

**Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Huế**

**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

*(Đã được kiểm toán)*



## MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 28

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Huế (gọi tắt là "Công ty") đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

### **KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Huế (sau đây gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập từ việc Cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước là Công ty TNHH NN MTV Môi trường và Công trình Đô thị Huế và chuyển sang hình thức Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2171/QĐ-UBND ngày 24/10/2014 của UBND tỉnh Thừa Thiên - Huế. Công ty hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Cổ phần số 3300101082 cấp lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2005 và đăng ký thay đổi lần 2 ngày 05 tháng 01 năm 2015, và Đăng ký thay đổi lần 3 ngày 09 tháng 02 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thừa Thiên - Huế cấp.

Vốn Điều lệ của Công ty là 60.000.000.000 đồng (Sáu mươi tỷ đồng chẵn).

Trụ sở chính của Công ty đặt tại: Số 46 Trần Phú, Phường Phước Vĩnh, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế, Việt Nam.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

#### **Hội đồng quản trị**

Ông Nguyễn Hồng Sơn	Chủ tịch HĐQT
Bà Dương Thị Huệ	Thành viên
Ông Trần Quốc Khánh	Thành viên
Ông Trần Trung Khánh	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Rin	Thành viên

#### **Ban Giám đốc**

Ông Nguyễn Hồng Sơn	Chủ tịch HĐQT (Người đại diện theo pháp luật thứ nhất, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh Công ty)
Ông Trần Quốc Khánh	Tổng Giám đốc (Người đại diện theo pháp luật thứ 2, điều hành hành hoạt động Dự án và thực hiện các nhiệm vụ khác theo sự phân công của HĐQT)
Ông Trần Trung Khánh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Vĩnh Thắng	Phó Tổng Giám đốc <i>Bổ nhiệm từ 01/07/2020</i>
Ông Trần Hữu Ân	Phó Tổng Giám đốc

#### **Kế toán trưởng**

Bà Dương Thị Huệ	Kế toán trưởng
------------------	----------------

#### **Ban Kiểm soát**

Bà Trương Thị Lan Hương	Trưởng ban
Bà Phan Thị Trang	Thành viên
Bà Võ Thị Diệu Phương	Thành viên

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư, Tài chính, Kế toán, Thuế - Kiểm toán COM.PT đã được chỉ định thực hiện công tác kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020 của Công ty.

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

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính 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, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc của Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng hệ thống chứng từ kế toán, sổ kế toán đã được duy trì để thể hiện tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ 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. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

## PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chúng tôi phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm được trình bày từ trang 06 đến trang 28. Báo cáo này đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp luật có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



**Nguyễn Hồng Sơn**

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Thành phố Huế, ngày 28 tháng 01 năm 2021



AUDIT, ACCOUNTING, FINANCE AND TAX  
MANAGEMENT CONSULTANT

COM.PT CO.,LTD  
32/203, Chua Boc Street, Dong Da  
District, Ha Noi  
Tel: (84-24) 3 5 640 218; 6 2517 402  
Fax: (84-24) 6 2517 402  
Email: comptkiemtoan@gmail.com  
Website 1: tuvanthuecompt.com  
Website 2: compt.com.vn

Số: 04/2021/BCTC-COM.PT

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Huế**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Huế (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 28/01/2021, từ trang 6 đến trang 28, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (gọi chung là "Báo cáo tài chính").

### **Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

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

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ Chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

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

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

**COM.PT**  
ĐỘC LẬP - KHÁCH QUAN  
THẤU HIỂU THỰC TIỄN



**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



---

**Lê Thị Hòa**

Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0653-2019-069-1

Hà Nội, ngày 02 tháng 03 năm 2021

---

**Hoàng Giang**

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2928-2020-069-1

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	31/12/2019
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>157.354.190.901</b>	<b>124.291.863.109</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>110.012.095.332</b>	<b>91.997.818.831</b>
1. Tiền	111		38.625.318.122	52.397.184.436
2. Các khoản tương đương tiền	112		71.386.777.210	39.600.634.395
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>45.004.116.126</b>	<b>30.479.715.501</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	30.153.898.233	22.349.327.583
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	187.210.000	403.809.500
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	14.663.007.893	7.726.578.418
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>2.335.035.443</b>	<b>1.743.957.786</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.5	2.335.035.443	1.743.957.786
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.944.000</b>	<b>70.370.991</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	2.944.000	70.370.991
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>532.376.635.504</b>	<b>539.311.209.818</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>524.985.013.168</b>	<b>537.190.690.587</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	524.960.977.917	537.149.624.660
<i>Nguyên giá</i>	222		848.882.194.798	802.265.149.435
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(323.921.216.881)	(265.115.524.775)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	24.035.251	41.065.927
<i>Nguyên giá</i>	228		68.122.727	68.122.727
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(44.087.476)	(27.056.800)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>5.881.845.439</b>	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	5.881.845.439	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.509.776.897</b>	<b>2.120.519.231</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	1.498.477.917	2.109.220.251
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		11.298.980	11.298.980
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>689.730.826.405</b>	<b>663.603.072.927</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	31/12/2019
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>90.553.024.668</b>	<b>54.524.858.612</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>90.553.024.668</b>	<b>54.332.553.612</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	6.236.497.490	2.665.593.005
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	13.928.410.500	5.535.893.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	2.690.783.483	2.125.408.290
4. Phải trả người lao động	314		12.538.102.877	8.632.448.876
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	51.565.953.315	33.470.801.981
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1.970.459.092	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.14	328.365.568	566.267.806
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.294.452.343	1.336.140.654
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>192.305.000</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	192.305.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>599.177.801.737</b>	<b>609.078.214.315</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.15	<b>94.202.400.840</b>	<b>89.303.938.172</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		60.000.000.000	60.000.000.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.784.173.303	1.071.938.227
11. Lợi nhuận sau Thuế TNDN chưa phân phối	421		9.669.211.480	6.858.620.764
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9.669.211.480	6.858.620.764
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		22.749.016.057	21.373.379.181
<b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>504.975.400.897</b>	<b>519.774.276.143</b>
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		504.975.400.897	519.774.276.143
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>689.730.826.405</b>	<b>663.603.072.927</b>



