năng lực thiết kế của Dự án gồm 12 tầng, 216 căn hộ với diện tích sàn căn hộ là 16.689,8 m²; tiêu chuẩn 25m²/người với khả năng tiếp nhận khoảng 667 người. Quy mô dự án được xác định là công trình xây dựng cấp I, gồm 1 hầm, 1 trệt và 11 tầng lầu trên tổng diện tích khu đất 4.613,6 m². Ước tính tổng vốn đầu tư cho toàn bộ Dự án là 207.113.593.074 VND. Nguồn vốn đầu tư chủ yếu từ nguồn vốn vay Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương và nguồn vốn tự có của Công ty. Mục đích đầu tư của dự án nhằm giải quyết nhu cầu nhà ở cho học sinh, sinh viên, công nhân, cán bộ công chức, viên chức, lực lượng vũ trang, người có thu nhập thấp còn khó khăn về nhà ở trên địa bàn tỉnh Bình Dương. Tính đến thời điểm phát hành báo cáo này, Dự án đã hoàn thành và đang trong quá trình nghiệm thu, bàn giao tổng thể để đưa vào khai thác sử dụng.

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

a) Xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Mua sắm	315.115.451.921	62.881.051.321
Quyền sử dụng đất (i)	315.115.451.921	62.881.051.321
Xây dựng cơ bản	1.045.372.192.538	535.099.514.595
Tại Văn phòng Công ty	934.597.989.881	417.228.226.110
- Dự án Cấp nước Khu liên hợp Bình Dương (Nhà máy nước Tân Hiệp) công suất 100.000 m ³ /ngày đêm	220.869.985.587	49.888.230.708
- Dự án hệ thống cấp nước Khu liên hợp công nghiệp và đô thị Becamex - Bình Phước và các vùng lân cận	177.875.632.397	-
- Công trình tuyến ống thuộc Dự án Nam Thủ Dầu Một mở rộng	-	33.183.616.678
- Dự án Nhà máy sản xuất phân compost công suất 840 tấn/ ngày thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương	192.252.661.975	19.445.807.087
- Lò đốt rác công suất 8.400 kg/giờ thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương	136.382.352.407	43.976.995.590
- Công trình Nhà máy xử lý nước thải công nghiệp 250 m ³ /ngày	-	38.438.787.581
- Dự án Hệ thống thoát nước thị xã Thủ Dầu Một - Giai đoạn I (ii)	-	34.042.968.844
- Các công trình khác	207.217.357.515	198.251.819.622
Tại Ban Quản lý Dự án Nhà máy nước Tân Hiệp (ii)	110.774.202.657	117.871.288.485
	1.360.487.644.459	597.980.565.916

(i) Bao gồm Quyền sử dụng đất mua nhằm mở rộng, nâng công suất của Chi nhánh Cấp nước Khu Liên Hợp; mở rộng Nhà máy nước Uyên Hưng; mở rộng Dự án Khu liên hợp Nhà máy xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương; mở rộng Nhà máy nước Tân Hiệp và xây dựng Trung tâm thương mại và Văn phòng làm việc của Công ty tại Khu Đô thị mới thuộc Khu Liên hợp Công nghiệp - Dịch vụ - Đô thị Bình Dương.

(ii) Giảm do bàn giao các tài sản loại trừ khi xác định giá trị doanh nghiệp cổ phần hóa về Ban Quản lý Dự án chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương theo Quyết định số 1711/QĐ-UBND ngày 30/06/2020 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương với tổng giá trị là 41,14 tỷ đồng.

b) Thông tin chi tiết các Dự án lớn

STT	Chỉ tiêu	Dự án Cấp nước khu liên hợp Bình Dương (Nhà máy nước Tân Hiệp) công suất 100.000m3/ ngày đêm	Dự án Nhà máy sản xuất phân compost công suất 840 tấn/ ngày thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương	Lò đốt rác công suất 8400 kg/giờ thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương
1	Tên Dự án	Cấp nước khu liên hợp Bình Dương (Nhà máy nước Tân Hiệp) công suất 100.000m3/ ngày đêm.	Nhà máy sản xuất phân compost công suất 840 tấn/ ngày thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương.	Lò đốt rác công suất 8400 kg/giờ thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương.
2	Chủ đầu tư	Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương.	Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương	Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương
3	Địa điểm xây dựng	Phường Tân Hiệp, thị xã Tân Uyên, tỉnh Bình Dương.	Phường Chánh Phú Hòa, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương.	Phường Chánh Phú Hòa, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương.
4	Mục đích xây dựng	Bổ sung công suất cấp nước cho khu vực Thủ Dầu Một, Tân Uyên và Bến Cát đến năm 2030 với công suất tăng thêm 100.000 m3/ngày đêm.	Tăng công suất xử lý rác thải tại Khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương thêm 840 tấn/ ngày đêm.	Tăng công suất xử lý rác thải tại Khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương.
5	Tổng mức đầu tư dự kiến	1.129,98 tỷ đồng.	316,32 tỷ đồng.	284,97 tỷ đồng.
6	Nguồn vốn đầu tư	Vốn tự có và vốn vay ngân hàng.	Vốn tự có, vốn vay và huy động khác.	Vốn tự có và vốn góp.
7	Thời gian dự kiến thực hiện	24 tháng.	24 tháng.	24 tháng.
8	Tình trạng Dự án	Khối lượng dở dang tại thời điểm 31/12/2020 bao gồm: 207,64 tỷ đồng hạng mục công nghệ Nhà máy xử lý nước; 7,53 tỷ chi phí lãi vay và 5,7 tỷ đồng các chi phí chung khác. Đồng thời, lũy kế đến thời điểm 31/12/2020, Công ty đã ghi nhận tạm tăng tài sản cố định đối với hạng mục trạm bơm nước thô và tuyến ống nước thô đã hoàn thành với tổng giá trị là 415,44 tỷ đồng.	Khối lượng dở dang tại thời điểm 31/12/2020 bao gồm: 142,42 tỷ đồng hạng mục các công trình nhà phân loại, nhà ủ chôn, nhà ủ lên men và nhà tinh chế; 45,35 tỷ đồng dây chuyền phân loại và tinh chế rác; 2,07 tỷ đồng chi phí tư vấn thiết kế và 2,41 tỷ đồng các chi phí chung khác.	Khối lượng dở dang tại thời điểm 31/12/2020 bao gồm: 121,57 tỷ đồng hạng mục hệ thống lò đốt; 12,71 tỷ đồng phần móng bê và nhà bao che; 0,59 tỷ đồng chi phí tư vấn thiết kế và 1,51 tỷ đồng các chi phí chung khác.

