

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CẤP NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG  
ĐÔ THỊ ĐỒNG THÁP**

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

Số: 203 /CBTT-CN&MTĐT  
V/v: Công bố Báo cáo tài chính tổng hợp  
Quý 1 năm 2020

Đồng Tháp, ngày 17 tháng 04 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GD&ĐT HÀ NỘI**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Tên tổ chức: Công ty cổ phần Cấp nước và Môi trường đô thị Đồng Tháp  
Địa chỉ trụ sở chính: Số 01 Tôn Đức Thắng, Phường 1, TP. Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp  
Điện thoại: (0277) 3853332 Fax: (0277) 3852825  
Người thực hiện công bố thông tin: Bà Lý Thu Cúc  
Địa chỉ: Số 07 đường Nguyễn Trường Tộ, Phường 1, TP Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp  
Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 0918.282.870  
Loại thông tin công bố:  định kỳ  bất thường  24h  theo yêu cầu  
(công ty đánh dấu X vào mục cần công bố)

**Nội dung thông tin công bố:**

Báo cáo tài chính tổng hợp Quý 1 năm 2020 (Bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 31/03/2020) của CTCP Cấp nước và Môi trường Đô thị Đồng Tháp.

Thông tin này đã được công bố trên website của Công ty: [www.dowasen.com](http://www.dowasen.com), tại chuyên mục Quan hệ cổ đông từ ngày 17/04/2020.

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./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT (b/c), BKS (g/s);
- Lưu: VT, CBTT.

**Tài liệu đính kèm:**

- Báo cáo Tài chính kèm theo.

**TU. NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**

**Người thực hiện công bố thông tin**



**Lý Thu Cúc**



**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CẤP NƯỚC & MÔI TRƯỜNG  
ĐÔ THỊ ĐỒNG THÁP**

Số: 202/CN&MTĐT

V/v giải trình kết quả kinh doanh trên  
BCTC Quý I năm 2020 tăng hơn 10%  
so với cùng kỳ năm trước.

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

Đồng Tháp, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Cấp nước và Môi trường Đô thị Đồng Tháp xin giải trình về kết quả kinh doanh trên Báo cáo tài chính Quý I năm 2020 tăng so với Báo cáo tài chính cùng kỳ năm trước. Cụ thể, như sau:

**1. Lợi nhuận trên Báo cáo Quý I năm 2020:**

- Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý I năm 2020 là 5,41 tỷ đồng.
- Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý I năm 2019 là 3,74 tỷ đồng.
- Số tiền chênh lệch tăng là 1,67 tỷ đồng (*tương ứng với tỷ lệ tăng là 44,52%*).

**2. Nguyên nhân:**

- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh tăng 2,28 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng 61,13% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân:

+ **Doanh thu** từ hoạt động cung cấp nước sinh hoạt tăng so với cùng kỳ 7,40 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng khoảng 12,5%, nguyên nhân do: Công ty đầu tư sửa chữa, nâng công suất một số nhà máy xử lý nước và đầu tư phát triển, mở rộng ra vùng ven, vùng nông thôn trong Tỉnh, dẫn đến lượng khách hàng tăng so với cùng kỳ là 13.547 hộ và sản lượng tăng tương ứng.

Doanh thu của hoạt động thu gom và vận chuyển rác sinh hoạt tăng so với cùng kỳ 0,37 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng khoảng 4,6%, nguyên nhân do: địa bàn thu gom được mở rộng thêm một số khu vực, dẫn đến số lượng khách hàng cũng tăng theo.

Doanh thu nước đóng chai tăng so với cùng kỳ 0,11 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng 7,3%, nguyên nhân do: Công ty tăng cường mở rộng thị trường, đa dạng hóa dung tích và mẫu mã sản phẩm, vì vậy có nhiều đại lý phân phối sản phẩm nước đóng bình, đóng chai mang thương hiệu Dowasen của Công ty đến với khách hàng.

Ngoài ra các dịch vụ như bán hàng hóa, hút hầm cầu, cho thuê phương tiện và các dịch vụ làm thuê, tăng 0,37 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng khoảng 23,9%. Riêng, Doanh thu hoạt động xây lắp giảm so với cùng kỳ khoảng 0,18 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ 16,8%, nguyên nhân do: Công ty không đủ năng lực để tham gia các gói thầu trong Tỉnh.

+ **Giá vốn** tăng so với cùng kỳ 3,96 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng 7,5%, nguyên nhân do: Giá vốn nước sinh hoạt tăng hơn 4,39 tỷ đồng (do lượng khách hàng mới tăng,



làm tăng chi phí lắp đặt đồng hồ, chi phí sửa chữa, cải tạo các trạm xử lý nước và mạng lưới các tuyến ống cấp nước cũng tăng theo, nhằm đáp ứng nhu cầu sử dụng nước của người dân; các chi phí điện, nguyên liệu xử lý nước tăng do điều chỉnh đơn giá); Giá vốn Môi trường tăng khoảng 0,51 tỷ đồng (do mở rộng địa bàn, chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và chi phí khấu hao tăng); Giá vốn các hoạt động xây lắp giảm 1,2 tỷ đồng, các hoạt động còn lại tăng khoảng 0,25 tỷ đồng.

+ **Chi phí bán hàng** tăng so với cùng kỳ là 0,25 tỷ đồng do số khách hàng tăng so với cùng kỳ nên chi phí lắp đặt, sửa chữa, cũng tăng theo.

+ **Chi phí quản lý** tăng so với cùng kỳ là 1,55 tỷ đồng, nguyên nhân là do điều chuyển nhân sự của 02 chi nhánh giải thể từ tháng 7/2019 về Văn phòng Công ty để phục vụ trong công tác quản lý, điều hành sản xuất của đơn vị. Từ đó, làm tăng chi phí tiền lương, các khoản trích theo lương và chi phí khác có liên quan của bộ phận quản lý.

- Các chi tiêu tài chính khác biến động không đáng kể so với cùng kỳ năm trước.

Tổng hợp các nguyên nhân trên làm cho lợi nhuận trước thuế quý I năm 2020 tăng so với cùng 1,90 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng 45,80%, dẫn đến lợi nhuận sau thuế tăng 1,67 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ 44,52% so với cùng kỳ năm trước.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Cấp nước và Môi trường Đô thị Đồng Tháp kính trình Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội xem xét.

Trân trọng và cảm ơn./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT;
- BKS;
- Ban Tổng Giám đốc;
- Phòng Tài chính;
- Lưu VT, CBTT.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP CỦA CÔNG TY  
TỔNG GIÁM ĐỐC**

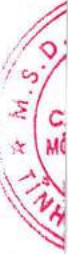


**Nguyễn Văn Đê**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG  
ĐÔ THỊ ĐỒNG THÁP**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020**



---

*Thành phố Cao Lãnh, tháng 04 năm 2020*



**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8 - 9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP	10 - 39

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cấp nước và Môi trường Đô thị Đồng Tháp (sau đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020, từ trang 5 đến trang 38 kèm theo.

### **KHÁI QUÁT CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Cấp nước và Môi trường Đô thị Đồng Tháp được thành lập trên cơ sở chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty Cổ phần từ ngày 26/04/2017 theo Quyết định số 1546/2016/QĐ-UBND ngày 30/12/2016 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Đồng Tháp. Công ty đang hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 1400101205 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 27/09/2006, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 30/06/2018.