Hoàng Thị Tiên  
Người lập biểu



Dương Thị Huệ  
Kế toán trưởng





Nguyễn Hồng Sơn  
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Thành phố Huế, ngày 28 tháng 01 năm 2021



## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	281.995.256.047	243.357.262.592
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	1.920.000	280.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		281.993.336.047	243.356.982.592
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	241.411.928.339	203.417.020.135
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		40.581.407.708	39.939.962.457
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	2.570.981.904	2.005.413.919
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	319.000	1.758.533.909
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	1.758.533.909
8. Chi phí bán hàng	24		22.196.000	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	31.384.705.614	31.800.675.944
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		11.745.168.998	8.386.166.523
11. Thu nhập khác	31	VI.7	86.910.791	342.040.496
12. Chi phí khác	32	VI.8	218.706.568	100.363.120
13. Lợi nhuận khác	40		(131.795.777)	241.677.376
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước Thuế TNDN	50		11.613.373.221	8.627.843.899
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	1.626.739.741	1.505.493.135
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau Thuế Thu nhập doanh nghiệp	60		9.986.633.480	7.122.350.764
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	1.664	1.187

Hoàng Thị Tiên  
Người lập biểu

Dương Thị Huệ  
Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Sơn  
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Thành phố Huế, ngày 28 tháng 01 năm 2021

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Năm 2020

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1.1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		305.035.303.331	249.934.833.285
1.2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(163.937.136.460)	(27.509.864.715)
1.3 Tiền chi trả cho người lao động	03		(84.948.910.445)	(82.090.219.845)
1.4 Tiền chi trả lãi vay	04		-	(1.745.870.381)
1.5 Tiền chi nộp Thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(1.654.229.135)	(964.809.844)
1.6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		62.920.528.548	70.564.500.067
1.7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(60.646.923.673)	(158.954.603.072)
1.8 <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		<i>56.768.632.166</i>	<i>49.233.965.495</i>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
2.1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21		(10.264.692.336)	(5.353.951.264)
2.2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22		86.909.091	-
2.3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(30.000.000.000)	(16.001.000.000)
2.4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ đơn vị khác	24		-	15.823.716.703
2.5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
2.6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
2.7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.570.981.904	1.946.478.402
2.8 <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		<i>(37.606.801.341)</i>	<i>(3.584.756.159)</i>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3.1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
3.2 Tiền chi trả vốn góp cho các Chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3.3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
3.4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	(6.916.392.522)
3.5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
3.6 Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.179.356.000)	(1.984.569.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		<i>(2.179.356.000)</i>	<i>(8.900.961.522)</i>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	50		<b>16.982.474.825</b>	<b>36.748.247.814</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	60		<b>91.997.818.831</b>	<b>55.189.114.608</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1.031.801.676	60.456.409
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	70		<b>110.012.095.332</b>	<b>91.997.818.831</b>

*Hoàng Thị Tiên*

Hoàng Thị Tiên  
Người lập biểu

*Dương Thị Huệ*

Dương Thị Huệ  
Kế toán trưởng



*Nguyễn Hồng Sơn*  
Nguyễn Hồng Sơn  
Chủ tịch Hội đồng quản trị

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

**I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Huế (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập từ việc Cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước là Công ty TNHH NN MTV Môi trường và Công trình Đô thị Huế và chuyển sang hình thức Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2171/QĐ-UBND ngày 24/10/2014 của UBND tỉnh Thừa Thiên - Huế. Công ty hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Cổ phần số 3300101082 cấp Lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2005 và đăng ký thay đổi Lần 2 ngày 05 tháng 01 năm 2015, và Đăng ký thay đổi Lần 3 ngày 09 tháng 02 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thừa Thiên - Huế cấp.

Vốn Điều lệ của Công ty là 60.000.000.000 đồng (Sáu mươi tỷ đồng chẵn).

Danh sách cổ đông sáng lập và cổ đông khác	Số vốn đăng ký trên GCNĐKDN ngày 09/02/2015		Số thực góp tại 31/12/2020	
	VND	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)
Vốn góp của Nhà nước	30.600.000.000	51,00%	30.600.000.000	51,00%
Công ty TNHH Thương mại, Xây dựng và Dịch vụ Môi trường Thừa Thiên - Huế	6.000.000.000	10,00%	6.000.000.000	10,00%
Các cổ đông khác (564 cổ đông)	23.400.000.000	39,00%	23.400.000.000	39,00%
	<b>60.000.000.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>60.000.000.000</b>	<b>100,00%</b>