5-C
TỶ
HỮU
4 TO
SC
M-TR

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	3.871.792.328	6.802.423.866
Chi phí gia công sửa chữa	2.012.618.310	734.113.030
Tiền bảo hiểm, bảo hộ lao động	1.031.778.354	904.025.686
Chi phí chờ phân bổ khác	1.640.061.878	1.113.013.624
	8.556.250.870	9.553.576.206
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	15.041.611.945	16.253.044.077
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	5.279.186.253	1.348.012.783
Chi phí cải tạo vỉa hè đường Lý Thường Kiệt	1.062.079.450	2.305.551.466
Chi phí lắp đặt, sửa chữa tuyến ống nước	6.984.993.696	3.682.329.538
Chi phí thuê đất	24.601.791.557	25.348.425.773
Giá trị lợi thế doanh nghiệp	5.823.071.336	6.835.779.392
Chi phí chờ phân bổ khác	2.314.567.498	4.264.560.503
	61.107.301.735	60.037.703.532

13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm		TSCĐ hữu hình khác		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Nguyên giá													
Số dư đầu năm	1.352.802.499.547	794.151.674.120	2.738.745.617.238	12.467.514.961	1.234.999.773	52.962.490.874	4.952.364.796.513						
- Mua trong năm	160.000.000	5.652.704.042	35.481.177.997	244.584.840	-	633.072.728	42.171.539.607						
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	363.856.832.732	35.884.908.365	393.291.898.903	-	-	-	793.033.640.000						
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(2.705.067.172)	-	-	-	(2.705.067.172)						
Số dư cuối năm	1.716.819.332.279	835.689.286.527	3.164.813.626.966	12.712.099.801	1.234.999.773	53.595.563.602	5.784.864.908.948						
Giá trị hao mòn lũy kế													
Số dư đầu năm	907.772.400.437	412.391.143.954	1.417.232.028.273	7.612.237.843	170.763.259	32.876.966.189	2.778.055.539.955						
- Khấu hao trong năm	105.548.954.181	77.785.821.550	276.173.641.188	1.119.042.266	135.833.340	2.052.021.515	462.815.314.040						
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.841.021.598)	-	-	-	(1.841.021.598)						
Số dư cuối năm	1.013.321.354.618	490.176.965.504	1.691.564.647.863	8.731.280.109	306.596.599	34.928.987.704	3.239.029.832.397						
Giá trị còn lại													
Tại ngày đầu năm	445.030.099.110	381.760.530.166	1.321.513.588.965	4.855.277.118	1.064.236.514	20.085.524.685	2.174.309.256.558						
Tại ngày cuối năm	703.497.977.661	345.512.321.023	1.473.248.979.103	3.980.819.692	928.403.174	18.666.575.898	2.545.835.076.551						

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết còn sử dụng là 574.008.389.926 VND.

14 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Phần mềm máy vi tính VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	85.027.713.161	49.937.500	6.953.165.536	244.571.250	92.275.387.447
Số dư cuối năm	<u>85.027.713.161</u>	<u>49.937.500</u>	<u>6.953.165.536</u>	<u>244.571.250</u>	<u>92.275.387.447</u>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	2.079.059.342	49.937.500	6.269.660.194	244.571.250	8.643.228.286
- Khấu hao trong năm	589.348.800	-	254.389.488	-	843.738.288
Số dư cuối năm	<u>2.668.408.142</u>	<u>49.937.500</u>	<u>6.524.049.682</u>	<u>244.571.250</u>	<u>9.486.966.574</u>
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	82.948.653.819	-	683.505.342	-	83.632.159.161
Tại ngày cuối năm	<u>82.359.305.019</u>	<u>-</u>	<u>429.115.854</u>	<u>-</u>	<u>82.788.420.873</u>

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết còn sử dụng là 744.508.750 VND.

15 . VAY

	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
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	531.501.906.117	531.501.906.117	1.772.325.044.716	1.452.138.010.444	851.688.940.389	851.688.940.389
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	100.958.432.109	100.958.432.109	283.921.003.794	248.950.917.188	135.928.518.715	135.928.518.715
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	-	-	335.356.874.858	152.323.095.513	183.033.779.345	183.033.779.345
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	384.043.474.008	384.043.474.008	534.985.577.808	672.411.985.487	246.617.066.329	246.617.066.329
- Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Bình Dương	-	-	175.325.729.595	102.545.636.016	72.780.093.579	72.780.093.579
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	-	-	153.498.159.074	87.938.205.740	65.559.953.334	65.559.953.334
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Bình Dương	46.500.000.000	46.500.000.000	-	46.500.000.000	-	-
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	-	-	80.000.000.000	-	80.000.000.000	80.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	-	-	133.344.872.462	125.228.170.500	8.116.701.962	8.116.701.962
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (Việt Nam) - Chi nhánh Hồ Chí Minh	-	-	5.628.069.603	-	5.628.069.603	5.628.069.603
- Các đối tượng khác	-	-	29.459.757.522	-	29.459.757.522	29.459.757.522
Vay dài hạn đến hạn trả	333.693.421.241	333.693.421.241	40.805.000.000	16.240.000.000	24.565.000.000	24.565.000.000
	865.195.327.358	865.195.327.358	2.199.527.521.489	1.785.831.431.685	1.278.891.417.162	1.278.891.417.162