Vốn điều lệ của Công ty là 259.181.300.000 đồng, chia thành 25.918.130 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

Trụ sở giao dịch của Công ty đặt tại số 01, Đường Tôn Đức Thắng, Phường 1, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp.

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp bao gồm: Sản xuất, kinh doanh nước sạch phục vụ sinh hoạt, sản xuất và các nhu cầu khác; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước; dịch vụ đô thị; Sản xuất, mua bán nước uống đóng chai, đóng bình...

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

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong giai đoạn từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 và đến ngày lập báo cáo này gồm:

#### **Hội đồng Quản trị**

Ông Phan Đình Hùng	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Đê	Thành viên
Ông Nguyễn Thượng Vũ	Thành viên
Ông Nguyễn Anh Dũng	Thành viên

#### **Ban Kiểm soát**

Bà Nguyễn Thị Thu Trang	Trưởng Ban
Bà Phạm Thị Kim Dung	Thành viên
Ông Nguyễn Thanh Hồng	Thành viên

#### **Ban Tổng Giám đốc**

Ông Nguyễn Văn Đê	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thượng Vũ	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Anh Dũng	Phó Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng của Công ty trong giai đoạn lập báo cáo là: Ông Hoàng Quốc Hưng.



**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)**

**Đại diện pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020 và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Nguyễn Văn ĐỂ.

**CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu, yêu cầu cần phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính tổng hợp cho giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020 kèm theo.

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp cho giai đoạn từ 01/01/2020 đến 31/03/2020, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong giai đoạn này. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp.
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Ban Tổng giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

**PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Tổng giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/03/2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)**

**CÁC CAM KẾT KHÁC**

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng, Công ty đã tuân thủ việc 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 về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và quy định về quản trị Công ty áp dụng đối với Công ty đại chúng theo Nghị định số 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 của Chính phủ và Thông tư số 95/2017/TT-BTC ngày 22/09/2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều của Nghị định 71/2017/NĐ-CP.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc, *lv*



**Nguyễn Văn Đê**  
**Tổng Giám đốc**

*Tp.Cao Lãnh, ngày 16 tháng 04 năm 2020*



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Tại 31/03/2020 VND</b>	<b>Tại 01/01/2020 VND</b>
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>84.402.854.594</b>	<b>96.651.643.384</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>26.439.668.234</b>	<b>29.356.100.385</b>
Tiền	111		10.189.668.234	20.856.100.385
Các khoản tương đương tiền	112		16.250.000.000	8.500.000.000
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>26.270.609.284</b>	<b>37.554.983.595</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	12.163.708.930	24.114.099.315
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	2.205.124.860	3.550.674.823
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	13.317.927.926	11.315.343.889
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	6	(1.416.152.432)	(1.425.134.432)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>31.360.361.759</b>	<b>29.714.654.228</b>
Hàng tồn kho	141	9	31.360.361.759	29.714.654.228
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>332.215.317</b>	<b>25.905.176</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
Thuế GTGT được khấu trừ	152			
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17	332.215.317	25.905.176
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>913.944.773.159</b>	<b>906.901.814.636</b>
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>371.769.203.026</b>	<b>379.390.835.634</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	10	371.164.970.919	378.990.835.634
- Nguyên giá	222		663.328.123.167	658.646.148.856
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(292.163.152.248)	(279.655.313.222)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
Tài sản cố định vô hình	227	11	604.232.107	400.000.000
- Nguyên giá	228		1.280.263.743	1.076.031.636
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(676.031.636)	(676.031.636)
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>527.899.545.174</b>	<b>514.810.594.067</b>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	527.899.545.174	514.810.594.067
<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>84.040.000</b>	<b>84.040.000</b>
Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	253	13	84.040.000	84.040.000
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>14.191.984.959</b>	<b>12.616.344.935</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	14	14.191.984.959	12.616.344.935
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>998.347.627.753</b>	<b>1.003.553.458.020</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại 31/03/2020	Tại 01/01/2020
			VND	VND
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>698.886.564.717</b>	<b>707.592.454.562</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>569.264.101.776</b>	<b>578.587.445.201</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	11.367.125.207	10.319.665.785
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	2.185.462.117	1.194.697.656
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	3.073.941.043	5.616.282.841
Phải trả người lao động	314		8.659.600.000	22.164.307.730
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	3.789.220.281	6.390.933.029
Phải trả ngắn hạn khác	319	19	489.185.739.191	486.520.942.960
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	50.371.827.992	46.291.277.255
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		631.185.945	89.337.945
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>129.622.462.941</b>	<b>129.005.009.361</b>
Phải trả dài hạn khác	337	19	24.241.339.823	24.241.339.823
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20	103.163.498.000	103.163.498.000
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		2.217.625.118	1.600.171.538
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>299.461.063.036</b>	<b>295.961.003.458</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>299.437.099.393</b>	<b>295.931.838.449</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	411	21	259.181.300.000	259.181.300.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		259.181.300.000	259.181.300.000
Quỹ đầu tư phát triển	418		12.211.062.365	12.211.062.365
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		28.044.737.028	24.539.476.084
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		22.639.476.084	24.539.476.084
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.405.260.944	-
<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>23.963.643</b>	<b>29.165.009</b>
Nguồn kinh phí	431	22	23.963.643	29.165.009
<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>998.347.627.753</b>	<b>1.003.553.458.020</b>

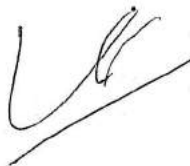
Tp. Cao Lãnh, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu



Lý Thu Cúc

Kế toán trưởng



Hoàng Quốc Hưng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Đê



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**

Cho giai đoạn từ 01/01/2020 đến 31/03/2020

Chỉ tiêu	Mã Thuyết số minh		Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch	01	23	79.399.333.150	71.325.994.445	79.399.333.150	71.325.994.445
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	-	-	-	-
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>79.399.333.150</b>	<b>71.325.994.445</b>	<b>79.399.333.150</b>	<b>71.325.994.445</b>
Giá vốn hàng bán	11	25	56.842.766.426	52.883.320.969	56.842.766.426	52.883.320.969
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>22.556.566.724</b>	<b>18.442.673.476</b>	<b>22.556.566.724</b>	<b>18.442.673.476</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	144.321.832	99.758.067	144.321.832	99.758.067
Chi phí tài chính	22	27	1.165.297.676	1.082.502.178	1.165.297.676	1.082.502.178
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>1.165.297.676</i>	<i>1.082.502.178</i>	<i>1.165.297.676</i>	<i>1.082.502.178</i>
Chi phí bán hàng	25	28	6.931.799.380	6.686.182.328	6.931.799.380	6.686.182.328
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	8.588.035.596	7.040.357.519	8.588.035.596	7.040.357.519
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh</b>	<b>30</b>		<b>6.015.755.904</b>	<b>3.733.389.518</b>	<b>6.015.755.904</b>	<b>3.733.389.518</b>
Thu nhập khác	31	29	43.185.496	422.272.941	43.185.496	422.272.941
Chi phí khác	32	30	-	2.254	-	2.254
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>43.185.496</b>	<b>422.270.687</b>	<b>43.185.496</b>	<b>422.270.687</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>6.058.941.400</b>	<b>4.155.660.205</b>	<b>6.058.941.400</b>	<b>4.155.660.205</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	653.680.456	415.566.021	653.680.456	415.566.021
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)</b>	<b>60</b>		<b>5.405.260.944</b>	<b>3.740.094.184</b>	<b>5.405.260.944</b>	<b>3.740.094.184</b>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		209	144	209	144
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		209	144	209	144