**2. Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:**

- Quản lý duy tu bảo dưỡng: Hệ thống thoát nước, vỉa hè, lề đường, hệ thống kênh, mương, hồ, kè; hệ thống điện chiếu sáng và trang trí đường phố, đèn hiệu giao thông, nghĩa trang;
- Sản xuất đồ gỗ xây dựng;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng, thạch cao; Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại; Sửa chữa máy móc thiết bị. Thoát nước và xử lý chất thải; Thu gom rác không độc hại; Xử lý và tiêu hủy rác thải; Tái chế phế liệu; xử lý ô nhiễm và hoạt động chất thải khác;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sửa chữa máy móc thiết bị;
- Thoát nước và xử lý chất thải;
- Thu gom rác không độc hại; Xử lý và tiêu hủy rác thải; Tái chế phế liệu; Xử lý ô nhiễm và hoạt động chất thải khác;
- Xây dựng nhà các loại; Xây dựng các công trình đường sắt và đường bộ; Xây dựng các công trình công ích, công trình kỹ thuật dân dụng khác; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Bảo dưỡng, sửa chữa các loại xe ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống - Chi tiết: Kinh doanh cây xanh; Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong các cửa hàng chuyên doanh - Chi tiết: Kinh doanh vật liệu xây dựng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Hoạt động tư vấn quản lý;
- Cho thuê xe có động cơ; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác; Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan; Hoạt động phục vụ tang lễ;

Ngành nghề kinh doanh chính:

Hoạt động công tích: Thu gom rác, làm cỏ vét vỉa, Vận chuyển xúc đổ rác, Điện chiếu sáng công cộng, Dịch vụ thu lệ phí VSMT, cải tạo, sửa chữa thay thế công trình công cộng...

**3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng. Chu kỳ kế toán Báo cáo tài chính được tính từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020.

**4. Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 31/12/2020, Công ty có các Chi nhánh như sau:

STT	Tên Chi nhánh	Nơi thành lập	Hoạt động SXKD chính
1	Xí nghiệp Xây dựng số 1	46 Trần Phú, phường Phước Vĩnh, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế	
2	Xí nghiệp Điện chiếu sáng	46 Trần Phú, phường Phước Vĩnh, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế	
3	Xí nghiệp Cơ khí - Xây lắp	Lô C2, Cụm Công nghiệp An Hòa, phường An Hòa, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế	Thực hiện các nhiệm vụ hoạt động công ích, hoạt động kinh doanh dịch vụ và các hoạt động kinh doanh khác
4	Xí nghiệp Xây dựng số 2	46 Trần Phú, phường Phước Vĩnh, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế	
5	Xí nghiệp Thoát nước	46 Trần Phú, phường Phước Vĩnh, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế	

Đồng thời có các Xí nghiệp trực thuộc:

STT	Tên Chi nhánh	Nơi thành lập	Hoạt động SXKD chính
1	Xí nghiệp Môi trường Bắc Sông Hương	46 Trần Phú, phường Phước Vĩnh, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế	
2	Xí nghiệp Môi trường Nam Sông Hương	46 Trần Phú, phường Phước Vĩnh, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế	
3	Xí nghiệp Vận chuyển xe máy	Cụm Công nghiệp An Hòa, phường An Hòa, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế	
4	Xí nghiệp Xử lý chất thải	46 Trần Phú, phường Phước Vĩnh, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế	Thực hiện các nhiệm vụ hoạt động công ích, hoạt động kinh doanh dịch vụ và các hoạt động kinh doanh khác
5	Xí nghiệp Môi trường Hương Trà	46 Trần Phú, phường Phước Vĩnh, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế	
6	Xí nghiệp Môi trường Hương Thủy	46 Trần Phú, phường Phước Vĩnh, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế	
7	Xí nghiệp Môi trường Đô thị Lăng Cô	46 Trần Phú, phường Phước Vĩnh, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế	
7	Ban quản lý nghĩa trang	46 Trần Phú, phường Phước Vĩnh, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế	

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

**1. Tuyên bố về tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Báo cáo tài chính được lập theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan, Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành và các quy định của pháp luật có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

**2. Cơ sở đo lường**

Báo cáo tài chính, trừ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp trực tiếp.

**3. Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính**

Đơn vị tiền tệ kế toán Công ty áp dụng là đồng Việt Nam (VNĐ) cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**4. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

**5. KỲ KẾ TOÁN NĂM**

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12.

**III. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**1. Ước tính kế toán**

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

**2. Công cụ tài chính**

**Ghi nhận ban đầu**

*Tài sản tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

*Công nợ tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

**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.

**3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với tiền tệ sử dụng trong kế toán được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế phát sinh, trên cơ sở sau:

- Các khoản nợ phải thu phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá mua của Ngân hàng thương mại nơi chỉ định khách hàng thanh toán
- Các khoản nợ phải trả phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá bán của Ngân hàng thương mại nơi thường xuyên có giao dịch;
- Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn góp bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư;
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

Tại thời điểm cuối năm các khoản mục mang tính chất tiền tệ có gốc ngoại tệ như tài sản (tiền, phải thu và tài sản tiền tệ khác) và công nợ (vay, phải trả và công nợ khác) được quy đổi theo tỷ giá mua và bán của Ngân hàng thương mại mà Công ty có Tài khoản tại thời điểm cuối kỳ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch đánh giá lại cuối năm được kết chuyển vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

**4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

Các khoản nợ 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 yêu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng 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.

**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 nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung (nếu có), để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

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

Công cụ dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 3 năm.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**6. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

**(i) Nguyên giá**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận phù hợp với tiêu chuẩn ghi nhận tài sản cố định quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 "Tài sản cố định hữu hình". Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đến vị trí và trạng thái sẵn sàng hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tài chính mà chi phí phát sinh trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai, dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm: Chi phí xây dựng, chi phí thiết bị, chi phí tư vấn đầu tư xây dựng, chi phí khác được phê duyệt.