	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
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
b) Vay dài hạn						
Vay dài hạn	1.923.490.239.458	1.923.490.239.458	1.045.317.897.844	520.590.992.564	2.448.217.144.738	2.448.217.144.738
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	461.185.805.102	461.185.805.102	14.225.418.021	65.313.925.542	410.097.297.581	410.097.297.581
- Ngân hàng Phát triển Châu Á	471.295.812.412	471.295.812.412	301.635.548.797	34.570.798.584	738.360.562.625	738.360.562.625
- Ngân hàng Thế giới	386.311.104.643	386.311.104.643	-	21.462.000.000	364.849.104.643	364.849.104.643
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	26.880.000.000	26.880.000.000	123.230.945.487	13.440.000.000	136.670.945.487	136.670.945.487
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	71.289.755.000	71.289.755.000	-	24.276.164.000	47.013.591.000	47.013.591.000
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	46.663.644.995	46.663.644.995	66.530.448.292	12.443.710.200	100.750.383.087	100.750.383.087
- Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương	414.492.394.238	414.492.394.238	333.354.537.247	273.492.394.238	474.354.537.247	474.354.537.247
- Quỹ Bảo vệ Môi trường Bình Dương	36.621.723.068	36.621.723.068	-	8.404.000.000	28.217.723.068	28.217.723.068
- Quỹ Bảo vệ Môi trường Việt Nam	8.750.000.000	8.750.000.000	-	2.188.000.000	6.562.000.000	6.562.000.000
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	-	-	50.000.000.000	50.000.000.000	-	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hòa	-	-	122.600.000.000	-	122.600.000.000	122.600.000.000
- Các đối tượng khác	-	-	33.741.000.000	15.000.000.000	18.741.000.000	18.741.000.000
Trái phiếu thường	198.488.138.152	198.488.138.152	730.044.864	-	199.218.183.016	199.218.183.016
	2.121.978.377.610	2.121.978.377.610	1.046.047.942.708	520.590.992.564	2.647.435.327.754	2.647.435.327.754
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(333.693.421.241)	(333.693.421.241)	(427.202.476.773)	(333.693.421.241)	(427.202.476.773)	(427.202.476.773)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	1.788.284.956.369	1.788.284.956.369			2.220.232.850.981	2.220.232.850.981

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	31/12/2020	01/01/2020
				VND	VND
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	VND	5,80%	Không có TSBD	135.928.518.715	100.958.432.109
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	4,00% - 5,30%	Hàng tồn kho; Cổ phiếu DNW	183.033.779.345	-
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	4,00% - 6,60%	Quyền đòi nợ	246.617.066.329	384.043.474.008
- Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Bình Dương	VND	4,90% - 6,50%	Tài sản hình thành từ vốn vay	72.780.093.579	-
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	5,30% - 6,20%	Quyền đòi nợ	65.559.953.334	-
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Bình Dương	VND	7,80%	Hợp đồng tiền gửi	-	46.500.000.000
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	4,50% - 5,00%	Không có TSBD	80.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	5,00%	Không có TSBD	8.116.701.962	-
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	VND	7,40%	Không có TSBD	5.628.069.603	-
- Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam) - Chi nhánh Hồ Chí Minh	VND	3,90%	Không có TSBD	29.459.757.522	-
- Các đối tượng khác	VND	7,57% - 8,22%	Không có TSBD	24.565.000.000	-
				851.688.940.389	531.501.906.117

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn

Điều khoản và điều kiện của khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Phí cho vay	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	31/12/2020		01/01/2020
						Vay dài hạn	Trong đó, vay dài hạn đến hạn trả	
						VND	VND	VND
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	0,00% - 7,18%	0,20%	2020 - 2028	Tin chấp	246.529.248.932	43.000.000.000	293.694.762.984
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	EUR	0,00%	0,20%	2025 - 2032	Tin chấp	163.568.048.649	19.798.981.300	167.491.042.118
- Ngân hàng Phát triển Châu Á	USD	LIBOR + 0,5%	0,20%	2037	Tin chấp	738.360.562.625	37.176.796.193	471.295.812.412
- Ngân hàng Thế giới	VND	6,75%	0,20%	2037	Tin chấp	364.849.104.643	21.464.000.000	386.311.104.643
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	6,8% - 8,5%		2021 - 2027	Cổ phiếu hình thành từ vốn vay (DNW)	136.670.945.487	39.440.000.000	26.880.000.000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	7,00% - 8,70%		2021 - 2028	Cổ phiếu hình thành từ vốn vay (DNW)	47.013.591.000	23.176.164.000	71.289.755.000
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	Thả nổi		2023	Tài sản hình thành từ dự án	100.750.383.087	15.215.812.212	46.663.644.995
- Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương	VND	3,60% - 7,00%		2021 - 2028	Tài sản hình thành từ dự án; quyền thu tiền nước	474.354.537.247	76.000.000.000	414.492.394.238
- Quỹ Bảo vệ Môi trường Bình Dương	VND	4,20%		2021 - 2025	Tin chấp	28.217.723.068	8.401.723.068	36.621.723.068
- Quỹ Bảo vệ Môi trường Việt Nam	VND	2,60%		2023	Tin chấp	6.562.000.000	2.188.000.000	8.750.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hòa	VND	7,51% - 8,22%		2021	Không có TSBĐ	122.600.000.000	122.600.000.000	-
- Các đối tượng khác	VND	8,15% - 8,22%		2021	Không có TSBĐ	18.741.000.000	18.741.000.000	-
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng						2.448.217.144.738	427.202.476.773	1.923.490.239.458
						(427.202.476.773)		(333.693.421.241)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng						2.021.014.667.965		1.589.796.818.217

Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

Thông tin chi tiết liên quan đến Trái phiếu thường

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Mệnh giá trái phiếu	200.000.000.000	200.000.000.000
Chi phí phát hành trái phiếu	(781.816.984)	(1.511.861.848)
	199.218.183.016	198.488.138.152

