



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 1

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Hội đồng thành viên	02 - 05
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	06 - 07
3. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	08 - 09
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	10
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	11
6. Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	12 - 42

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN

Hội đồng thành viên Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích Quận 1 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán của Công ty.

1. Khái quát chung về công ty

Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích Quận 1 là doanh nghiệp được thành lập dưới hình thức chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên theo Quyết định số 4154/QĐ-UBND ngày 23 tháng 09 năm 2010 của Ủy ban nhân dân thành phố về việc phê duyệt đề án chuyển đổi Công ty Công trình Công cộng Quận 1 thành Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Dịch vụ Công ích Quận 1.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300853312, đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 12 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 16 tháng 08 năm 2013, thay đổi lần thứ 2 ngày 18 tháng 11 năm 2015, thay đổi lần thứ 3 ngày 28 tháng 8 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ : 141.833.000.000 VND.

2. Trụ sở chính hoạt động

Địa chỉ : Số 28-30 Nguyễn Thái Bình, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, TP. HCM

Điện thoại : + 84-(28) 3821 5844

Fax : + 84-(28) 3914 2446

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động công ích

- Quét dọn, thu gom, và thu gom vận chuyển các loại rác đô thị trên địa bàn theo phân cấp;
- Tổ chức quản lý mạng lưới nhà vệ sinh công cộng;
- Quản lý, duy tu, bảo dưỡng hệ thống thoát nước, công trình giao thông theo chỉ tiêu giao và phân cấp quản lý của thành phố;
- Quản lý bảo dưỡng nâng cấp nhà thuộc sở hữu Nhà nước phân cấp giao Quận quản lý;
- Tổ chức ký hợp đồng cho thuê và thu tiền thuê theo quy định của Nhà nước;
- Đầu tư khai thác và phát triển quỹ nhà thuộc sở hữu Nhà nước.

Hoạt động kinh doanh khác

- Tổ chức dịch vụ vệ sinh công cộng trong địa bàn dân cư;
- Thi công vườn hoa, cây kiểng;
- San lấp mặt bằng và sửa chữa phương tiện chuyên dụng theo hợp đồng kinh tế.

4. Hội đồng thành viên, Ban Kiểm soát và Ban Điều hành

4.1. Hội đồng thành viên

Hội đồng thành viên của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Hà Tôn Tuấn Hiệp	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Trung	Thành viên

4.2. Kiểm soát viên

Kiểm soát viên của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Ngô Phước Hưng	Kiểm soát viên	25/11/2020	
Bà Nguyễn Thị Thúy Mai	Kiểm soát viên		01/7/2020

4.3. Ban Điều hành

Ban Điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Nguyễn Văn Trung	Giám đốc		
Ông Nguyễn Thế Nhân	Phó Giám đốc		
Bà Quách Túy Hồng	Phó Giám đốc		01/04/2020
Ông Trần Mạnh Cường	Phó Giám đốc		08/12/2020
Ông Ngô Phước Hưng	Kế toán trưởng		25/11/2020

5. Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Nguyễn Văn Trung – Giám đốc Công ty.

6. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 08 đến trang 42.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Theo ý kiến của Hội đồng thành viên, Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc năm tài chính cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

8. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty. Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

9. Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Điều hành đã:

- 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.
- 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 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.

Ban Điều hành đảm bảo các số 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 số kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Điều hành 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 qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Điều hành cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

2817
NG T
KIỂM H
N VÀ T
IN V
HỒ

10. Phê duyệt các Báo cáo tài chính

Hội đồng thành viên phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

TP Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 01 năm 2021.

TM. Hội đồng thành viên



HÀ TÔN TUẤN HIỆP
Chủ tịch Hội đồng thành viên

5 - C
Y
H HẠN
V VẤN
IẾT
CHÍ M

Số: 2014A/21/BCKT/AUD-VVALUES

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN VÀ BAN ĐIỀU HÀNH**
CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 1

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích Quận 1 (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 30 tháng 01 năm 2021, từ trang 08 đến trang 42, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban điều hành

Ban điều hành 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 Điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

- Đến thời điểm phát hành báo cáo, chúng tôi chưa nhận được thư xác nhận các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng với số tiền 53.950.652.220 VND, khoản trả trước cho người bán ngắn hạn với số tiền 202.853.100 VND, khoản phải trả người bán ngắn hạn với số tiền 928.097.913 VND, khoản người mua trả tiền trước với số tiền 225.977.955 VND, khoản phải thu ngắn hạn khác với số tiền 765.657.963 VND, khoản phải trả ngắn hạn khác với số tiền 1.360.731.850 VND, khoản phải trả dài hạn khác với số tiền 490.410.000 VND. Với những tài liệu hiện có tại Công ty, chúng tôi không thể kiểm tra tính đúng đắn của các khoản mục này bằng các thủ tục kiểm toán khác. Do đó, chúng tôi không có cơ sở xác định ảnh hưởng của vấn đề trên đến bảng cân đối kế toán, Kết quả hoạt động kinh doanh cũng như lưu chuyển tiền tệ;