Tp. Cao Lãnh, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu



Lý Thu Cúc

Kế toán trưởng



Hoàng Quốc Hưng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Đễ

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**  
*(Theo phương pháp trực tiếp)*  
Cho giai đoạn từ 01/01/2020 đến 31/03/2020

Chỉ tiêu	Mã Thuyết số minh	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh do</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	44.673.421.395	60.723.221.356
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(41.227.608.618)	(34.050.411.913)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(20.582.974.349)	(18.651.464.364)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(1.165.296.676)	(1.082.502.178)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh	05	(1.176.014.002)	(700.000.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	87.876.385.037	93.358.956.648
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh	07	(66.974.964.008)	(90.119.309.238)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>1.422.948.779</b>	<b>9.478.490.311</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(814.253.499)	(39.545.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(7.750.000.000)	(8.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của	24	-	1.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	144.321.832	99.659.599
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(8.419.931.667)</b>	<b>(7.439.885.401)</b>



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP (TIẾP)**  
*(Theo phương pháp trực tiếp)*  
Cho giai đoạn từ 01/01/2020 đến 31/03/2020

Chỉ tiêu	Mã Thuyết số minh	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	12.489.350.737	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(8.408.800.000)	(7.866.800.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>4.080.550.737</b>	<b>(7.866.800.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(2.916.432.151)</b>	<b>(5.828.195.090)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>29.356.100.385</b>	<b>39.847.006.950</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>26.439.668.234</b>	<b>34.018.811.860</b>

Tp. Cao Lãnh, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu



Lý Thu Cúc

Kế toán trưởng



Hoàng Quốc Hưng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Đễ

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

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

**1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN**

Công ty Cổ phần Cấp nước và Môi trường Đô thị Đồng Tháp (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty Cổ phần từ ngày 26/04/2017 theo Quyết định số 1546/2016/QĐ-UBND ngày 30/12/2016 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Đồng Tháp. Công ty đang hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 1400101205 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 27/09/2006, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 30/06/2018.

Vốn điều lệ của Công ty là 259.181.300.000 đồng chia thành 25.918.130 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

Trụ sở giao dịch của Công ty đặt tại số 01, Đường Tôn Đức Thắng, Phường 1, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp.

**1.2 LĨNH VỰC KINH DOANH**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, cung cấp nước sạch, thu gom rác thải và các dịch vụ môi trường, tư vấn khác trên địa bàn tỉnh Đồng Tháp.

**1.3 HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**

- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán vật tư xây dựng, vật tư, sản phẩm chuyên ngành cấp thoát nước, dịch vụ đô thị;
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất vật tư, sản phẩm chuyên ngành cấp thoát nước, dịch vụ đô thị;
- Hoạt động dịch vụ phục vụ tang lễ. Chi tiết: Dịch vụ địa táng, hỏa táng và các dịch vụ kèm theo có liên quan;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết: Sản xuất và kinh doanh nước sạch phục vụ sinh hoạt, sản xuất và các nhu cầu khác;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- Vệ sinh chung nhà cửa. Chi tiết: Dịch vụ vệ sinh cơ quan, hộ gia đình;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan. Chi tiết: Chăm sóc hoa kiểng cơ quan, hộ gia đình;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Báo cáo đánh giá tác động môi trường, cam kết bảo vệ môi trường; lập báo cáo giám sát, quan trắc nước và môi trường; lập phương án phân vùng, tách mạng, phòng và chống thất thu, thất thoát nước, quản lý tài sản;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng. Chi tiết: Sản xuất nước uống đóng chai, đóng bình;
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Mua bán nước uống đóng chai, đóng bình;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Thu gom rác thải độc hại. Chi tiết: Thu gom và vận chuyển rác thải độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại;
- Xây dựng công trình đường bộ. Chi tiết: Xây dựng công trình cầu, đường;
- Xây dựng công trình cấp thoát nước. Chi tiết: Xây dựng, khai thác, duy tu, bảo dưỡng cơ sở hạ tầng đô thị, nông thôn (thoát nước);



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP)**

**1.3 HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH (TIẾP)**

- Thu gom rác thải không độc hại. Chi tiết: Thu gom và vận chuyển rác thải không độc hại;
- Xây dựng công trình thủy. Chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Xây dựng nhà để ở. Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng;
- Xây dựng công trình công ích khác. Chi tiết: Xây dựng công trình cống;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng, khai thác, duy tu, bảo dưỡng cơ sở hạ tầng đô thị, nông thôn (cầu, đường, vỉa hè, công viên, cây xanh, điện chiếu sáng công cộng);
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ bê tông, xi măng và thạch cao. Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng;
- Lắp đặt hệ thống cống, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hòa không khí. Chi tiết: Lắp đặt hệ thống cống, thoát nước;
- Vệ sinh công nghiệp và các công trình chuyên biệt. Chi tiết: Dịch vụ rút hầm cầu;
- Xây dựng công trình chế biến, chế tạo. Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp;
- Nhân và chăm sóc cây giống hàng năm. Chi tiết: Vườn ươm cây;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: Dịch vụ vận chuyển, di dời đồ đạc cơ quan, gia đình, công trình xây dựng, vận chuyển phế liệu xây dựng;
- Xây dựng nhà không để ở. Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng.

**1.4 CHU KỲ SẢN XUẤT, KINH DOANH THÔNG THƯỜNG**

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty có chu kỳ quay vòng thường xuyên và liên tục trong tháng.

**1.5 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP TRONG KỲ KẾ TOÁN CÓ ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là khai thác, xử lý, cung cấp nước sạch và cung cấp dịch vụ thu gom, xử lý rác thải. Yếu tố chính sách về đơn giá tiền nước, đơn giá thu gom rác thải, thuế tài nguyên, chính sách khuyến khích ưu đãi của địa phương và của nhà nước thay đổi theo từng thời kỳ có ảnh hưởng đáng kể đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP)**

**1.6 CẤU TRÚC CÔNG TY (TIẾP)**

<b>Tên đơn vị</b>	<b>Địa chỉ</b>
Chi nhánh Cấp nước Nam Sông Tiền	Số 207b, Trần Hưng Đạo, Phường 1, Tp. Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp
Chi nhánh Cấp nước Đông Bắc Sông Tiền	Số 01, Nguyễn Huệ, Phường 1, Tp. Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp
Chi nhánh Cấp nước Tây Bắc Sông Tiền	Quốc lộ 30, Phường An Lộc, Thị xã Hồng Ngự, Tỉnh Đồng Tháp
Chi nhánh Dịch vụ Môi trường	Số 15/4, Quốc lộ 30, Phường Mỹ Phú, Tp. Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp
Chi nhánh Nước Đóng chai Dowasen	Số 01 Tôn Đức Thắng, Phường 1, Tp. Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

**1.7 TUYÊN BỐ VỀ KHẢ NĂNG SO SÁNH THÔNG TIN TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019 của Công ty đã được kiểm toán.

Một số chỉ tiêu so sánh đã được trình bày lại như được nêu tại thuyết minh số 34 của Thuyết minh Báo cáo tài chính.

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

**2.1 KỲ KẾ TOÁN NĂM**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 năm Dương lịch.

Báo cáo tài chính này được lập cho giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020.

**2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

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



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

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

**3.1 CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Báo cáo tài chính của Công ty được lập theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư 53/2016/TT-BTC (“Thông tư 53”) của Bộ Tài chính ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC.