Tổ chức thu xếp phát hành	Trái chủ	Số lượng	Số tiền	Lãi suất	Đáo hạn	Mục đích	Tài sản bảo đảm
				VND			

Ngân hàng TMCP Tiên Phong	Ngân hàng TMCP Tiên Phong	2.000	200.000.000.000	Lãi suất áp dụng cho các kỳ tính lãi sẽ được Đại lý thanh toán xác định tại ngày xác định lãi suất và bằng lãi suất tham chiếu cộng (+) biên độ là 3,5%/năm. Lãi suất của kỳ tính lãi đầu tiên là 9,5%/năm.	Năm 2022	Bổ sung nguồn vốn hoạt động của Công ty	(i)
---------------------------	---------------------------	-------	-----------------	---	----------	---	-----

2.000 **200.000.000.000**

(i) Tài sản bảo đảm bao gồm:

Thửa đất số 278, diện tích là 1.806,6 m² đất khu công nghiệp (thời hạn sử dụng đến tháng 07/2048) tại phường An Phú, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương; thửa đất số 175, diện tích là 2.357,5 m² đất khu công nghiệp (thời hạn sử dụng đến tháng 07/2048) và thửa đất số 176, diện tích 288,5 m² đất khu công nghiệp (thời hạn sử dụng đến tháng 07/2048) tại phường Bình Hòa, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số CL470476, số vào sổ cấp Giấy chứng nhận CT22189 do Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Bình Dương cấp ngày 26/12/2017.

Cổ phần và các quyền, lợi ích phát sinh từ các cổ phần gồm:

- Cổ phần Tổng Công ty Sản xuất - Xuất Nhập khẩu Bình Dương - Công ty Cổ phần (Mã chứng khoán: PRT, niêm yết sàn UpCom): Khối lượng cổ phiếu cầm có là 12.000.000 cổ phiếu PRT;
- Cổ phần Tổng Công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ (Mã chứng khoán: TLP, niêm yết sàn UpCom): Khối lượng cổ phiếu cầm có là 1.200.000 cổ phiếu TLP;
- Cổ phần Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai (Mã chứng khoán: DNW, niêm yết sàn UpCom): Khối lượng cổ phiếu cầm có là 2.700.000 cổ phiếu DNW.

- Các khoản phải thu phát sinh từ Chi nhánh Cấp nước Khu Liên hợp (loại trừ giá trị khoản phải thu tối thiểu 100.000.000.000 VND của các khách hàng đầu ra bao gồm Công ty Liên doanh TNHH Khu Công nghiệp Việt Nam Singapore, Công ty TNHH Giấy Kraft Vina, Công ty TNHH Panko Vina và Công ty TNHH Lớp Kumho Việt Nam); các khoản phải thu phát sinh từ Chi nhánh Cấp nước Thủ Dầu Một và Chi nhánh Cấp nước Thuận An.

- Các khu đất là các quyền sử dụng đất hình thành trong thời gian 09 tháng cam kết thế chấp bổ sung, bao gồm:

- Diện tích đất 45.139,7 m² của Dự án Mở rộng Nhà máy nước Tân Hiệp sở hữu bởi Công ty, tọa lạc tại thị xã Tân Uyên, tỉnh Bình Dương;
- Diện tích đất 7.000 m² của việc phát triển quỹ đất nhằm dự kiến xây dựng văn phòng Công ty, tọa lạc tại phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương;
- Diện tích đất 20.000 m² của việc phát triển quỹ đất nhằm dự kiến xây dựng khu nhà ở thương mại phục vụ cán bộ công nhân viên, tọa lạc tại Khu dân cư Mỹ Phước 3, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương.

c) Các khoản vay đối với các bên liên quan

Mối quan hệ	31/12/2020		01/01/2020	
	Gốc VND	Lãi phải trả VND	Gốc VND	Lãi phải trả VND
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hòa	122.600.000.000	2.354.035.505	-	-
- Bà Đặng Thị Mươi	1.000.000.000	20.718.904	-	-
- Bà Nguyễn Thị Diên	200.000.000	3.957.260	-	-
- Ông Nguyễn Thanh Phong	1.500.000.000	30.901.918	-	-
- Bà Dương Anh Thư	500.000.000	10.359.452	-	-
	125.800.000.000	2.419.973.039	-	-

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Xây dựng số 5	34.453.809.687	34.453.809.687	-	-
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	18.306.257.650	18.306.257.650	23.327.915.600	23.327.915.600
- Trung tâm Phát triển quỹ đất huyện Bến Cát	10.292.015.271	10.292.015.271	10.292.015.271	10.292.015.271
- Công ty Cổ phần nhựa Minh Hùng	9.845.996.402	9.845.996.402	3.075.039.125	3.075.039.125
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	52.322.834.691	52.322.834.691	-	-
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	28.031.457.360	28.031.457.360	31.355.702.775	31.355.702.775
- Đối tượng khác	112.495.739.018	112.495.739.018	100.985.300.275	100.985.300.275
	265.748.110.079	265.748.110.079	169.035.973.046	169.035.973.046
b) Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 38)	112.201.017.015	112.201.017.015	55.920.788.953	55.920.788.953

17 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Người mua trả tiền trước chi tiết theo số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	-	-	-	574.000.000
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	-	-	-	7.000.000.000
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - CTCP	1.034.692.692	1.034.692.692	1.034.692.692	1.034.692.692
- Phòng Quản lý Đô thị Thị xã Thuận An	4.563.828.000	4.563.828.000	-	-
- Đối tượng khác	60.786.450.006	60.786.450.006	13.457.003.070	13.457.003.070
	66.384.970.698	66.384.970.698	22.065.695.762	22.065.695.762
b) Trong đó: Người mua trả tiền trước là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 38)	1.217.336.292	1.217.336.292	8.608.692.692	8.608.692.692