- Đối với tài sản công cộng do Nhà nước giao quản lý: Nhận giữ hộ, quản lý hộ Nhà nước vẫn được trình bày trong Báo cáo tài chính như những tài sản cố định khác.

**(ii) Khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định; Thông tư 147/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc 05 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị 07 - 15 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn 06 - 10 năm

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

- Thiết bị, dụng cụ quản lý 03 - 08 năm
- Tài sản khác 04 - 05 năm

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

**7. Chi phí trả trước**

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

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

**8. 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 kỳ Báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay, phải trả ... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ 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.

**9. Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết 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.

Các khoản nợ phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian, được ghi nhận theo nghĩa vụ thực tế phát sinh theo nguyên tắc.

*Phải trả người bán*, gồm: Các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh liên kết).

*Phải trả khác*, gồm: Các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ:

- Các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả.
- Các khoản phải trả không mang tính chất thương mại, như: Phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ, ...
- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính.
- Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày lập Báo cáo tài chính.

**10. Vốn chủ sở hữu**

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

Nguyên tắc trích lập các quỹ từ Lợi nhuận sau Thuế TNDN: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận được quy định trong Điều lệ của Công ty và theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông.

Lợi nhuận sau Thuế TNDN 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. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho Chủ sở hữu quá mức số Lợi nhuận sau Thuế TNDN chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau Thuế TNDN chưa phân phối có thể được chia cho các Cổ đông căn cứ vào số cổ phiếu sở hữu và nguyên tắc phân phối lợi nhuận 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 có liên quan.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

Cổ tức phải trả cho các Cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có Thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

**11. Các quỹ được trích lập**

Các quỹ được trích lập căn cứ vào Điều lệ của Công ty

- Quỹ Đầu tư phát triển
- Quỹ Khen thưởng và Phúc lợi

**12. Các khoản Thuế**

(i) Thuế GTGT, Thuế TNCN, Thuế Môn bài được xác định các nghĩa vụ Thuế theo quy định của pháp luật hiện hành liên quan đến các sắc Thuế này.

**(ii) Thuế TNDN**

Số Thuế TNDN phải trả năm hiện hành được tính dựa trên Thu nhập chịu Thuế TNDN trong năm hiện hành. Thu nhập chịu Thuế TNDN khác với Lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì Thu nhập chịu Thuế TNDN không bao gồm các khoản Thu nhập hay chi phí tính Thuế TNDN 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 TNDN hoặc không được tính trừ.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp bao gồm Thuế Thu nhập hiện hành và số thuế hoãn lại (nếu có). Số Thuế Thu nhập phải trả hiện hành được tính dựa trên Thu nhập chịu Thuế TNDN trong kỳ. Thu nhập chịu Thuế TNDN trong kỳ khác với lợi nhuận thuần trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì Thu nhập chịu Thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay các chi phí tính Thuế TNDN được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang nếu có) và ngoài ra không bao gồm các khoản không chịu Thuế TNDN hoặc không được khấu trừ theo quy định của Luật Thuế TNDN.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính Thuế Thu nhập doanh nghiệp của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản Thuế Thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính Thuế TNDN trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế Thu nhập hoãn lại được xác định theo lãi suất dự tính sẽ được áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế Thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào Vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào Vốn chủ sở hữu.

Tài sản Thuế Thu nhập hoãn lại và Nợ Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản Thuế Thu nhập hiện hành với Thuế Thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản Thuế Thu nhập hoãn lại và Nợ Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến Thuế Thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một Cơ quan Thuế và Công ty có dự định thanh toán Thuế Thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định Thuế Thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về Thuế TNDN. 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.

Xác định lỗ và chuyên lỗ (nếu có) được xác định theo quy định tại Điều 7 tại Nghị định 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013; Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12/02/2015 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của các Luật về Thuế và sửa đổi, bổ sung một số điều của các Nghị định về Thuế; Nghị định 91/2014/NĐ-CP ngày 01/10/2014 của Chính phủ về sửa đổi các Nghị định quy định về sửa đổi, bổ sung một số điều của các Luật về Thuế; Nghị định 146/2017/NĐ-CP ngày 15/12/2017 của Chính phủ về sửa đổi bổ sung Nghị định số 100/2016/NĐ-CP ngày 01/7/2016 của Chính phủ và Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12/02/2015 của Chính phủ.

**13. Doanh thu và thu nhập khác****(i) Doanh thu bán hàng hóa**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 "Doanh thu và thu nhập khác" như sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

**(ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 "Doanh thu và thu nhập khác" như 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu trong năm của Công ty gồm: Thu gom rác, làm cỏ vét vĩa, Vận chuyển xúc đổ rác, Điện chiếu sáng công cộng, Dịch vụ thu lệ phí vệ sinh môi trường, cải tạo, sửa chữa thay thế công trình công cộng...