**3.2 TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN**

Công ty tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan để lập và trình bày các Báo cáo tài chính tổng hợp cho giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020.

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**4.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH, VÀ THAY ĐỔI TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN VÀ THUYẾT MINH**

Báo cáo tài chính tổng hợp được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các chính sách kế toán được Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính tổng hợp cho giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được áp dụng để lập Báo cáo tài chính tổng hợp cho giai đoạn từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019.

**4.2 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN**

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

**4.3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển, tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng có khả năng thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.4 CÁC KHOẢN PHẢI THU VÀ DỰ PHÒNG NỢ PHẢI THU KHÓ ĐÒI**

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Khi lập Báo cáo tài chính, Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

**4.5 HÀNG TỒN KHO**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cho việc tiêu thụ chúng.

Giá hàng xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền thời điểm. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán. Công ty thực hiện trích lập dự phòng theo Thông tư 200 và Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp” và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.6 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ KHẤU HAO TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá và hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Đối với các tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa có quyết toán chính thức sẽ được tạm ghi tăng nguyên giá và trích khấu hao, khi có quyết toán chính thức sẽ điều chỉnh lại nguyên giá và khấu hao tương ứng.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính tài sản, phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC.

Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

<b>Nhóm tài sản</b>	<b>Thời gian khấu hao (năm)</b>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 50
Máy móc, thiết bị	03 – 20
Phương tiện, vận tải truyền dẫn	10 – 30
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 – 10

**4.7 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ KHẤU HAO TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá và hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.7 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ KHẤU HAO TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH (TIẾP)**

***Chương trình phần mềm***

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

**4.8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm các công cụ dụng cụ và các chi phí phục vụ sản xuất kinh doanh khác có thời hạn phân bổ không quá 12 tháng.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị còn lại của những công cụ, dụng cụ được đánh giá là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai với thời hạn sử dụng trên một năm. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian không quá 03 năm.

**4.9 CÁC KHOẢN NỢ PHẢI TRẢ VÀ CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Vay và nợ thuê tài chính phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.10 VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Vốn đầu tư chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

***Phân phối lợi nhuận***

Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

**4.11 GHI NHẬN DOANH THU**

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

***Doanh thu bán hàng***

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

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

Khi kết quả của một giao dịch về cung cấp dịch vụ không thể xác định được chắc chắn thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với chi phí đã ghi nhận và có thể thu hồi.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.11 GHI NHẬN DOANH THU (TIẾP)**

*Doanh thu hoạt động tài chính*

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng cho từng thời kỳ.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

**4.12 CHI PHÍ ĐI VAY**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng cho mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. 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. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản cố liên quan.

Đối với các khoản vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

**4.13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

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

Công ty được hưởng một số ưu đãi thuế suất và miễn giảm thuế theo quy định tại Khoản 3 Điều 19 của Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp số 14/2008/QH12 và hướng dẫn thi hành Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11/12/2008 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp như sau:

- Đối với thu nhập từ hoạt động cung cấp nước sinh hoạt và thu gom vận chuyển rác thải sinh hoạt, Công ty được hưởng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 10% trong suốt thời gian hoạt động theo Công văn 2506/CT-TTHT ngày 26/10/2017 của Cục thuế tỉnh Đồng Tháp.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC (TIẾP)**

- Đối với khoản thu nhập thuộc lĩnh vực kinh doanh thông thường, lĩnh vực hoạt động tài chính, thu nhập khác được áp dụng với mức thuế suất thông thường.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế Thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

**4.14 BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Nhằm phục vụ công tác quản lý, Công ty tổ chức theo dõi các bộ phận kinh doanh dựa trên lĩnh vực hoạt động bao gồm: hoạt động cung cấp nước sạch, sản xuất nước đóng chai, hoạt động xây lắp, bán vật tư, dịch vụ thu gom vận chuyển rác và các dịch vụ khác. Kết quả kinh doanh được quản lý riêng biệt nhằm phục vụ cho Ban điều hành ra các quyết định phân bổ nguồn lực và các chiến lược kinh doanh.

Báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế Thu nhập doanh nghiệp.

Toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty không bị ảnh hưởng bởi các yếu tố địa lý vùng miền cũng như đối tượng khách hàng. Vì vậy, Công ty xác định không có sự khác biệt về khu vực địa lý cho toàn bộ các hoạt động của Công ty.

Công ty không trình bày thuyết minh này trên Báo cáo tài chính tổng hợp vì theo quy định tại Chuẩn mực kế toán số 28 về “Báo cáo Bộ phận” yêu cầu trong trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính tổng hợp và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ trình bày thông tin về Báo cáo bộ phận theo quy định của Chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

**4.15 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Công cụ tài chính gồm tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phân loại phù hợp với Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn “Áp dụng Chuẩn mực kế toán Quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính”.

***Ghi nhận ban đầu***

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

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư ngắn hạn, các khoản đầu tư dài hạn khác, các khoản phải thu khách hàng và tài sản tài chính khác.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.15 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP)**

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

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

**Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu**

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

**Công cụ tài chính phức hợp**

Trong giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020 của Công ty không phát sinh cũng như không có số dư cần được trình bày và công bố theo yêu cầu của công cụ tài chính phức hợp.

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

	Tại 31/03/2020 VND	Tại 01/01/2020 VND
Tiền mặt	798.685.919	945.287.881
Tiền gửi ngân hàng	9.390.982.315	19.910.812.504
Các khoản tương đương tiền (*)	16.250.000.000	8.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>26.439.668.234</b>	<b>29.356.100.385</b>

(\*) Là các khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng tại các Ngân hàng thương mại.

**6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	Tại 31/03/2020 VND	Tại 01/01/2020 VND
<b>a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>	<b>12.163.708.930</b>	<b>24.114.099.315</b>
- Phải thu nước sinh hoạt	6.248.248.636	5.873.894.387
- BQL công trình nâng cấp hệ thống thoát nước khu vực chợ cá Cao Lãnh	-	116.487.000
- Ban Quản Lý Chợ Thành Phố Cao Lãnh	-	1.466.547.000
- Ban Quản Lý Công Trình Công Cộng Thành Phố Cao Lãnh	448.615.000	4.481.836.000
- Công ty Cổ phần Bê tông 6	366.689.000	-
- Công ty Cổ phần Hạ tầng Nam Định	114.892.000	-
- Công ty TNHH MTV Xây dựng Huy Hoàng	259.261.000	-



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

- Công ty TNHH Thành Công	214.606.218	-
- Trung Tâm Phát Triển Quỹ Đất TP. Cao Lãnh	290.335.000	-
- CN Cty TNHH TM C/biển N/sản TP Tuần Đat	129.360.000	-
- Ban Quản Lý Dự án và Phát Triển TP Cao Lãnh	185.133.000	-
- Công ty TNHH Sáu Phát	168.246.291	-
- Công trình phúc lợi Xã hội Ấp Đông Bình	75.392.000	-
- Công ty Cổ phần Vincom	147.984.000	-
- Công Trình đường vào Khu xử lý nước thải P3	104.566.000	-
- Ban Quản Lý Chợ TP Sa Đéc	-	3.429.364.000
- Phòng Kinh tế hạ tầng Huyện Cao Lãnh	-	948.408.000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	3.410.380.785	7.797.562.928
<b>b. Phải thu dài hạn của khách hàng dài hạn</b>	-	-
<b>c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	-	-