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp 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
Thuế giá trị gia tăng	-	256.038.349	36.832.375.660	37.386.749.469	298.335.460	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	22.927.645.907	60.593.338.980	62.697.436.593	-	20.823.548.294
Thuế thu nhập cá nhân	600.426	308.718	9.900.968.242	9.925.470.766	25.102.950	308.718
Thuế tài nguyên	-	422.374.800	11.892.117.415	11.940.663.455	-	373.828.760
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	119.953.584	119.953.584	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	16.312.675.433	81.619.332.998	79.102.891.453	3.000.000	18.832.116.978
	600.426	39.919.043.207	200.958.086.879	201.173.165.320	326.438.410	40.029.802.750

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

19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí lãi vay	18.926.563.107	11.337.892.569
Chi phí trích trước thực hiện công trình	1.208.436.789	1.145.800.084
Trích trước giá vốn công trình đã ghi nhận doanh thu	11.297.159.021	6.684.919.193
Chi phí phải trả khác	874.444.866	162.713.636
	32.306.603.783	19.331.325.482

20 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	678.187.763	6.754.979.425
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	8.645.472.791	5.641.420.432
Phải trả tiền vay vốn không tính lãi	3.000.000.000	5.250.000.000
- Công ty TNHH Tư Hải	2.000.000.000	4.250.000.000
- Ông Nguyễn Văn Hoàng	1.000.000.000	1.000.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	235.057.964.438	207.797.210.383
- Phải trả Ngân sách Nhà nước tiền khấu hao tài sản thuộc Dự án Nhà máy xử lý nước thải Thủ Dầu Một	-	50.000.000.000
- Cổ tức phải trả cho cổ đông (i)	225.000.000.000	150.000.000.000
- Phải trả khác	10.057.964.438	7.797.210.383
	247.381.624.992	225.443.610.240
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	7.140.636.688	5.213.005.000
Vốn vay nước ngoài đã nhận nhưng chưa có kế ước nợ (ii)	44.360.455.325	41.744.453.323
Phải trả các Ban Quản lý Dự án về giá trị nguồn vốn hình thành của các tài sản cố định tạm tăng nhưng chưa được phê duyệt quyết toán	575.292.161.408	678.728.922.307
Tài sản thừa chờ giải quyết (iii)	-	34.559.790.191
	626.793.253.421	760.246.170.821

(i) Xem tại Thuyết minh số 22.

(ii) Khoản tiền được nhà tài trợ tạm ứng hoặc trực tiếp giải ngân cho nhà cung cấp. Tuy nhiên, các Ngân hàng quản lý khoản vay chưa thực hiện làm kế ước nợ đối với Công ty.

(iii) Giảm do bàn giao nguồn vốn hình thành tài sản loại trừ khi xác định giá trị doanh nghiệp cổ phần hóa là Dự án Hệ thống thoát nước thị xã Thủ Dầu Một - Giai đoạn 1 về Ban Quản lý Dự án chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương với số tiền là 34.042.968.844 VND và nộp về Ngân sách nhà nước số tiền 516.821.347 VND chênh lệch giữa số cấp phát và giá trị đã hình thành tài sản trên.

21 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Dự phòng bảo hành công trình	5.041.111.618	3.844.538.848
Chi phí xử lý rác thải và nước rỉ rác	6.987.839.546	19.035.447.209
	12.028.951.164	22.879.986.057

22 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của CSH		Thặng dư vốn cổ phần		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Nguồn vốn đầu tư XDCB (i)		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Số dư đầu năm trước	1.500.000.000.000	-	-	72.324.893.590	208.225.200.500	2.285.516.359.604	4.066.066.453.694				
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	465.314.832.377	-	465.314.832.377				
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	(2.183.286.105.173)			
Phân phối lợi nhuận 2018	-	-	-	109.628.820.175	(172.273.860.275)	-	(62.645.040.100)				
Tạm chia cổ tức năm 2019 (iii)	-	-	-	-	(150.000.000.000)	-	(150.000.000.000)				
Số dư cuối năm trước	1.500.000.000.000	-	-	181.953.713.765	351.266.172.602	102.230.254.431	2.135.450.140.798				
Tăng vốn trong năm nay (ii)	375.000.000.000	588.942.364.000	-	-	-	-	963.942.364.000				
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	526.806.347.805	-	526.806.347.805				
Phân phối lợi nhuận (iii)	-	-	-	258.203.206.126	(351.266.172.602)	-	(93.062.966.476)				
Tạm chia cổ tức năm 2020 (iv)	-	-	-	-	(225.000.000.000)	-	(225.000.000.000)				
Giảm khác (v)	-	-	-	-	-	(4.413.050.400)	(4.413.050.400)				
Số dư cuối năm nay	1.875.000.000.000	588.942.364.000	-	440.156.919.891	301.806.347.805	97.817.204.031	3.303.722.835.727				

(i) Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản của Công ty là nguồn vốn Ngân sách Nhà nước cấp cho các Ban quản lý dự án để thực hiện các dự án đầu tư xây dựng cơ bản do Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương giao cho Công ty làm chủ đầu tư. Khi quyết toán vốn đầu tư hoàn thành được phê duyệt, các tài sản hình thành từ nguồn vốn này sẽ được bàn giao cho đơn vị tiếp nhận tài sản theo quyết định của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương. Số dư nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản tại thời điểm 31/12/2020 là nguồn vốn Ngân sách nhà nước cấp tại Ban Quản lý Dự án Nhà máy nước Tân Hiệp.

(ii) Tăng vốn theo kết quả phát hành cổ phiếu ra công chúng thông qua hình thức đấu giá công khai với số lượng 37.500.000 cổ phiếu. Thời điểm kết thúc đợt phát hành là ngày 27/10/2020. Tổng số tiền thu được từ đợt phát hành vốn được Công ty sử dụng theo đúng mục đích tăng vốn tại Nghị quyết số 19/NQ-HĐQT ngày 17/03/2020 của Đại hội đồng cổ đông thường niên Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương.