- Thuyết minh báo cáo tài chính mục số VI.1, Doanh thu cho thuê nhà giá lẻ được Công ty ghi nhận theo số thực thu với số tiền 8.227.075.064 VND;

- Như thuyết minh báo cáo tài chính mục số VI.1, Doanh thu hoạt động công ích năm 2020 được ghi nhận trên cơ sở tạm tính với số tiền 106.021.790.882 VND và doanh thu dịch vụ thu gom, vận chuyển rác thải sinh hoạt theo đơn giá tạm tính với số tiền 30.060.167.847 VND. Với những tài liệu hiện có, chúng tôi không thể kiểm tra được tính đúng đắn của khoản mục này bằng các thủ tục kiểm toán khác. Do đó, chúng tôi không có cơ sở xác định ảnh hưởng của vấn đề nêu trên (nếu có) bằng cân đối kế toán, kết quả hoạt động kinh doanh cũng như lưu chuyển tiền tệ;
- Như thuyết minh báo cáo tài chính mục số IV.12, Quỹ tiền lương năm 2020 chưa được chủ sở hữu phê duyệt. Với những tài liệu hiện có, chúng tôi không thể kiểm tra được tính đúng đắn của khoản mục này bằng các thủ tục kiểm toán khác. Do đó, chúng tôi không có cơ sở xác định ảnh hưởng của vấn đề nêu trên (nếu có) đến bảng cân đối kế toán, kết quả hoạt động kinh doanh cũng như lưu chuyển tiền tệ;
- Theo thuyết minh báo cáo tài chính mục số V.2b, dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn dựa trên số liệu báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty Cổ phần Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn (SPT), do tại thời điểm phát hành báo cáo, công ty chưa có báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty SPT. Với những tài liệu hiện có, chúng tôi không thể kiểm tra được tính đúng đắn của vấn đề này bằng các thủ tục kiểm toán khác. Do đó, chúng tôi không có cơ sở xác định ảnh hưởng của vấn đề nêu trên (nếu có) đến bảng cân đối kế toán, kết quả hoạt động kinh doanh cũng như lưu chuyển tiền tệ;
- Ý kiến ngoại trừ năm trước về doanh thu, quỹ lương vẫn còn ảnh hưởng đến báo cáo tài chính năm nay.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ các ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, xét trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích Quận 1 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 01 năm 2021.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (VIETVALUES)



ThS. Huỳnh Trúc Lâm – Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNDKHN số 1523-2018-071-1
Chữ ký được ủy quyền

Nguyễn Thị Bích Diễm - Kiểm toán viên
Giấy CNDKHN số 4721-2019-071-1

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu VIETVALUES.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A- TÀI SẢN NGẮN HẠN		153.546.991.843	133.747.416.861
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	24.822.670.806	46.723.490.393
111	1. Tiền		7.687.670.806	28.088.490.393
112	2. Các khoản tương đương tiền		17.135.000.000	18.635.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		11.000.000.000	8.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2a	11.000.000.000	8.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		109.622.920.948	70.621.192.580
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	107.217.936.997	67.743.610.239
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	946.228.262	976.143.195
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.5	1.577.390.882	2.057.074.339
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	V.6	(118.635.193)	(155.635.193)
140	IV. Hàng tồn kho		2.832.319.851	3.581.105.768
141	1. Hàng tồn kho	V.7	2.832.319.851	3.581.105.768
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		5.269.080.238	4.821.628.120
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.8a	481.846.095	183.666.279
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.15	4.787.234.143	4.637.961.841
200	B- TÀI SẢN DÀI HẠN		144.375.168.994	152.112.412.851
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		33.307.667.624	40.243.695.880
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.9	31.417.308.948	38.265.250.928
222	- Nguyên giá		94.026.983.438	93.982.278.438
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(62.609.674.490)	(55.717.027.510)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.10	1.890.358.676	1.978.444.952
228	- Nguyên giá		3.446.873.400	3.446.873.400
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.556.514.724)	(1.468.428.448)
230	III. Bất động sản đầu tư	V.11	19.427.952.399	19.811.077.529
231	- Nguyên giá		32.191.987.998	32.788.217.509
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(12.764.035.599)	(12.977.139.980)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		46.814.474.912	46.814.454.912
241	1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	V.12	46.814.474.912	46.814.454.912
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.2b	44.270.584.943	44.270.584.943
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		51.229.100.000	51.229.100.000
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(6.958.515.057)	(6.958.515.057)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		554.489.116	972.599.587
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.8b	554.489.116	972.599.587
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		297.922.160.837	285.859.829.712