**7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

	Tại 31/03/2020 VND	Tại 01/01/2020 VND
<b>a. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>2.205.124.860</b>	<b>3.550.674.823</b>
- Cơ sở Cửa sắt Tiền Giang	80.000.000	423.000.000
- Huỳnh Phát Nguyên	-	1.310.000.000
- TT tư vấn xây dựng	210.203.000	-
- Cty TNHH Dịch vụ Tư Vấn Kỹ thuật Phát Nguyên	208.725.000	-
- Cty TNHH Thiết Bị Kỹ Thuật Toàn Cầu	66.000.000	-
- Cty TNHH Minh Lợi	-	1.000.000.000
- Tiệm Điện Kim Tuyền	86.817.500	-
- Nguyễn Kim Em	579.594.600	-
- DNTN Ba Giàu	198.000.000	-
- Nguyễn Văn Mùi	84.000.000	-
- Cơ sở Như Ý	50.000.000	-
- Cty TNHH MTV Cây Xanh Cảnh quan Sa Đéc	167.900.700	-
- Cty CP Phần mềm Việt Long	33.000.000	-
- Cty CP Sameco	128.960.700	-
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	311.923.360	817.674.823
<b>b. Dài hạn</b>	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.205.124.860</b>	<b>3.550.674.823</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**8. PHẢI THU KHÁC**

	<b>Tại 31/03/2020</b>	<b>Tại 01/01/2020</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>13.317.927.926</b>	<b>11.315.343.889</b>
- Tạm ứng	10.907.211.125	8.165.121.734
- Phải thu thuế TNCN	744.424.597	1.000.924.597
- Cầm cố, thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	403.279.840	907.169.220
- Phải thu lãi dự thu	-	12.575.342
- Phải thu Bảo hiểm thất nghiệp	495.773.989	443.551.784
- Phải thu Liên doanh GECPL - SFC	757.025.090	757.025.090
- Phải thu khác	10.213.285	28.976.122
<b>b. Dài hạn</b>	-	-
<b>Cộng</b>	<b>13.317.927.926</b>	<b>11.315.343.889</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**9. HÀNG TỒN KHO**

	Tại 31/03/2020		Tại 01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	28.659.210.298	-	27.706.646.534	-
Công cụ, dụng cụ	549.113.796	-	336.564.767	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.941.873.116	-	1.460.651.855	-
Thành phẩm	142.754.244	-	142.547.139	-
Hàng hóa	67.410.305	-	68.243.933	-
<b>Cộng</b>	<b>31.360.361.759</b>	<b>-</b>	<b>29.714.654.228</b>	<b>-</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**10. 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	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Tại 01/01/2020	333.797.291.409	51.238.952.416	272.154.328.036	1.455.576.995	658.646.148.856
- Tăng do mua mới				94.160.000	94.160.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	209.090.909	2.654.209.684	2.127.181.818		4.990.482.411
- Giảm trong kỳ		402.668.100			402.668.100
Tại 31/03/2020	<u>334.006.382.318</u>	<u>53.490.494.000</u>	<u>274.281.509.854</u>	<u>1.549.736.995</u>	<u>663.328.123.167</u>
<b>HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Tại 01/01/2020	(116.089.531.378)	(26.538.039.865)	(136.258.443.945)	(769.298.034)	(279.655.313.222)
- Khấu hao trong kỳ	(7.108.225.949)	(905.259.956)	(4.453.100.326)	(41.252.795)	(12.507.839.026)
Tại 31/03/2020	<u>(123.197.757.327)</u>	<u>(27.443.299.821)</u>	<u>(140.711.544.271)</u>	<u>(810.550.829)</u>	<u>(292.163.152.248)</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại 01/01/2020	<u>217.707.760.031</u>	<u>24.700.912.551</u>	<u>135.895.884.091</u>	<u>686.278.961</u>	<u>378.990.835.634</u>
Tại 31/03/2020	<u>210.808.624.991</u>	<u>26.047.194.179</u>	<u>133.569.965.583</u>	<u>739.186.166</u>	<u>371.164.970.919</u>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
<b>Tại 01/01/2020</b>	<b>400.000.000</b>	<b>312.088.000</b>	<b>363.943.636</b>	<b>1.076.031.636</b>
- Tăng trong kỳ	204.232.107	-	-	204.232.107
- Giảm do phân loại lại	-	-	-	-
<b>Tại 31/03/2020</b>	<b>604.232.107</b>	<b>312.088.000</b>	<b>363.943.636</b>	<b>1.280.263.743</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>				
<b>Tại 01/01/2020</b>	-	<b>(312.088.000)</b>	<b>(363.943.636)</b>	<b>(676.031.636)</b>
- Giảm do phân loại lại	-	-	-	-
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-
<b>Tại 31/03/2020</b>	-	<b>(312.088.000)</b>	<b>(363.943.636)</b>	<b>(676.031.636)</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
<b>Tại 01/01/2020</b>	<b>400.000.000</b>	-	-	<b>400.000.000</b>
<b>Tại 31/03/2020</b>	<b>604.232.107</b>	-	-	<b>604.232.107</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	Tại 31/03/2020		Tại 01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	-	-	-	-
b) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	527.899.545.174	527.899.545.174	514.810.594.067	514.810.594.067
- Dự án Thoát nước và xử lý nước thải Tp.Cao Lãnh (*)	448.912.206.464	448.912.206.464	448.537.806.464	448.537.806.464
- Hệ thống cấp nước xã Thường Thới tiền - Công suất 3000m <sup>3</sup> /ngày đêm (*)	22.962.155.408	22.962.155.408	22.959.855.408	22.959.855.408
- NMN Huyện Tháp Mười (Trạm CN ngầm TT Mỹ An Tháp Mười)	3.097.768.332	3.097.768.332	3.097.768.332	3.097.768.332
- Đường nội bộ vào nhà máy XLR thải Công nghiệp và nguy hại. HM: Nền, mặt đường, điện, chiếu sáng.ĐĐ: xã Mỹ Thọ, HCL.ĐT (*)	1.862.406.000	1.862.406.000	1.862.406.000	1.862.406.000
- Cải tạo trạm cấp nước Tân Long P6	2.606.966.947	2.606.966.947	2.456.833.683	2.456.833.683
- Trạm cấp nước Doanh nghiệp tư nhân Tiến Dung	4.633.728.000	4.633.728.000	4.633.728.000	4.633.728.000
- Trạm cấp nước KCN Trần Quốc Toàn	2.447.587.007	2.447.587.007	1.720.645.692	1.720.645.692
- NMN mặt xã Tân Nghĩa	2.493.607.722	2.493.607.722	2.395.545.356	2.395.545.356
- Cải tạo nâng cấp NMN Bình Thành - Lấp Vò	3.691.415.609	3.691.415.609	3.153.617.549	3.153.617.549
- Trạm cấp nước Bình Phú	6.381.507.651	6.381.507.651	4.503.272.694	4.503.272.694
- Trạm cấp nước Thanh Bình	1.963.885.326	1.963.885.326	1.819.226.200	1.819.226.200
- Các công trình khác	26.846.310.708	26.846.310.708	17.669.888.689	17.669.888.689
<b>Cộng</b>	<b>527.899.545.174</b>	<b>527.899.545.174</b>	<b>514.810.594.067</b>	<b>514.810.594.067</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

(\*) Các công trình trên được xây dựng trên hai nguồn vốn bao gồm nguồn vốn Ngân sách nhà nước và nguồn vốn ODA do Ngân hàng Tái Thiết Đức (KfW). Sau khi các công trình hoàn thành, Công ty sẽ thực hiện bàn giao lại tài sản cho đơn vị tiếp quản và sử dụng theo chỉ đạo của UBND Tỉnh Đồng Tháp.