(iii) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 19/NQ-HĐQT ngày 17 tháng 03 năm 2020, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận sau thuế như sau:

	Số trích theo Nghị quyết 19/NQ-HĐQT VND	Số đã tạm trích trong năm 2019 VND	Số trích bổ sung trong năm nay VND
Lợi nhuận sau thuế năm 2018 còn giữ lại	35.951.340.225		
Lợi nhuận sau thuế năm 2019	465.314.832.377		
Tổng lợi nhuận sau thuế được phân phối	501.266.172.602		
Phân phối lợi nhuận			
- Trích quỹ đầu tư phát triển	258.203.206.126	-	258.203.206.126
- Chi trả cổ tức 10% trên vốn điều lệ (tương ứng mỗi cổ phần nhận 1.000 VND)	150.000.000.000	150.000.000.000	-
- Trích quỹ khen thưởng	65.144.076.533	-	65.144.076.533
- Trích quỹ phúc lợi	4.653.148.324	-	4.653.148.324
- Trích quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	23.265.741.619	-	23.265.741.619
	501.266.172.602	150.000.000.000	351.266.172.602
Lợi nhuận sau thuế còn giữ lại	-		

(iv) Cổ tức năm 2020 phải trả theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 52/NQ-HĐQT ngày 03/12/2020 về việc thông qua tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2020 bằng tiền mặt và kế hoạch tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 và Thông báo số 2046/TB-SGDHCM ngày 09/12/2020 của Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh. Theo đó, Hội đồng Quản trị đã thông qua tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2020 của Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương là 12% vốn điều lệ, tương ứng 225 tỷ đồng. Phương thức chi trả bằng tiền mặt và thời hạn thanh toán từ ngày 07/04/2021. Ngày đăng ký cuối cùng để tạm ứng cổ tức và tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 là ngày 07/01/2021.

(v) Giám đo bản giao nguồn vốn hình thành tương ứng của các tài sản loại trừ khi xác định giá trị doanh nghiệp cổ phần hóa về Ban Quản lý Dự án chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương với tổng số tiền là 4,41 tỷ đồng.

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2020 VND	Tỷ lệ %	01/01/2020 VND	Tỷ lệ %
Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	375.000.000.000	20,00	375.000.000.000	25,00
Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	721.875.000.000	38,50	577.500.000.000	38,50
TSK Corp. Co., Ltd	120.000.000.000	6,40	-	-
Các cổ đông khác	658.125.000.000	35,10	547.500.000.000	36,50
	1.875.000.000.000	100,00	1.500.000.000.000	100,00

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

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	1.500.000.000.000	1.500.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	375.000.000.000	-
- Vốn góp cuối năm	1.875.000.000.000	1.500.000.000.000

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	150.000.000.000	105.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	225.000.000.000	150.000.000.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay</i>	<i>225.000.000.000</i>	<i>150.000.000.000</i>
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	150.000.000.000	105.000.000.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	<i>150.000.000.000</i>	<i>105.000.000.000</i>
- Số dư cuối năm	225.000.000.000	150.000.000.000
d) Cổ phiếu		
	31/12/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	187.500.000	150.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	187.500.000	150.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>187.500.000</i>	<i>150.000.000</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	187.500.000	150.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>187.500.000</i>	<i>150.000.000</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu		
e) Các quỹ của Công ty		
	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	440.156.919.891	181.953.713.765
	440.156.919.891	181.953.713.765

23 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại Khu công nghiệp Nam Tân Uyên, Khu công nghiệp Việt Nam - Singapore, Khu Liên Hợp và huyện Chơn Thành để sử dụng với mục đích đặt các trạm bơm nước thô và các trạm bơm tăng áp với thời hạn thuê từ 22 năm đến 49 năm. Tiền thuê đất được trả một lần cho toàn bộ thời gian thuê.

b) Ngoại tệ các loại

	31/12/2020	01/01/2020
- USD	9.513,04	9.516,24
- EUR	176,00	197,30

c) Nợ khó đòi đã xử lý

Nợ khó đòi đã xử lý tại ngày 31/12/2019 và tại ngày 31/12/2020 là công nợ tiền đồng hồ nước và công nợ khác với tổng số tiền lần lượt là 1.061.266.800 VND và 2.431.499.363 VND.

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

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	2.173.533.050.337	1.751.028.432.665
Doanh thu cung cấp dịch vụ	755.461.006.029	658.512.713.741
Doanh thu hợp đồng xây lắp	145.313.604.864	115.837.054.885
	3.074.307.661.230	2.525.378.201.291
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 38)</i>	173.348.283.402	74.015.579.188

25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	1.137.456.653.507	893.904.775.404
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	582.579.685.851	502.115.577.251
Giá vốn của hợp đồng xây lắp	113.497.983.737	99.174.551.487
	1.833.534.323.095	1.495.194.904.142

26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	18.272.460.703	18.833.722.236
Cổ tức, lợi nhuận được chia	24.786.611.600	35.879.335.654
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	-	1.189.741.015
	43.059.072.303	55.902.798.905
Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính đối với các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 38)</i>	9.146.503.463	21.188.789.162

27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	155.320.853.693	143.389.491.128
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	972.268.637	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	15.525.635.075	-
Dự phòng/ (Hoàn nhập) dự phòng tổn thất đầu tư	47.263.301.428	(15.985.860.000)
Phân bổ chi phí phát hành trái phiếu và chi phí tài chính khác	741.910.974	652.577.952
	219.823.969.807	128.056.209.080
Trong đó: Chi phí tài chính đối với các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)</i>	46.587.175	-

28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	14.308.682.780	11.735.551.716
Chi phí nhân công	63.536.813.511	56.175.366.575
Chi phí khấu hao tài sản cố định	241.105.945.879	210.691.376.356
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.467.013.918	16.462.358.298
Chi phí khác bằng tiền	14.547.003.175	9.773.361.765
	354.965.459.263	304.838.014.710