**(iii) Doanh thu hoạt động tài chính**

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

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

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

**(iiii) Thu nhập khác** là các khoản thu nhập ngoài doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính.

**14. Giá vốn**

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. Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán phát sinh trong năm bao gồm: hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

**15. Chi phí tài chính**

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

- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

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

Chi phí đi vay: ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

**16. Chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí khác**

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

(iii) **Chi phí khác** là khoản chi phí ngoài các khoản chi phí nêu trên

**17. Các bên liên quan**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

Các doanh nghiệp, các cá nhân 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 là các bên liên quan của Công ty. 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 bao gồm các Giám đốc, các cán bộ điều hành của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

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

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

	31/12/2020	31/12/2019
	VND	VND
<b>Tiền mặt</b>	<b>3.322.436.991</b>	<b>882.337.434</b>
<b>Tiền gửi ngân hàng</b>	<b>35.302.881.131</b>	<b>51.514.847.002</b>
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Huế	24.634.785.399	38.285.655.556
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thừa Thiên - Huế	10.667.815.083	13.229.191.446
VND	63.869.780	199.908.882
EUR	10.603.945.303	13.029.282.564
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Xuân	280.649	-
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>71.386.777.210</b>	<b>39.600.634.395</b>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	71.386.777.210	39.600.634.395
<b>Cộng</b>	<b>110.012.095.332</b>	<b>91.997.818.831</b>

**2. PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN**

	31/12/2020	31/12/2019
	VND	VND
Ngân sách thành phố Huế	7.124.488.000	5.104.559.700
Công ty Cổ phần Bệnh viện Đa khoa Hoàng Việt Thắng	106.079.000	84.796.000
Phòng Quản lý Đô thị Thị xã Hương Thủy	732.067.000	345.679.000
Bệnh viện Trung ương Huế	626.178.000	155.432.000
Công ty TNHH Hanesbrand Việt Nam - Chi nhánh Huế	43.052.400	123.383.200
Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên - Huế	-	879.286.600
Nhóm khách hàng (Rác thải y tế)	198.253.004	199.799.473
Nhóm khách hàng (HĐ Xây dựng)	915.521.340	688.440.300
Công ty Cổ phần Dệt May Thiên An Phú	203.530.000	9.598.000
Công ty Cổ phần Espace Business Huế	116.412.000	79.908.000
Nhóm khách hàng (Vận chuyển nước)	156.620.000	126.702.000
Nhóm khách hàng (Rác thải sinh hoạt)	2.280.671.019	506.591.640
Công ty Cổ phần Vinh Phát	167.486.000	-
Phòng Tài nguyên Môi trường huyện Phú Lộc	2.271.696.000	240.703.000
UBND xã Phú Diên	535.044.000	375.807.000
Ban quản lý chợ Đông Ba	1.216.125.000	931.500.000
Ban QLDA ĐT XDCT mở rộng QL 1A huyện Phú Lộc	257.855.000	257.855.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Tân Phú Hậu	-	186.300.000
Công ty TNHH Bia Carlberg Việt Nam	238.374.000	496.749.000
Ban quản lý Dự án các CTXD 2017	-	669.813.000
Công ty TNHH Hằng Trung	1.154.026.470	787.706.170
Ban quản lý Dự án các CTXD 2018	83.815.000	2.556.090.000
Ban quản lý Dự án các CTXD 2019	717.406.000	6.477.993.000
Ban quản lý Dự án các CTXD 2020	9.785.289.000	-
Các đơn vị, cá nhân khác	1.223.910.000	1.064.635.500
<b>Cộng</b>	<b>30.153.898.233</b>	<b>22.349.327.583</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

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

	31/12/2020	31/12/2019
	VND	VND
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Dịch vụ An Bảo	-	116.000.000
Trung tâm Ứng dụng tiến bộ Khoa học và Công nghệ tỉnh Thừa Thiên - Huế	40.000.000	40.000.000
Trung tâm Tư vấn và Kỹ thuật Môi trường	-	168.309.500
Công ty Cổ phần Giải pháp Công nghệ Xanh	-	79.500.000
Công ty Điện lực Thừa Thiên - Huế	147.210.000	-
<b>Cộng</b>	<b>187.210.000</b>	<b>403.809.500</b>

**4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	31/12/2020		31/12/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Tạm ứng</i>	<i>14.418.695.000</i>	-	<i>6.580.554.000</i>	-
Đình Văn Dũng	6.120.000	-	6.120.000	-
Lê Tất Giới	-	-	10.000.000	-
Võ Công Đức	12.500.000.000	-	3.700.000.000	-
Trịnh Lê Nhân	6.900.000	-	-	-
Lê Văn Thương	1.290.000.000	-	2.300.000.000	-
Hoàng Thị Tiên	615.675.000	-	564.434.000	-
<i>Phải thu khác</i>	<i>244.312.893</i>	-	<i>1.146.024.418</i>	-
	<b>14.663.007.893</b>	-	<b>7.726.578.418</b>	-

**5. HÀNG TỒN KHO**

	31/12/2020		31/12/2019	
	Giá trị VND	Dự phòng	Giá trị VND	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	970.089.178	-	1.174.412.525	-
Công cụ, dụng cụ	1.364.946.265	-	568.645.261	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	900.000	-
<b>Cộng</b>	<b>2.335.035.443</b>	-	<b>1.743.957.786</b>	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-	-	-
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho</b>	<b>2.335.035.443</b>	-	<b>1.743.957.786</b>	-

**6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/12/2020	31/12/2019
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>2.944.000</b>	<b>70.370.991</b>
Chi phí công cụ dụng cụ, chi phí khác	2.944.000	70.370.991
<b>b) Dài hạn</b>	<b>1.498.477.917</b>	<b>2.109.220.251</b>
Chi phí công cụ dụng cụ	1.498.477.917	2.109.220.251
	<b>1.501.421.917</b>	<b>2.179.591.242</b>

**7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (Phụ lục 01a, 01b)**

**8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH (Phụ lục 02)**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