Công ty TNHH MTV Công ích Quận 1

Địa chỉ: Số 28-30 Nguyễn Thái Bình, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	A- NỢ PHẢI TRẢ		132.490.172.081	120.047.055.826
310	I. Nợ ngắn hạn		101.754.816.288	89.529.940.025
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	8.435.492.451	7.974.563.682
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.14	225.977.955	705.408.360
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.15	10.033.537.615	9.598.483.269
314	4. Phải trả người lao động	V.16	44.175.075.909	41.142.959.120
318	5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	V.17	18.859.953.724	12.906.649.491
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.18a	2.862.958.140	2.291.237.495
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		-	-
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	5.992.006.335
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.19	17.161.820.494	8.918.632.273
330	II. Nợ dài hạn		30.735.355.793	30.517.115.801
337	1. Phải trả dài hạn khác	V.18b	28.541.835.825	28.541.835.825
343	2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	V.20	2.193.519.968	1.975.279.976
400	B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		165.431.988.756	165.812.773.886
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.21	141.834.182.005	141.834.182.005
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		141.834.182.005	141.834.182.005
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		-	-
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		-	-
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		-	-
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		23.597.806.751	23.978.591.881
432	1. Nguồn kinh phí	V.22	4.169.854.352	4.167.514.352
433	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	V.23	19.427.952.399	19.811.077.529
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		297.922.160.837	285.859.829.712

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



TRƯƠNG NGỌC KIM NGA

TRƯƠNG NGỌC KIM NGA

NGUYỄN VĂN TRUNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

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

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	198.274.917.085	197.856.975.807
03	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		198.274.917.085	197.856.975.807
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	161.666.265.880	162.077.364.818
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		36.608.651.205	35.779.610.989
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	1.103.956.752	1.225.251.361
22	7. Chi phí tài chính		11.058.904	58.875.461
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		11.058.904	-
25	8. Chi phí bán hàng		-	-
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.4	19.745.843.702	21.519.207.115
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		17.955.705.351	15.426.779.774
31	11. Thu nhập khác	VI.5	706.743.325	849.250.262
32	12. Chi phí khác	VI.6	63.729.394	581.782.324
40	13. Lợi nhuận khác		643.013.931	267.467.938
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		18.598.719.282	15.694.247.712
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.7	2.688.044.771	4.639.391.287
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		15.910.674.511	11.054.856.425

Người lập biểu



TRƯƠNG NGỌC KIM NGÀ

Kế toán trưởng



TRƯƠNG NGỌC KIM NGÀ

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 01 năm 2021



Giám đốc



NGUYỄN VĂN TRUNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

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

ĐVT: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		167.216.150.405	234.295.258.679
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ		(34.408.147.432)	(43.228.342.718)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(82.606.181.747)	(66.375.872.656)
04	4. Tiền lãi vay đã trả	0	(11.058.904)	-
05	5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.15	(3.902.744.563)	(6.241.340.670)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		13.973.921.480	12.456.896.504
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(80.340.819.826)	(99.781.370.930)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(20.078.880.587)	31.125.228.209
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm TSCĐ, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	V.9	(44.705.000)	-
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	V.2-5	(7.500.000.000)	(3.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	V.2-5	4.500.000.000	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	V.6-VI.3	1.222.766.000	1.079.810.181
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(1.821.939.000)	(1.920.189.819)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay		2.700.000.000	-
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(2.700.000.000)	-
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)		(21.900.819.587)	29.205.038.390
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		46.723.490.393	17.518.452.003
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	V.1	24.822.670.806	46.723.490.393

Người lập biểu

TRƯƠNG NGỌC KIM NGÀ

P. Kế toán trưởng

TRƯƠNG NGỌC KIM NGÀ

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 01 năm 2021

Giám đốc



NGUYỄN VĂN TRUNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích quận 1 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên, 100% vốn nhà nước.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của công ty là hoạt động công ích và hoạt động xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động công ích

- Quét dọn, thu gom, và vận chuyển các loại rác đô thị trên địa bàn theo phân cấp;
- Tổ chức quản lý mạng lưới nhà vệ sinh công cộng;
- Quản lý, duy tu, bảo dưỡng hệ thống thoát nước, công trình giao thông theo chỉ tiêu giao và phân cấp quản lý của thành phố;
- Quản lý bảo dưỡng nâng cấp nhà thuộc sở hữu Nhà nước phân cấp giao quận quản lý;
- Tổ chức ký hợp đồng cho thuê và thu tiền thuê theo quy định của Nhà nước;
- Đầu tư khai thác và phát triển quỹ nhà thuộc sở hữu Nhà nước.