29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9.841.495.397	14.185.025.751
Chi phí nhân công	64.254.682.475	52.410.687.722
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.414.278.556	6.480.045.301
Thuế, phí và lệ phí	139.453.584	17.000.000
Chi phí dự phòng	8.396.616.034	10.986.198.725
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.813.852.661	18.577.784.191
Chi phí khác bằng tiền	18.467.792.939	10.030.199.486
	127.328.171.646	112.686.941.176

30 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Tiền điện bán lại cho các đơn vị thuê trụ sở	22.113.364.468	25.094.651.451
Tiền thu tài trợ giải đua xe đạp và đại hội cấp thoát nước	3.750.000.000	4.960.000.000
Tiền thu tài trợ cho Dự án thu khí Biogas phát điện	-	9.814.521.040
Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình	4.849.112.867	2.368.136.231
10% phí bảo vệ môi trường được giữ lại	7.342.851.356	6.184.232.068
Thu nhập khác do khách hàng hỗ trợ thi công TOCN phi D150, D100 đường ĐT742	-	1.001.636.362
Các khoản khác	459.853.404	650.060.380
	38.515.182.095	50.073.237.532
Trong đó: Thu nhập khác đối với bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 38)</i>	20.306.933.760	23.330.740.800

31 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí tiền điện bán lại cho các đơn vị thuê trụ sở	21.692.673.540	23.303.681.132
Chi phí tổ chức giải đua xe đạp và đại hội cấp thoát nước	3.750.000.000	5.609.999.190
Tiền vi phạm hành chính về thuế, tiền chậm nộp thuế	9.370.795	270.661.607
Xử lý tổn thất các khoản sau cổ phần hóa doanh nghiệp	5.165.951.427	32.510.376.547
Chi phí thanh lý tài sản cố định	227.681.938	-
Chi phí thanh lý vật tư	878.950.423	-
Các khoản khác	1.105.676.909	1.018.968.660
	32.830.305.032	62.713.687.136

32 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	587.399.686.785	527.580.674.212
Các khoản điều chỉnh tăng	5.724.268.251	33.731.976.020
- Chi phí không hợp lệ	5.724.268.251	33.731.976.020
Các khoản điều chỉnh giảm	(24.786.611.600)	(35.879.335.654)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(24.786.611.600)	(35.879.335.654)
Thu nhập chịu thuế TNDN	568.337.343.436	525.433.314.578
- Thu nhập chịu thuế 10%	530.741.297.074	428.208.210.804
- Thu nhập chịu thuế 20%	37.596.046.362	97.225.103.774
Chi phí thuế TNDN hiện hành	60.593.338.980	62.265.841.835
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	22.927.645.907	14.541.228.509
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(62.697.436.593)	(53.879.424.437)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	20.823.548.294	22.927.645.907

33 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	885.007.004.472	828.691.440.662
Chi phí nhân công	459.466.253.572	410.145.675.135
Chi phí khấu hao tài sản cố định	463.589.425.736	427.036.613.572
Chi phí dự phòng	(3.998.553.642)	22.874.988.317
Chi phí dịch vụ mua ngoài	262.816.195.611	253.340.668.028
Chi phí khác bằng tiền	92.232.187.596	60.146.868.788
	2.159.112.513.345	2.002.236.254.502

34 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	681.918.901.089	-	74.621.333.362	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.540.954.685.375	(32.421.416.849)	1.432.150.384.469	(19.800.161.280)
Các khoản cho vay	360.600.000.000	-	275.790.000.000	-
Đầu tư dài hạn	505.233.600.000	(78.451.740.000)	505.233.600.000	(42.187.740.000)
	3.088.707.186.464	(110.873.156.849)	2.287.795.317.831	(61.987.901.280)

	Giá trị số kế toán	
	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	3.499.124.268.143	2.653.480.283.727
Phải trả người bán, phải trả khác	1.139.922.988.492	1.154.725.754.107
Chi phí phải trả	32.306.603.783	19.331.325.482
	4.671.353.860.418	3.827.537.363.316

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm, Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND
Tại ngày 31/12/2020		
Đầu tư dài hạn	426.781.860.000	426.781.860.000
	426.781.860.000	426.781.860.000
Tại ngày 01/01/2020		
Đầu tư dài hạn	463.045.860.000	463.045.860.000
	463.045.860.000	463.045.860.000

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác), cụ thể như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2020				
Tiền và tương đương tiền	681.918.901.089	-	-	681.918.901.089
Phải thu khách hàng, phải thu khác	538.190.240.878	970.343.027.648	-	1.508.533.268.526
Các khoản cho vay	342.600.000.000	8.000.000.000	10.000.000.000	360.600.000.000
	1.562.709.141.967	978.343.027.648	10.000.000.000	2.551.052.169.615
Tại ngày 01/01/2020				
Tiền và tương đương tiền	74.621.333.362	-	-	74.621.333.362
Phải thu khách hàng, phải thu khác	488.238.016.111	924.112.207.078	-	1.412.350.223.189
Các khoản cho vay	270.790.000.000	-	5.000.000.000	275.790.000.000
	833.649.349.473	924.112.207.078	5.000.000.000	1.762.761.556.551

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2020				
Vay và nợ	1.278.891.417.162	1.188.467.817.500	1.031.765.033.481	3.499.124.268.143
Phải trả người bán, phải trả khác	513.129.735.071	626.793.253.421	-	1.139.922.988.492
Chi phí phải trả	32.306.603.783	-	-	32.306.603.783
	1.824.327.756.016	1.815.261.070.921	1.031.765.033.481	4.671.353.860.418
Tại ngày 01/01/2020				
Vay và nợ	865.195.327.358	995.137.890.118	793.147.066.251	2.653.480.283.727
Phải trả người bán, phải trả khác	394.479.583.286	760.246.170.821	-	1.154.725.754.107
Chi phí phải trả	19.331.325.482	-	-	19.331.325.482
	1.279.006.236.126	1.755.384.060.939	793.147.066.251	3.827.537.363.316

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. 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.