**9. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN**

	31/12/2020	31/12/2019
	VND	VND
Mua sắm TSCĐ	2.344.363.359	-
Mua 01 xe chở và ép rác chuyên dùng 20m3 (Tiến Ngọc)	1.189.800.000	-
Thiết bị hệ thống quan trắc khí thải tự động lò đốt	1.154.563.359	-
Xây dựng cơ bản dở dang Công trình	3.537.482.080	-
Thay thế bóng đèn các tuyến đường TP Huế - Dự án thí điểm NAMA ...	3.457.982.080	-
Nâng cấp hệ thống xử lý nước rỉ rác Công trình cải tạo bãi chôn lấp rác số 2 Thụy Phương	79.500.000	-
	<b>5.881.845.439</b>	<b>-</b>

**10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/12/2020	31/12/2019
	VND	VND
Tập đoàn Công nghiệp - Viễn thông Quân Đội	-	2.804.170
Hợp tác xã Dịch vụ Điện nước Lăng Cô	19.013.204	-
Công ty TNHH Một thành viên Chiếu sáng và Thiết bị Đô thị	61.200.000	-
Xí nghiệp Điện Chiếu sáng	-	11.461.290
Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên - Huế	16.668.092	10.788.545
Trung tâm kinh doanh, VNPT Thừa Thiên - Huế - Chi nhánh Tổng công ty Dịch vụ Viễn thông	10.661.012	-
Công ty TNHH Thương mại Xây dựng và Dịch vụ Môi trường Thừa Thiên - Huế	2.794.357.000	2.173.531.000
Công ty Cổ phần Hương Thủy	95.162.000	121.602.000
Công ty TNHH Sản xuất - Thương mại và Dịch vụ Đại Quang Phát	31.900.000	-
Viện Công nghệ Môi Trường	64.920.000	49.989.000
Công ty TNHH Thương mại và Thiết bị Môi trường Hiệp Hòa	2.391.818.182	-
Công ty TNHH Thương mại - Sản xuất Tiến Ngọc	-	175.000.000
Xí nghiệp Xây dựng số 2 Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Huế	439.880.000	-
Tạp chí Môi trường đô thị Việt Nam	8.615.000	-
Công ty Cổ phần Toàn Thịnh Phát	135.640.000	114.249.000
Công ty Đấu giá hợp danh Chuỗi Giá trị	-	6.168.000
Các đơn vị bán hàng lẻ	166.663.000	-
	<b>6.236.497.490</b>	<b>2.665.593.005</b>

**11. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**

	31/12/2020	31/12/2019
	VND	VND
Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên - Huế	354.985.500	-
Nhóm khách hàng Hoàn trả via hè	124.240.000	210.450.000
Ban quản lý Dự án các CTXD 2020	-	5.325.443.000
Ban quản lý Dự án các CTXD 2021	13.449.185.000	-
	<b>13.928.410.500</b>	<b>5.535.893.000</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

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

	31/12/2019	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2020
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	362.886.126	16.926.136.664	15.644.603.655	1.644.419.135
Thuế TNDN	642.760.135	1.626.739.741	1.654.229.135	615.270.741
Thuế TNCN	1.119.762.029	4.436.556.326	5.125.224.748	431.093.607
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	690.154.081	690.154.081	-
Các loại thuế khác	-	2.382.259.958	2.382.259.958	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	6.623	6.623	-
	<b>2.125.408.290</b>	<b>26.061.853.393</b>	<b>25.496.478.200</b>	<b>2.690.783.483</b>

**13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	31/12/2020	31/12/2019
	VND	VND
Chi phí phải trả khác	51.565.953.315	33.470.801.981
	<b>51.565.953.315</b>	<b>33.470.801.981</b>

**14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC**

	31/12/2020	31/12/2019
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	324.394.568	293.724.806
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.971.000	225.971.000
Các khoản phải thu khác (Dư có)	-	46.572.000
	<b>328.365.568</b>	<b>566.267.806</b>

**15. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính : Đồng

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau Thuế TNDN chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>	<b>60.000.000.000</b>	<b>808.125.221</b>	<b>5.034.197.006</b>	<b>8.772.664.134</b>	<b>74.614.986.361</b>
Tăng vốn năm trước	-	263.813.006	-	17.936.264.666	18.200.077.672
Lợi nhuận năm trước	-	-	7.122.350.764	-	7.122.350.764
Phân phối lợi nhuận	-	-	(5.297.927.006)	-	(5.297.927.006)
Giảm khác	-	-	-	(5.335.549.619)	(5.335.549.619)
<b>Tại ngày 31/12/2019</b>	<b>60.000.000.000</b>	<b>1.071.938.227</b>	<b>6.858.620.764</b>	<b>21.373.379.181</b>	<b>89.303.938.172</b>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>	<b>60.000.000.000</b>	<b>1.071.938.227</b>	<b>6.858.620.764</b>	<b>21.373.379.181</b>	<b>89.303.938.172</b>
Tăng vốn trong năm	-	712.235.076	-	6.054.533.876	6.766.768.952
Lợi nhuận năm nay	-	-	9.986.633.480	-	9.986.633.480
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	(4.678.897.000)	(4.678.897.000)
Phân phối lợi nhuận	-	-	(7.176.042.764)	-	(7.176.042.764)
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>	<b>60.000.000.000</b>	<b>1.784.173.303</b>	<b>9.669.211.480</b>	<b>22.749.016.057</b>	<b>94.202.400.840</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

<b>Chi tiết phân phối lợi nhuận trong năm 2020</b>	<b>7.176.042.764</b>
Chi trả cổ tức 2019	2.179.356.000
Trích Quỹ Đầu tư phát triển - Phân phối lợi nhuận 2019	712.235.076
Trích Quỹ Khen thưởng - Phân phối lợi nhuận 2019	803.138.808
Trích Quỹ Phúc lợi - Phân phối lợi nhuận 2019	711.246.880
Trích nộp Thuế TNCN - Phân phối lợi nhuận 2019	90.324.000
Trích nộp Thuế khác - Phân phối lợi nhuận 2019	2.362.320.000
Tạm trích Quỹ khen thưởng 2020	317.422.000