Hoạt động kinh doanh khác:

- Tổ chức dịch vụ vệ sinh công cộng trong địa bàn dân cư;
- Thi công vườn hoa, cây kiểng;
- San lấp mặt bằng và sửa chữa phương tiện chuyên dung theo hợp đồng kinh tế;

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

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

Không có các yếu tố ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty trong năm.

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có 576 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 564 nhân viên).



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

1. Năm tài chính

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính này được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Luật Kế toán, Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các thông tư sửa đổi, bổ sung Thông tư 200/2014/TT-BTC và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán Công ty của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Theo đó, bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh báo cáo tài chính năm được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các thông tư sửa đổi, bổ sung Thông tư 200/2014/TT-BTC, cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

Các đơn vị trực thuộc có tổ chức công tác kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: tiền mặt, tiền đang chuyển và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư (có thời hạn gốc không quá ba tháng), có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được (trừ công ty nhà nước thực hiện theo quy định hiện hành của pháp luật).

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ 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, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

- 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.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường, chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

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 và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

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.

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ 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 được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

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 năm.

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. Cụ thể như sau:

Thời gian hữu dụng ước tính của các nhóm tài sản cố định:

Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 40 năm
Máy móc, thiết bị	03 - 08 năm
Phương tiện vận tải	06 - 15 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 10 năm

8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ 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 có 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.

Khi tài sản cố định vô 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 năm.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,....

Quyền sử dụng đất của Công ty được khấu hao như sau:

- Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất: được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian giao đất (50 năm), quyền sử dụng đất không thời hạn không được tính khấu hao.

Chương trình phần mềm quản lý

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 hoá. 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 06 năm.

9. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là nhà ở thuộc sở hữu nhà nước được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Công ty không trích khấu hao đối với nhà ở thuộc sở hữu nhà nước

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

11. 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.

12. Quỹ lương

Quỹ tiền lương của người lao động và viên chức quản lý công ty năm 2020 được xây dựng:

- Quỹ tiền lương của người lao động: Công ty căn cứ theo quy định Thông tư 26/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01/09/2016 của Bộ Lao động – Thương binh và Xã hội.
- Quỹ tiền lương viên chức quản lý: Công ty căn cứ theo quy định Thông tư 27/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01/09/2016 của Bộ Lao động – Thương binh và Xã hội.

Quỹ tiền lương kế hoạch năm 2020 và quỹ tiền lương thực hiện năm 2020 chưa được chủ sở hữu phê duyệt.

13. **Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của chủ sở hữu.

Phân phối lợi nhuận

Việc phân phối lợi nhuận sau thuế và trích lập quỹ của doanh nghiệp thực hiện theo quy định tại Điều 31 của Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính Phủ và Thông tư 219/2015/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn một số nội dung của Nghị định 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính phủ về Đầu tư vốn Nhà nước vào Doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp và Thông tư 59/2018/TT-BTC ngày 16 tháng 7 năm 2018 của Bộ Tài chính sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 219/2015/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về Đầu tư vốn Nhà nước vào Doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp có hiệu lực từ ngày 01 tháng 9 năm 2018.

14. **Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ công ích và dịch vụ rác thải sinh hoạt, doanh thu cho thuê mặt bằng

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 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 kết thúc năm tài chính.
 - 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 thu nhà giá lẻ được ghi nhận trên cơ sở thực thu;
- + Doanh thu hoạt động công ích được ghi nhận trên cơ sở tạm tính dựa trên đơn giá năm 2018

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Tiền lãi từ tiền gửi ngân hàng

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng năm.

15. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, giá thành sản xuất của thành phẩm đã bán, chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc giảm giá vốn hàng bán.

16. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế giá trị gia tăng: theo phương pháp khấu trừ.

Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% (hai mươi phần trăm) lợi nhuận thu được từ hoạt động kinh doanh.

Công ty được giảm 30% số thuế TNDN phải nộp đối với trường hợp doanh nghiệp có tổng doanh thu năm 2020 không quá 200 tỷ đồng theo Nghị định số 114/2020/NĐ-CP ngày 25 tháng 9 năm 2020 của Chính Phủ quy định chi tiết thi hành Nghị quyết số 116/2020/QH14 của Quốc Hội về giảm thuế thu nhập doanh nghiệp của năm 2020 đối với doanh nghiệp, hợp tác xã, đơn vị sự nghiệp và tổ chức khác.

Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại thời điểm nộp thuế hàng năm.

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

128173
ÔNG T
NHIỆM H
TOÁN VÀ
IUÂN
- TP. H

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó 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 được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

19. Các bên có liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

20. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính năm của Công ty.

21. Số liệu so sánh

Công ty trình bày lại số đầu năm trên bảng cân đối kế toán và số năm trước trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh do Công ty điều chỉnh theo Biên bản kiểm tra thuế 2017-2019.

Một vài chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán được trình bày lại như sau:

Mã Số	Chỉ tiêu	Số liệu trước điều chỉnh	Số liệu sau điều chỉnh	Chênh lệch
	1	2	3	4=3-2
	Tài sản	(7.008.572.004)	(6.958.515.057)	50.056.947
255	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(7.008.572.004)	(6.958.515.057)	50.056.947
	Nguồn vốn	18.467.058.595	18.517.115.542	50.056.947
313	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	9.739.246.538	9.598.483.269	(140.763.269)
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	8.727.812.057	8.918.632.273	190.820.216

Một vài chỉ tiêu trên Bảng kết quả hoạt động kinh doanh được trình bày lại như sau:

Mã Số	Chỉ tiêu	Số liệu trước điều chỉnh	Số liệu sau điều chỉnh	Chênh lệch
	1	2	3	4=3-2
	KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
22	Chi phí tài chính	108.932.408	58.875.461	(50.056.947)
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7.366.988.794	4.639.391.287	(2.727.597.507)
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8.277.201.971	11.054.856.425	2.777.654.454
	Cộng:	15.753.123.173	15.753.123.173	-

V. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VND)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

STT	Chỉ tiêu	Số cuối năm	Số đầu năm
1.1	Tiền mặt	601.583.955	985.822.432
1.2	Tiền gửi ngân hàng	7.086.086.851	27.102.667.961
1.3	Các khoản tương đương tiền	17.135.000.000	18.635.000.000
	- Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	17.135.000.000	18.635.00.0000
	Cộng	24.822.670.806	46.723.490.393

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có cầm cố Hợp đồng tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 03 tháng của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Tân Bình với tổng giá trị 7.500.000.000 đồng để bảo lãnh thực hiện hợp đồng.

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm: đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	11.000.000.000	11.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn có kỳ hạn 06 tháng	11.000.000.000	11.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000
Cộng	11.000.000.000	11.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty không có các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

2b Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chỉ tiêu	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng (*)	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác	51.229.100.000	44.270.584.943	(6.958.515.057)	51.229.100.000	44.270.584.943	(6.958.515.057)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn ⁽¹⁾	51.229.100.000	44.270.584.943	(6.958.515.057)	51.229.100.000	44.270.584.943	(6.958.515.057)
Cộng	51.229.100.000	44.270.584.943	(6.958.515.057)	51.229.100.000	44.270.584.943	(6.958.515.057)

Là khoản góp vốn vào Công ty Cổ phần Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn, với số lượng 11.053.663 cổ phần, tương đương với tỷ lệ 9,18%. Căn cứ Quyết định số 40/QĐ-QLN ngày 31 tháng 08 năm 2007 quyết định cử người đại diện vốn góp của Công ty Quản lý nhà quận 1 xác định số tiền góp vốn là: 51.229.100.000 đồng.

Khoản đầu tư này không xác định được giá trị hợp lý do không có giá giao dịch và Chuẩn mực kế toán Việt Nam chưa có hướng dẫn về xác định giá trị hợp lý. Do đó, Công ty xác định giá trị hợp lý bằng giá gốc khoản đầu tư trừ đi dự phòng.

Tài sản góp vốn là căn nhà số 10, đường Cô Giang, phường Cầu Ông Lãnh, quận 1 (nhà phố 3 lầu, 2 lửng và sân thượng). Diện tích:

-	Khuôn viên	:	1.163,65 m2
-	Sử dụng	:	2.943,08 m2
-	Xây dựng	:	3.270,69 m2

(*) Khoản trích lập dự phòng này được thực hiện dựa trên số liệu Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn tại thời điểm báo cáo tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 do Công ty TNHH Kiểm toán TTP lập. Công ty chưa ước lượng được các vấn đề ảnh hưởng (nếu có) của các vấn đề trên ý kiến kiểm toán ngoại trừ năm 2019.