35 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

a) Số tiền đi vay thực thu trong năm

	<u>Năm 2020</u>	<u>Năm 2019</u>
	VND	VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	2.408.830.286.709	1.702.862.347.509

b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	<u>Năm 2020</u>	<u>Năm 2019</u>
	VND	VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	1.862.210.759.135	1.446.113.654.282

36 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

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

37 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

a) Theo lĩnh vực kinh doanh

	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	Xử lý rác thải	Xử lý nước thải	Hoạt động khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	1.792.120.845.923	601.333.043.016	97.742.334.644	583.111.437.647	3.074.307.661.230
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	985.911.682.932	132.024.186.750	16.785.890.094	106.051.578.359	1.240.773.338.135
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	429.798.922.646	42.070.604.688	5.996.126.760	48.940.693.711	526.806.347.805
Sản lượng nước sản xuất năm 2020 (m3)	176.023.178				
Tỷ lệ thất thoát nước được duyệt	18,00%				
Tỷ lệ thất thoát nước bình quân thực tế năm 2020	5,33%				
Ước tính sản lượng nước tiết kiệm được do giảm tỷ lệ thất thoát nước	27.197.728				
Giá thành sản xuất bình quân năm 2020 (đồng/m ³)	7.505,27				
Ước tính lợi nhuận sau thuế TNDN tăng thêm do giảm tỷ lệ thất thoát nước	183.713.662.824				183.713.662.824
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lợi nhuận mang lại do giảm tỷ lệ thất thoát nước)	246.085.259.822	42.070.604.688	5.996.126.760	48.940.693.711	343.092.684.981
Tổng chi phí mua TSCĐ	-	-	-	-	1.597.712.258.150
Tài sản bộ phận	2.310.345.766.239	1.016.739.437.637	36.010.767.012	497.009.695.853	3.860.105.666.741
Tài sản không phân bổ					4.314.668.675.989
Tổng tài sản	2.310.345.766.239	1.016.739.437.637	36.010.767.012	497.009.695.853	8.174.774.342.730
Nợ phải trả của các bộ phận	36.909.376.219	63.585.132.629	15.500.485.972	71.513.555.940	187.508.550.760
Nợ phải trả không phân bổ					4.683.542.956.243
Tổng nợ phải trả	36.909.376.219	63.585.132.629	15.500.485.972	71.513.555.940	4.871.051.507.003
b) Theo khu vực địa lý					

Hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ phát sinh trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

38 . NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	Cổ đông lớn
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	Cổ đông lớn
- TSK Corp. Co., Ltd	Cổ đông lớn
- Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	Công ty con
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	Công ty con
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Chánh Phú Hoà	Công ty liên kết
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	Bên liên quan của thành viên HĐQT
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	Bên liên quan của thành viên HĐQT
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	Bên liên quan của thành viên HĐQT
- Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Tổng Giám đốc	Thành viên quản lý chủ chốt

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau: (riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại Thuyết minh số 15).

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	173.348.283.402	74.015.579.188
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	57.880.028.103	14.481.274.818
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	34.926.531.361	48.040.188.814
- Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	3.084.489.943	1.943.070.863
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	52.323.339.040	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Chánh Phú Hòa	10.652.372.268	7.675.720.430
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	14.202.948.271	1.266.019.362
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	278.574.416	609.304.901
Doanh thu tài chính	9.146.503.463	21.188.789.162
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	-	28.931.507
- Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	625.869.863	1.072.500.001
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Chánh Phú Hòa	8.520.633.600	20.087.357.654
Chi phí tài chính	46.587.175	-
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	28.150.685	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Chánh Phú Hòa	18.436.490	-
Thu nhập khác	20.306.933.760	23.330.740.800
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	17.982.226.634	20.875.615.400
- Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	1.742.054.676	2.307.160.150
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Chánh Phú Hòa	82.652.450	147.965.250
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	200.000.000	-
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	300.000.000	-

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Mua hàng hóa, dịch vụ	599.348.263.127	489.192.272.018
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	385.643.362.193	345.653.806.728
- Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	10.422.998.536	3.224.938.848
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	47.027.251.966	-
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	35.757.985.123	59.241.480.442
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	22.862.260.909	-
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	97.634.404.400	81.072.046.000
Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất	252.540.400.000	-
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	252.540.400.000	-
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:		
	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	87.907.484.055	25.396.944.142
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	13.045.559.690	2.864.637.800
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	5.838.677.806	2.941.467.612
- Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	12.213.696.460	15.803.580.935
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	48.157.710.744	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Chánh Phú Hòa	927.839.079	2.397.802.797
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	7.539.023.376	1.389.454.998
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	184.976.900	-
Trả trước cho người bán ngắn hạn	-	86.046.899.532
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	-	85.858.080.000
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	-	188.819.532
Phải thu về cho vay	14.000.000.000	16.500.000.000
- Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	14.000.000.000	16.500.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	8.538.558.388	12.011.098.849
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	6.993.572.874	-
- Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	1.250.642.463	1.065.963.798
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Chánh Phú Hòa	-	10.650.792.000
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	294.343.051	294.343.051
Phải trả người bán ngắn hạn	112.201.017.015	55.920.788.953
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	1.866.480.000	-
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	28.031.457.360	31.523.094.303
- Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	1.339.914.187	240.419.791
- Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	52.322.834.691	-
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	4.475.016.468	-
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	5.859.056.659	829.359.259
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	18.306.257.650	23.327.915.600

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	1.217.336.292	8.608.692.692
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	1.034.692.692	1.034.692.692
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	-	574.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Chánh Phú Hòa	182.643.600	-
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	-	7.000.000.000
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:		
	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
- Thu nhập của Tổng Giám đốc	798.000.000	780.000.000
- Thu nhập của thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng quản trị	2.967.000.000	3.181.318.380

39 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Mộng Thường

Kế toán trưởng



Trần Tấn Đức

Bình Dương, ngày 25 tháng 02 năm 2021

Tổng Giám đốc



Trần Chiến Công