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

Danh sách cổ đông sáng lập và cổ đông khác	Số vốn đăng ký trên GCNĐKDN ngày 09/02/2015		Số thực góp tại 31/12/2020	
	VND	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)
Vốn góp của Nhà nước	30.600.000.000	51%	30.600.000.000	51%
Công ty TNHH Thương mại, Xây dựng và Dịch vụ Môi trường Thừa Thiên - Huế	6.000.000.000	10%	6.000.000.000	10%
Các cổ đông khác (564 cổ đông)	23.400.000.000	39%	23.400.000.000	39%
	<b>60.000.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>60.000.000.000</b>	<b>100%</b>

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

**1. DOANH THU VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	281.995.256.047	243.357.262.592
	<b>281.995.256.047</b>	<b>243.357.262.592</b>

**2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Giảm giá hàng bán	-	280.000
Hàng bán bị trả lại	1.920.000	-
	<b>1.920.000</b>	<b>280.000</b>

**3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Giá vốn bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	241.411.928.339	203.417.020.135
	<b>241.411.928.339</b>	<b>203.417.020.135</b>

**4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.570.981.904	1.946.478.402
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	58.935.517
	<b>2.570.981.904</b>	<b>2.005.413.919</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

**5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	-	1.758.533.909
Chi phí tài chính khác	319.000	
	<b>319.000</b>	<b>1.758.533.909</b>

**6. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí tiền lương	25.343.748.646	23.493.827.717
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	145.114.428	160.486.105
Chi phí dụng cụ đồ dùng	328.853.431	325.052.539
Chi phí khấu hao TSCĐ	470.727.578	681.871.610
Thuế, phí, lệ phí	691.374.243	496.027.491
Chi phí dịch vụ mua ngoài	463.406.221	486.526.194
Chi phí khác bằng tiền	3.672.205.067	6.156.884.288
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	269.276.000	-
	<b>31.384.705.614</b>	<b>31.800.675.944</b>

**7. THU NHẬP KHÁC**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Thu nhập khác	86.910.791	342.040.496
	<b>86.910.791</b>	<b>342.040.496</b>

**8. CHI PHÍ KHÁC**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí khác	218.706.568	100.363.120
	<b>218.706.568</b>	<b>100.363.120</b>

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

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí Thuế TNDN tính trên Thu nhập chịu Thuế TNDN năm hiện hành	1.626.739.741	1.505.493.135
<b>Tổng chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1.626.739.741</b>	<b>1.505.493.135</b>

		VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước Thuế TNDN		11.613.373.221
Các khoản thu nhập không tính vào Thu nhập chịu Thuế TNDN		-
Các khoản chi phí không được khấu trừ vào Thu nhập chịu Thuế TNDN		484.309.576
Trừ thu nhập chênh lệch đánh giá lại ngoại tệ cuối năm :		-
Cộng chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh trong năm		-

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

Trừ chênh lệch tạm thời được khấu trừ hoàn nhập trong năm	-
Số lỗ chưa sử dụng (lỗ các năm trước được trừ vào lợi nhuận trước Thuế TNDN)	-
Thu nhập chịu Thuế TNDN	12.097.682.797
Thu nhập từ hoạt động XHH (TS 10 %)	7.927.968.185
Thu nhập từ hoạt động khác (20%)	4.169.714.612
Thuế suất Thuế TNDN	
Thuế suất từ hoạt động XHH (TS 10 %)	10%
Thuế suất từ hoạt động khác (20%)	20%
Thuế TNDN phải nộp	
Thuế TNDN từ hoạt động XHH	792.796.819
Thuế TNDN thông thường	833.942.922
<b>Chi phí Thuế TNDN hiện hành</b>	<b>1.626.739.741</b>

**10. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	31/12/2020	31/12/2019
	VND	VND
	VND	VND
<b>Lãi sau Thuế Thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>9.986.633.480</b>	<b>7.122.350.764</b>
Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho Cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (số phân bổ vào Quỹ Khen thưởng phúc lợi)	-	-
<b>Lãi phân bổ cho cổ đông sở hữu Cổ phiếu phổ thông</b>	<b>9.986.633.480</b>	<b>7.122.350.764</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu kỳ	6.000.000	6.000.000
Cổ phiếu phổ thông tăng bình quân trong kỳ	-	-
Cổ phiếu phổ thông giảm bình quân trong kỳ	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	6.000.000	6.000.000
<b>Lãi (Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1.664</b>	<b>1.187</b>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
	VND	VND	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	110.012.095.332	91.997.818.831	110.012.095.332	91.997.818.831
Phải thu khách hàng, phải thu khác	44.816.906.126	30.075.906.001	44.816.906.126	30.075.906.001
	<b>154.829.001.458</b>	<b>122.073.724.832</b>	<b>154.829.001.458</b>	<b>122.073.724.832</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác	6.564.863.058	3.424.165.811	6.564.863.058	3.424.165.811
Chi phí phải trả	51.565.953.315	33.470.801.981	51.565.953.315	33.470.801.981
	<b>58.130.816.373</b>	<b>36.894.967.792</b>	<b>58.130.816.373</b>	<b>36.894.967.792</b>

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý cho mục đích trình bày trên Báo cáo tài chính:

• Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

• Các khoản vay ngân hàng và các khoản nợ phải trả tài chính khác mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các khoản vay và các khoản nợ phải trả tài chính khác này được trình bày bằng giá trị ghi sổ.