**13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	Tại 31/03/2020		Tại 01/01/2020	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	84.040.000	84.040.000	84.040.000	84.040.000
Đầu tư vào đơn vị khác	84.040.000	84.040.000	84.040.000	84.040.000
- Công ty Cổ phần Tư vấn Cấp thoát nước và Môi trường	84.040.000	84.040.000	84.040.000	84.040.000

**14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	Tại 31/03/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
- Chi phí lắp đặt thủy lượng kế	7.073.343.158	7.455.155.074
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.567.237.727	1.429.716.360
- Chi phí đầu tư hệ thống cấp nước	357.541.261	186.502.811
- Chi phí thuê quyền sử dụng đất	4.679.379.674	3.270.035.863
- Chi phí khác	514.483.139	274.934.827
<b>Cộng</b>	<b>14.191.984.959</b>	<b>12.616.344.935</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	Tại 31/03/2020		Tại 01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>11.367.125.207</b>	<b>11.367.125.207</b>	<b>10.319.665.785</b>	<b>10.319.665.785</b>
- Cty TNHH Thương mại & DV Minh Nghi	1.335.077.139	1.335.077.139	532.564.604	532.564.604
- Công ty Xăng dầu Đồng Tháp	379.225.515	379.225.515	878.277.515	878.277.515
- Vưu Công Minh	-	-	672.609.000	672.609.000
- Công ty Cổ phần HAWACO Miền Nam	932.838.500	932.838.500	955.240.000	955.240.000
- Công ty CP Đầu tư Minh Hòa	181.600.000	181.600.000	-	-
- Trịnh Văn Hạnh	328.144.000	328.144.000	-	-
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn khác	8.210.240.053	8.210.240.053	7.280.974.666	7.280.974.666
<b>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**

	<b>Tại 31/03/2020</b>	<b>Tại 01/01/2020</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Các khoản người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>	<b>2.185.462.117</b>	<b>1.194.697.656</b>
- Trường Tiểu học Phường 4, TP Cao Lãnh	186.000.000	186.000.000
- Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC	331.160.049	331.160.049
- Công ty Cổ phần Đầu Tư XD Nhơn Thành	127.152.200	-
- Công ty Cổ phần Đầu Phát Triển Nhà và KCN	32.700.000	-
- Ban Quản Lý Công trình Công Cộng H.Tam Nông	121.346.000	-
- Công ty TNHH Đầu tư XD và TM Minh Mẫn	20.000.000	-
- Hệ thống thoát nước TP.Cao Lãnh	656.423.000	-
- Công ty Cổ phần XNK DOMESCO	26.544.603	-
- Trồng cây xanh thảm cỏ Công ty XS Kiến thiết	372.789.000	372.789.000
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn khác	311.347.265	304.748.607
<b>Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b>2.185.462.117</b>	<b>1.194.697.656</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

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

	Tại 01/01/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Điều chỉnh giảm khác (*)	Tại 31/03/2020
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Thuế và các khoản phải nộp</b>	<b>5.616.282.841</b>	<b>16.473.135.983</b>	<b>19.015.477.781</b>	-	<b>3.073.941.043</b>
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	933.377.295	8.462.405.776	9.028.901.998	-	366.881.073
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.130.568.018	653.680.456	1.176.014.002	-	608.234.472
- Thuế thu nhập cá nhân				-	-
- Thuế tài nguyên	711.768.474	2.592.750.466	2.918.675.775	-	385.843.165
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất				-	-
- Thuế bảo vệ MT các loại thuế khác	1.627.969.711	457.810.180	1.609.709.000	-	476.070.891
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	1.212.599.343	4.306.489.105	4.282.177.006	-	1.236.911.442
<b>Cộng</b>	<b>5.616.282.841</b>	<b>16.473.135.983</b>	<b>19.015.477.781</b>	-	<b>3.073.941.043</b>
<b>Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>					
- Thuế thu nhập doanh nghiệp				-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	25.905.176	106.414.919	412.725.060	-	332.215.317
<b>Cộng</b>	<b>25.905.176</b>	<b>106.414.919</b>	<b>412.725.060</b>	-	<b>332.215.317</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<b>Tại 31/03/2020</b>	<b>Tại 01/01/2020</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>3.789.220.281</b>	<b>6.390.933.029</b>
- C/ phí xử lý rác thải sinh hoạt ( Công ty CPĐT Phát triển Công nghệ Xử lý Môi trường Cửu Long)	3.456.206.803	6.079.270.092
- Chi phí lãi vay phải trả	-	86.289.829
- Chi phí xử lý rác thải sinh hoạt ( TM, TRường Xuân)	107.640.370	
- Trích trước tiền thuê đất (HiDiCo)	225.373.108	225.373.108
<b>b) Dài hạn</b>	-	
<b>Cộng</b>	<b>3.789.220.281</b>	<b>6.390.933.029</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**19. PHẢI TRẢ KHÁC**

	Tại 31/03/2020 VND	Tại 01/01/2020 VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>489.185.739.191</b>	<b>486.520.942.960</b>
- Kinh phí công đoàn	19.937.649	19.439.701
- Bảo hiểm xã hội	491.735.459	440.313.931
- Bảo hiểm y tế	84.203.527	84.865.321
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.942.864.300	1.861.919.300
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	486.646.998.256	484.114.404.707
+ Dịch vụ Tư vấn Giám sát FICHNER	85.086.000	85.086.000
+ Phòng Tài Chính Kế hoạch TP.Cao Lãnh	483.030.000	483.030.000
+ Dự án đường nội bộ vào NM Xử lý rác Đập Đá	1.862.406.000	1.862.406.000
+ Dự án thoát nước TP. Cao Lãnh (**)	453.581.680.204	452.582.121.204
+ Ban QLDA Công ty	3.554.657.369	3.554.657.369
+ Ban QLDA Nâng cấp Đô thị TP.Cao Lãnh (*)	13.352.000.000	13.352.000.000
+ Bệnh viện Đa Khoa Đồng Tháp (*)	1.002.692.350	1.002.692.350
+ Phí nước thải	5.168.875.915	4.791.454.365
+ Dự Án Cấp thoát nước VSMT TP.Sa Đéc	290.435.844	290.435.844
+ Hệ thống thoát nước xã Tân Khánh Trung	5.036.137.714	5.036.137.714
+ Dự án thoát nước TX.Hồng Ngự	235.143.180	235.143.180
+ Phải trả, phải nộp khác	1.994.853.680	839.240.681
<b>Dài hạn</b>	<b>24.241.339.823</b>	<b>24.241.339.823</b>
- Dự Án Cấp thoát nước VSMT TP.Sa Đéc	4.066.101.812	4.066.101.812
- Dự án thoát nước TX.Hồng Ngự	3.292.004.511	3.292.004.511
- Dự án thoát nước Thường Thới Tiền	16.883.233.500	16.883.233.500
<b>Cộng</b>	<b>513.427.079.014</b>	<b>510.762.282.783</b>

(\*) Là khoản Cty mượn 9 xe ép rác và 1 ô tô chở rác với tổng giá trị là 14.354.692.350 đồng.