**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 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 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 ngắn hạn và 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 năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

**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:

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	110.012.095.332	-	-	110.012.095.332
Phải thu khách hàng, phải thu khác	44.816.906.126	-	-	44.816.906.126
	<b>154.829.001.458</b>	-	-	<b>154.829.001.458</b>
<b>Tại ngày 31/12/2019</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	91.997.818.831	-	-	91.997.818.831
Phải thu khách hàng, phải thu khác	30.075.906.001	-	-	30.075.906.001
	<b>122.073.724.832</b>	-	-	<b>122.073.724.832</b>

**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:

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

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

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác	6.564.863.058	-	-	6.564.863.058
Chi phí phải trả	51.565.953.315	-	-	51.565.953.315
	<b>58.130.816.373</b>	-	-	<b>58.130.816.373</b>
<b>Tại ngày 31/12/2019</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác	3.424.165.811	-	-	3.424.165.811
Chi phí phải trả	33.470.801.981	-	-	33.470.801.981
	<b>36.894.967.792</b>	-	-	<b>36.894.967.792</b>

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

**2. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN**

Không có các sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

**3. SỐ LIỆU SO SÁNH**


Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư, Tài chính, Kế toán, Thuế - Kiểm toán COM.PT kiểm toán.



**Hoàng Thị Tiên**  
Người lập biểu



**Dương Thị Huệ**  
Kế toán trưởng

**Nguyễn Hồng Sơn**  
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Thành phố Huế, ngày 28 tháng 01 năm 2021

**Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Huế**

Số 46 Trần Phú, Phường Phước Vĩnh, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên - Huế, Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

*Phụ lục 01a*

**TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH THUỘC CHỦ SỞ HỮU CỦA DOANH NGHIỆP KHI CÒ PHÂN HÓA**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Tại ngày 01/01/2020	17.157.696.092	1.955.408.184	39.130.943.118	773.262.983	3.861.851.725	62.879.162.102
Số tăng trong năm	414.177.398	1.143.831.818	3.900.134.000	-	139.709.542	5.597.852.758
- Mua sắm mới	-	219.650.000	-	-	139.709.542	359.359.542
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	414.177.398	924.181.818	3.900.134.000	-	-	5.238.493.216
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	208.340.241	-	113.429.154	321.769.395
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	208.340.241	-	113.429.154	321.769.395
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2020	17.571.873.490	3.099.240.002	42.822.736.877	773.262.983	3.888.132.113	68.155.245.465
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Tại ngày 01/01/2020	5.220.826.970	1.902.809.396	34.543.936.513	642.757.543	3.193.483.163	45.503.813.585
Số tăng trong năm	918.687.516	104.527.288	1.755.140.756	61.484.940	147.783.755	2.987.624.255
- Khấu hao trong năm	918.687.516	104.527.288	1.755.140.756	61.484.940	147.783.755	2.987.624.255
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	208.340.241	-	113.429.154	321.769.395
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	208.340.241	-	113.429.154	321.769.395
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2020	6.139.514.486	2.007.336.684	36.090.737.028	704.242.483	3.227.837.764	48.169.668.445
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày 01/01/2020	11.936.869.122	52.598.788	4.587.006.605	130.505.440	668.368.562	17.375.348.517
Tại ngày 31/12/2020	11.432.359.004	1.091.903.318	6.731.999.849	69.020.500	660.294.349	19.985.577.020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

*Phụ lục 01b*

**TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH LÀ CÔNG TRÌNH NHÀ NƯỚC GIAO QUẢN LÝ**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	TSCĐ khác	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>		
Tại ngày 01/01/2020	<b>739.385.987.333</b>	<b>739.385.987.333</b>
Số tăng trong năm	43.160.726.000	43.160.726.000
- Mua sắm mới	-	-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	43.160.726.000	43.160.726.000
- Tăng khác	-	-
Số giảm trong năm	1.819.764.000	1.819.764.000
- Giảm khác	1.819.764.000	1.819.764.000
Tại ngày 31/12/2020	<b>780.726.949.333</b>	<b>780.726.949.333</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Tại ngày 01/01/2020	<b>219.611.711.190</b>	<b>219.611.711.190</b>
Số tăng trong năm	57.282.244.646	57.282.244.646
- Khấu hao trong năm	57.282.244.646	57.282.244.646
- Tăng khác	-	-
Số giảm trong năm	1.142.407.400	1.142.407.400
- Giảm khác	1.142.407.400	1.142.407.400
Tại ngày 31/12/2020	<b>275.751.548.436</b>	<b>275.751.548.436</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày 01/01/2020	<b>519.774.276.143</b>	<b>519.774.276.143</b>
Tại ngày 31/12/2020	<b>504.975.400.897</b>	<b>504.975.400.897</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

*Phụ lục 02*

### TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Đơn vị tính: VND	
	TSCĐ vô hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Tại ngày 01/01/2020	68.122.727	68.122.727
Số tăng trong năm	-	-
Số giảm trong năm	-	-
Tại ngày 31/12/2020	68.122.727	68.122.727
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Tại ngày 01/01/2020	27.056.800	27.056.800
Số tăng trong năm	17.030.676	17.030.676
Số giảm trong năm	-	-
Tại ngày 31/12/2020	44.087.476	44.087.476
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày 01/01/2020	41.065.927	41.065.927
Tại ngày 31/12/2020	24.035.251	24.035.251