(\*\*) Đây là khoản phải trả liên quan đến các công trình xây dựng bằng vốn ODA và nguồn vốn đối ứng ngân sách Nhà nước. Sau khi các công trình trên hoàn thành, Công ty sẽ bàn giao cho cơ quan tiếp quản và sử dụng theo chỉ đạo của UBND Tỉnh Đồng Tháp căn cứ vào công văn số 1445/STC-TCĐN của Sở Tài chính Tỉnh Đồng Tháp ngày 29/06/2018 về việc điều chỉnh vốn điều lệ và quyết toán quá trình cổ phần hóa.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐỒNG THÁP**

Số 01 Tôn Đức Thắng, Phường 1, TP.Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho giai đoạn từ 01/01/2020 đến 31/03/2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)***(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	Tại 31/03/2020		Trong kỳ		Tại 01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ (VND)	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ (VND)
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>50.371.827.992</b>	<b>50.371.827.992</b>	<b>12.489.350.737</b>	<b>8.408.800.000</b>	<b>46.291.277.255</b>	<b>46.291.277.255</b>
Ngân Hàng Phát Triển Việt Nam (1)	9.066.651.487	9.066.651.487		3.908.800.000	12.975.451.487	12.975.451.487
Quỹ Đầu Tư Phát Triển Đồng Tháp (2)	16.335.200.000	16.335.200.000		4.500.000.000	20.835.200.000	20.835.200.000
Ngân hàng TMCP Công thương VN- CN Đồng Tháp (3)	24.969.976.505	24.969.976.505	12.489.350.737	-	12.480.625.768	12.480.625.768
<b>Vay dài hạn</b>	<b>103.163.498.000</b>	<b>103.163.498.000</b>	-	-	<b>103.163.498.000</b>	<b>103.163.498.000</b>
Ngân Hàng Phát Triển Việt Nam (1)	66.193.964.000	66.193.964.000	-	-	66.193.964.000	66.193.964.000
Quỹ Đầu Tư Phát Triển Đồng Tháp (2)	36.969.534.000	36.969.534.000	-	-	36.969.534.000	36.969.534.000
<b>Cộng</b>	<b>153.535.325.992</b>	<b>153.535.325.992</b>	<b>12.489.350.737</b>	<b>8.408.800.000</b>	<b>149.454.775.255</b>	<b>149.454.775.255</b>

(1) Khoản vay theo Dự án Hà Lan của Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Khu vực Đồng Tháp - An Giang. Tổng mức vay: 47.799.451.487 đồng. Mục đích vay: Xây dựng, cải tạo mở rộng hệ thống cấp nước Thị xã Cao Lãnh. Lãi suất: 3%/năm, thời hạn vay 12 năm. Kỳ hạn trả nợ: 24 kỳ, kỳ trả gốc đầu tiên: kỳ 29/5/2009; kỳ trả gốc cuối cùng: kỳ 30/11/2020.

Khoản vay theo hợp đồng vay vốn ODA số 01/2013/HDODA-NHPTVN ngày 09 tháng 04 năm 2013 của Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Khu vực Đồng Tháp - An Giang. Số tiền vay: 112.460.000.000 đồng. Mục đích vay: Vốn vay được sử dụng để đầu tư tài sản cố định của Dự án hệ thống cấp nước Thị xã Hồng Ngự, Tỉnh Đồng Tháp, công suất 10.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm – hạng mục xây dựng và thiết bị. Lãi suất: 0,3%/năm, thời hạn vay 15 năm kể từ thời điểm giải ngân đầu tiên, thời hạn ân hạn là 2,5 năm. Tài sản đảm bảo: toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư là công trình dự án hệ thống cấp nước Thị xã Hồng Ngự, Tỉnh Đồng Tháp.

(2) Là tổng vốn vay của Quỹ Đầu tư Phát triển Đồng Tháp. Mục đích vay: Thanh toán chi phí xây dựng và thiết bị, tài sản đảm bảo: Tín chấp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)**

(3) Là khoản vay theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 412/2019/HĐCVHM/NHCT720-DOWASEN ngày 04/12/2019, với hạn mức cho vay là 25 tỷ đồng, mục đích vay: bổ sung vốn lưu động kinh doanh. Thời hạn cho vay theo từng giấy nhận nợ nhưng không quá 05 tháng/giấy nhận nợ. Lãi suất cho vay được điều chỉnh hàng tháng. Công ty thực hiện cầm cố hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn để đảm bảo cho hợp đồng vay này.

Hợp đồng	Dự án	Tiền vay	Thời hạn vay	Lãi suất
Số 06/2013/HĐTD-ĐTPT ngày 31/12/2013	Xây dựng trạm xử lý nước sông Nha Môn Huyện Châu Thành	1.262.411.000	7 năm	6%/năm
Số 02/2014/HĐTD-ĐTPT ngày 28/03/2014	Dự án Trạm cấp nước tuyến dân cư Thị xã Lai Vung	-	6 năm	6%/năm
Số 06/2014/HĐTD-ĐTPT ngày 26/12/2014	Dự án Trạm Cấp nước KCN Xã Mỹ Hiệp	1.600.000.000	8 năm	6%/năm
Số 04/2014/HĐTD-ĐTPT ngày 27/06/2014	Dự án Hệ thống Cấp nước Xã Thường Thới Tiền, Huyện Hồng Ngự, công suất 1.500m <sup>3</sup> /ngày đêm	2.027.272.000	8 năm	6%/năm
Số 06/2015/HĐTD-ĐTPT ngày 26/10/2014	Dự án Hệ thống Cấp nước Xã Thường Thới Tiền, Huyện Hồng Ngự, công suất 3.000m <sup>3</sup> /ngày đêm	738.285.000	8 năm	6%/năm
Số 05/2013/HĐTD-ĐTPT ngày 23/12/2013	Dự án Xây dựng Hệ thống Cấp nước, Thị xã Hồng Ngự, công suất 10.000m <sup>3</sup> /ngày đêm	11.033.702.000	8 năm	6%/năm
Số 06/2017/HĐTD-ĐTPT ngày 14/06/2017	Cầu Cái Sao Thượng đến Khu 500 căn	1.729.443.000	4 năm	6%/năm
Số 01/2018/HĐTD-ĐTPT ngày 25/02/2018	Dự án Xây dựng Khoan 2 giếng tại KDC Phú Long, Thành phố Sa Đéc và Xã Phương Trà, giai đoạn 2, công suất 2.400 m <sup>3</sup> /ngày đêm	1.512.568.000	4 năm	6%/năm
Số 07/2017/HĐTD-ĐTPT ngày 06/07/2017	Dự án Tuyến ống Cấp nước truyền tải từ Nhà máy nước mặt Đông Bình về Thành phố Cao Lãnh	12.746.316.000	6 năm	6%/năm
Số 08/2017/HĐTD-ĐTPT ngày 17/7/2017	Dự án Công trình Nhà máy nước Đông Bình, công suất 5.000 m <sup>3</sup> /ngày đêm	13.353.436.000	8 năm	6%/ năm
Số 04/2018/HĐTD-ĐTPT ngày 29/5/2018	Dự án Công trình Nhà máy nước mặt Đông Bình, công suất 5.000 m <sup>3</sup> /ngày đêm, giai đoạn 2, tại xã Hòa An, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp	3.505.570.000	6 năm	6%/năm



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐỒNG THÁP**

Số 01 Tôn Đức Thắng, Phường 1, TP.Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho giai đoạn từ 01/01/2020 đến 31/03/2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)***(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

<b>Hợp đồng</b>	<b>Dự án</b>	<b>Tiền vay</b>	<b>Thời hạn vay</b>	<b>Lãi suất</b>
Số 03/2018/HĐTD-ĐTPT ngày 28/5/2018	Dự án Công trình Nâng công suất Nhà máy nước mặt Huyện Cao Lãnh, giai đoạn 2, công suất 2.400 m <sup>3</sup> /ngày đêm	2.084.538.000	8 năm	6%/năm
Số 03/2019/HĐTD - QĐTPT ngày 30/05/2019	Mở rộng mạng lưới cấp nước chi nhánh 2 - năm 2017	1.770.861.000	4 năm	6%/năm
Số 04/2019/HĐTD - QĐTPT ngày 30/05/2019	Mở rộng mạng lưới cấp nước CN 1, CN 5 - năm 2017	531.532.000	5 năm	6%/năm
Hợp đồng vay Dự án Hà Lan	Dự án Hà Lan (Vay NHPT)	3.975.451.487	12 năm	3%/năm
Số 01/2013/HDODA-NHPTVN ngày 09/04/2013	Dự án Hệ thống Cấp nước, Thị xã Hồng Ngự, công suất 10.000 m <sup>3</sup> /ngày đêm (Vay NHPT)	70.693.964.000	15 năm	0,3%/năm
412/2019/HĐCVHM/NHCT720-DOWASEN ngày 04/12/2019	Vay thanh toán tiền vật tư	24.969.976.505	5 tháng	
<b>Tổng cộng</b>		<b>153.535.325.992</b>		

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**21. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**21.1 CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU**

Chủ sở hữu	Tại 30/09/2019		Tại 01/01/2019	
	Tỷ lệ	Giá trị (VND)	Tỷ lệ	Giá trị (VND)
UBND tỉnh Đồng Tháp	85,60%	221.854.800.000	85,60%	221.854.800.000
Ông Phan Đình Hùng	0,41%	1.056.000.000	0,41%	1.056.000.000
Ông Nguyễn Văn Đê	0,22%	577.000.000	0,22%	577.000.000
Ông Nguyễn Thượng Vũ	0,20%	526.000.000	0,20%	526.000.000
Ông Nguyễn Anh Dũng	0,03%	80.000.000	0,03%	80.000.000
Ông Phạm Chí Thức	0,13%	339.000.000	0,13%	339.000.000
Cổ đông khác	13,41%	34.748.500.000	13,41%	34.748.500.000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>259.181.300.000</b>	<b>100%</b>	<b>259.181.300.000</b>

**21.2 CÁC QUỸ CỦA DOANH NGHIỆP**

	Tại 31/03/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	12.211.062.365	12.211.062.365
<b>Cộng</b>	<b>12.211.062.365</b>	<b>12.211.062.365</b>

**22. NGUỒN KINH PHÍ SỰ NGHIỆP**

	Tại 31/03/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
- Nguồn kinh phí đầu kỳ	29.165.009	83.489.424
- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ		
- Chi sự nghiệp	5.201.366	54.324.415
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	<b>23.963.643</b>	<b>29.165.009</b>

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

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
<b>a. Doanh thu</b>	<b>79.399.333.150</b>	<b>71.325.994.445</b>
Doanh thu bán hàng hóa	863.184.874	677.486.631
Doanh thu cung cấp nước sinh hoạt	66.468.740.773	59.069.311.946
Doanh thu nước đóng chai	1.631.844.545	1.521.081.812
Doanh thu xây lắp	888.267.998	1.068.056.609
Doanh thu dịch vụ thu gom rác	8.481.531.082	8.110.103.703
Doanh thu dịch vụ khác	1.065.763.878	879.953.744
<b>b. Doanh thu với các bên liên quan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**24. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 31/03/2020</u>	<u>Từ 01/01/2019</u> <u>đến 31/03/2019</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>

Giảm giá hàng bán	-	-
-------------------	---	---

**25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 31/03/2020</u>	<u>Từ 01/01/2019</u> <u>đến 31/03/2019</u>
--	---	---

Giá vốn bán hàng hóa	738.028.334	540.050.297
Giá vốn cung cấp nước sinh hoạt	41.951.112.198	37.559.242.091
Giá vốn nước đóng chai	1.011.039.553	1.002.227.783
Giá vốn xây lắp	595.742.003	1.798.586.546
Giá vốn dịch vụ thu gom rác	11.551.369.348	11.041.442.783
Giá vốn dịch vụ khác	995.474.990	941.771.469
<b>Cộng</b>	<b><u>56.842.766.426</u></b>	<b><u>52.883.320.969</u></b>

**26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 31/03/2020</u>	<u>Từ 01/01/2019</u> <u>đến 31/03/2019</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>

Lãi tiền gửi, tiền cho vay	144.321.832	99.758.067
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>144.321.832</u></b>	<b><u>99.758.067</u></b>

**27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 31/03/2020</u>	<u>Từ 01/01/2019</u> <u>đến 31/03/2019</u>
--	---	---

Chi phí lãi vay	1.165.297.676	1.082.502.178
<b>Cộng</b>	<b><u>1.165.297.676</u></b>	<b><u>1.082.502.178</u></b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**28. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019</b>
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>8.588.035.596</b>	<b>7.040.357.519</b>
Chi phí nhân viên quản lý	3.645.959.292	3.030.277.093
Chi phí vật liệu quản lý	670.000.000	-
Chi phí đồ dùng văn phòng	134.608.808	147.886.955
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	182.831.297	159.339.465
Thuế và các khoản lệ phí	347.217.528	503.416.057
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	178.812.595	267.413.092
Chi phí bằng tiền khác	3.428.606.076	2.932.024.857
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng</b>	<b>6.931.799.380</b>	<b>6.686.182.328</b>
Chi phí nhân viên bán hàng	111.094.463	116.699.122
Chi phí vật liệu, bao bì	2.882.524.240	2.380.287.459
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	121.306.266	145.006.162
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.547.931.627	3.817.336.978
Chi phí hàng hoá, dịch vụ mua ngoài	227.474.475	162.272.190
Chi phí khác bằng tiền	41.468.309	64.580.417

**29. THU NHẬP KHÁC**

	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019</b>
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	-	-
Thu phạt vi phạm hợp đồng	-	981.000
Thu tiền bán hồ sơ thầu	-	-
Thu nhập khác	43.185.496	421.291.941
<b>Cộng</b>	<b>43.185.496</b>	<b>422.272.941</b>

**30. CHI PHÍ KHÁC**

	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019</b>
Chi phí phục vụ chào thầu	-	-
Chi phí thanh lý TSCĐ	-	-
Chi phí phạt vi phạm hợp đồng	-	-
Chi phí khác	-	2.254
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>2.254</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

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

	<u>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</u>	<u>Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019</u>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	6.058.941.400	4.155.660.205
Các khoản điều chỉnh tăng	477.863.163	-
Chi phí khấu hao không được trừ	477.863.163	-
Điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế trong kỳ	6.536.804.563	4.155.660.205
Tổng thu nhập tính thuế TNDN	6.536.804.563	4.155.660.205
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	653.680.456	415.566.021
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>653.680.456</u>	<u>415.566.021</u>

**32. CÁC THÔNG TIN SO SÁNH**

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019 của Công ty đã được kiểm toán.

*Tp. Cao Lãnh, ngày 16 tháng 04 năm 2020*

Người lập biểu

Lý Thu Cúc

Kế toán trưởng

Hoàng Quốc Hưng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Đê