Các khoản đầu tư vào đơn vị khác không sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(6.958.515.057)	(6.899.639.596)
Trích lập dự phòng	-	(58.875.461)
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối năm	(6.958.515.057)	(6.958.515.057)

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	73.940.462.750	47.521.781.714
Ủy ban Nhân dân Quận 1	73.940.462.750	47.521.781.714
Phải thu các khách hàng khác	33.277.474.247	20.221.828.525
Phải thu khách hàng của Ban quản lý	18.612.559.214	12.414.731.551
Các khách hàng khác	14.664.915.033	7.807.096.974
Cộng	107.217.936.997	67.743.610.239

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty không có các khoản phải thu ngắn hạn khách hàng được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước cho các bên liên quan	-	-
Trả trước cho các khách hàng khác	946.228.262	976.143.195
Công ty TNHH TM XD Điện Trường Thịnh	241.516.350	241.516.350
Công ty TNHH XD TM DV Phúc Bình	171.168.076	171.168.076
Công trình kinh doanh đội thoát nước	501.858.812	253.822.406
Các nhà cung cấp khác	31.685.024	309.636.363
Cộng	946.228.262	976.143.195

5. Phải thu ngắn hạn khác

Chi tiết	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự Phòng
Phải thu các bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	1.577.390.882	(118.635.193)	2.057.074.339	(155.635.193)
Ký cược, ký quỹ	21.529.855	-	769.410.739	-
Bảo hiểm xã hội	526.843.842	-	488.023.566	-
Phạm Hồng Hải (Thu hồi tiền phạt thuế đội thi công 1)	118.635.193	(118.635.193)	155.635.193	(155.635.193)
Đoàn Nguyễn Mỹ Trinh (Đội công viên)	150.000.000	-	230.000.000	-
Huỳnh Thanh Duy (Phòng Tổ chức hành chính)	360.000.000	-	-	-
Nguyễn Mạnh Huy (Phòng Tổ chức hành chính)	118.900.000	-	-	-
Dự thu tiền lãi ngân hàng	141.553.151	-	261.050.189	-
Phải thu khác	139.928.841	-	152.954.652	-
Cộng	1.577.390.882	(118.635.193)	2.057.074.339	(155.635.193)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty không có các khoản phải thu ngắn hạn khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

6. Nợ xấu

Chi tiết	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)
Các bên liên quan	-	-	-	-
Các tổ chức và cá nhân khác	118.635.193	-	155.635.193	-
Quá hạn từ 06 tháng – 01 năm	-	-	-	-
Quá hạn từ 01 năm – 02 năm	-	-	-	-
Quá hạn từ 02 năm – 03 năm	-	-	-	-
Quá hạn trên 03 năm	118.635.193	-	155.635.193	-
Phạm Hồng Hải	118.635.193	-	155.635.193	-
Cộng	118.635.193	-	155.635.193	-

(*) Giá trị có thể thu hồi bằng giá gốc trừ số nợ phải thu đã lập dự phòng.

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Nợ phải thu ngắn hạn	Cộng
Số đầu năm	(155.635.193)	(155.635.193)
Trích lập dự phòng bổ sung	-	-
Hoàn nhập dự phòng	37.000.000	37.000.000
Số cuối năm	(118.635.193)	(118.635.193)

7. Hàng tồn kho

Chi tiết	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	423.347.598	-	443.473.380	-
Công cụ, dụng cụ	3.298.475	-	18.494.810	-
Chi phí SXKD dở dang	152.849.781	-	86.854.476	-
Thành phẩm	81.386.997	-	49.095.102	-
Hàng hóa	2.171.437.000	-	2.983.188.000	-
Cộng	2.832.319.851	-	3.581.105.768	-

Trong đó:

- Công ty không có hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ.
- Công ty không có hàng tồn kho được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

8. Chi phí trả trước

8a Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa phụ tùng thay thế	481.846.095	183.666.279
Cộng	481.846.095	183.666.279

Tình hình biến động chi phí trả trước ngắn hạn như sau:

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	183.666.279	183.129.500
Tăng trong năm	667.032.200	364.081.850
Phân bổ trong năm	(368.852.384)	(363.545.071)
Số cuối năm	481.846.095	183.666.279

8b Chi phí trả trước dài hạn

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa và thay thế phụ tùng xe	517.855.517	784.500.747
Chi phí cài tạo hệ thống điện, sửa chữa văn phòng	14.702.596	113.499.796
Chi phí sửa chữa nhà vệ sinh Nguyễn Thái Học	13.311.082	36.130.078
Chi phí sửa chữa công trình khác	8.619.921	38.468.966
Cộng	554.489.116	972.599.587

Tình hình biến động chi phí trả trước dài hạn như sau:

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	972.599.587	1.372.882.134
Tăng trong năm	615.415.100	981.653.490
Phân bổ trong năm	(1.033.525.571)	(1.381.936.037)
Số cuối năm	554.489.116	972.599.587

9. Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
I. Nguyên giá					
1. Số đầu năm	34.667.050.822	519.939.899	57.711.569.793	1.083.717.924	93.982.278.438
2. Tăng trong năm	-	-	-	44.705.000	44.705.000
Do mua mới	-	-	-	44.705.000	44.705.000
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-
4. Số cuối năm	34.667.050.822	519.939.899	57.711.569.793	1.128.422.924	94.026.983.438
Trong đó:					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	4.349.538.717	420.039.899	15.878.137.355	792.356.197	21.440.072.168
II. Giá trị hao mòn					
1. Số đầu năm	21.718.345.993	496.284.899	32.653.129.690	849.266.928	55.717.027.510
2. Tăng trong năm	2.434.621.504	13.665.000	4.364.243.593	80.116.883	6.892.646.980
Khấu hao trong năm	2.434.621.504	13.665.000	4.364.243.593	80.116.883	6.892.646.980
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-
4. Số cuối năm	24.152.967.497	509.949.899	37.017.373.283	929.383.811	62.609.674.490
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	12.948.704.829	23.655.000	25.058.440.103	234.450.996	38.265.250.928
2. Tại ngày cuối năm	10.514.083.325	9.990.000	20.694.196.510	199.039.113	31.417.308.948
Trong đó:					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

Trong đó:

- Công ty không có tài sản dùng để đảm bảo khoản vay.
- Công ty không có cam kết mua bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

10. Tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Cộng
I. Nguyên giá			
1. Số đầu năm	3.316.313.400	130.560.000	3.446.873.400
2. Tăng trong năm	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-
4. Số cuối năm	3.316.313.400	130.560.000	3.446.873.400
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-
II. Giá trị hao mòn			
1. Số đầu năm	1.403.148.424	65.280.024	1.468.428.448
2. Tăng trong năm	66.326.268	21.760.008	88.086.276
<i>Khấu hao trong năm</i>	66.326.268	21.760.008	88.086.276
3. Giảm trong năm	-	-	-
4. Số cuối năm	1.469.474.692	87.040.032	1.556.514.724
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	1.913.164.976	65.279.976	1.978.444.952
2. Tại ngày cuối năm	1.846.838.708	43.519.968	1.890.358.676
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

Trong đó:

- Công ty không có tài sản dùng để đảm bảo khoản vay.
- Công ty không có cam kết mua bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai.

11. Bất động sản đầu tư

Chỉ tiêu	Nhà quyết định 3346 ⁽¹⁾	Nhà quyết định 22 ⁽²⁾	Cộng
I. Nguyên giá			
1. Số đầu năm	5.824.692.585	26.963.524.924	32.788.217.509
2. Tăng trong năm ^(*)	-	377.103.138	377.103.138
3. Giảm trong năm ^(**)	-	(973.332.649)	973.332.649
4. Số cuối năm	5.824.692.585	26.367.295.413	32.191.987.998
Trong đó:			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-
II. Giá trị hao mòn			
1. Số đầu năm	2.487.348.395	10.489.791.585	12.977.139.980
2. Tăng trong năm	-	180	180
3. Giảm trong năm	-	(213.104.561)	(213.104.561)
4. Số cuối năm	2.487.348.395	10.276.687.204	12.764.035.599
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	3.337.344.190	16.473.733.339	19.811.077.529
2. Tại ngày cuối năm	3.337.344.190	16.090.608.209	19.427.952.399

Trong đó:

- Công ty không có bất động sản dùng để đảm bảo khoản vay.
- Công ty không có cam kết mua bán bất động sản có giá trị lớn trong tương lai.

⁽¹⁾ Quyết định số 3346/QĐUB-QLĐT ngày 07 tháng 10 năm 1994 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc điều chỉnh giá biểu thu tiền thuê nhà Cơ quan Hành chính sự nghiệp – Cơ quan Kinh doanh – Sản xuất sử dụng thuộc diện Nhà nước quản lý tại Thành phố Hồ Chí Minh.

⁽²⁾ Quyết định 09/2010/QĐ-UBND ngày 03 tháng 02 năm 2010 và Quyết định 22/2018/QĐ-UBND ngày 02 tháng 07 năm 2018 của Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh về ban hành bảng giá cho thuê nhà ở cũ thuộc sở hữu Nhà nước trên địa bàn thành phố Hồ Chí Minh.

Theo qui định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do tài sản cho thuê thuộc sở hữu nhà nước.

12. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

Chi tiết	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Khu dân cư Bình Trưng Đông, Cát Lái, quận 2 (*)	46.814.474.912	46.814.474.912	46.814.454.912	46.814.454.912
Cộng	46.814.474.912	46.814.474.912	46.814.454.912	46.814.454.912

(*) Là chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của dự án Khu nhà ở lô số 14 – Khu dân cư Bình Trưng Đông, Cát Lái, quận 2. Hiện nay, dự án vẫn chưa được UBND thành phố bố trí chủ đầu tư hạ tầng chính nên công ty đang gặp khó khăn trong công tác bồi thường giải phóng mặt bằng (xem thuyết minh mục V.18b).

13. Phải trả người bán ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả nhà cung cấp khác	8.435.492.451	7.974.563.682
Phải trả người bán về sửa chữa nhà	2.166.925.000	2.978.676.000
Phải trả người bán đội thoát nước	4.550.584.770	3.412.138.785
Công ty Công trình Giao thông Công chánh Quận 1	725.711.670	725.711.670
Các nhà cung cấp khác	992.271.011	858.037.227
Cộng	8.435.492.451	7.974.563.682

Công ty không có nợ quá hạn cần thanh toán.

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	193.411.297	433.726.297
Ủy ban Nhân dân Quận 1	193.411.297	433.726.297
Phải trả nhà cung cấp khác	32.566.658	271.682.063
Phải trả về nhà sở hữu nhà nước	32.566.658	248.942.549
Phải trả khác	-	22.739.514
Cộng	225.977.955	705.408.360

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng hàng bán nội địa	-	2.099.890.186	16.313.836.881	(16.093.458.636)	-	2.320.268.431
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	2.315.790.334	2.688.044.771	(3.902.744.563)	-	1.101.090.542
Thuế thu nhập cá nhân	387.283.259	-	1.257.818.706	(1.407.091.008)	536.555.561	-
Tiền thuê đất	-	294.779.664	21.706.003.353	(21.081.385.780)	-	919.397.237
Phí vệ sinh	3.600.807.037	-	-	-	3.600.807.037	-
Thuế bảo vệ môi trường	649.871.545	-	-	-	649.871.545	-
Phải nộp về quản lý nhà ở thuộc sở hữu nhà nước	-	4.888.023.085	7.942.382.135	(7.137.623.815)	-	5.692.781.405
Các loại thuế khác	-	-	3.333.182.253	(3.333.182.253)	-	-
Cộng	4.637.961.841	9.598.483.269	53.241.268.099	(52.955.486.055)	4.787.234.143	10.033.537.615

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 5%, 10%.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Công ty được giảm 30% số thuế TNDN phải nộp đối với trường hợp doanh nghiệp có tổng doanh thu năm 2020 không quá 200 tỷ đồng theo Nghị định số 114/2020/NĐ-CP ngày 25 tháng 9 năm 2020 của Chính Phủ quy định chi tiết thi hành Nghị quyết số 116/2020/QH14 của Quốc Hội về giảm thuế thu nhập doanh nghiệp của năm 2020 đối với doanh nghiệp, hợp tác xã, đơn vị sự nghiệp và tổ chức khác.

Tiền thuê đất

Tiền thuê đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

16. Phải trả người lao động

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền lương phải trả	44.175.075.909	41.142.959.120
Cộng	44.175.075.909	41.142.959.120

17. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

Là doanh thu cho thuê nhà ở thuộc sở hữu nhà nước chưa thực hiện.

18. Phải trả khác

18a Phải trả ngắn hạn khác

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	2.862.958.140	2.291.237.495
Tài sản thừa chờ giải quyết	11.940.896	11.940.896
Kinh phí công đoàn	235.009.071	214.696.127
Bảo hiểm y tế	135.529.060	78.068.861
Tiền ăn giữa ca	393.610.000	344.937.500
Phí duy tu nhà trả góp	921.070.290	670.430.568
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	1.165.798.823	971.163.543
Cộng	2.862.958.140	2.291.237.495

18b Phải trả dài hạn khác

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan		
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	28.541.835.825	28.541.835.825
Nhận vốn góp liên doanh (*)	28.051.425.825	28.051.425.825
Nhận ký quỹ, ký cược	490.410.000	490.410.000
Cộng	28.541.835.825	28.541.835.825

(*) Chi tiết các khoản nhận vốn góp liên doanh:

Là khoản nhận góp vốn liên doanh của các đối tác để thực hiện dự án nhà ở tại lô số 14 Khu dân cư Bình Trưng Đông, Cát Lái, Quận 2 (xem thuyết minh mục V.12).

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Sản xuất TM Êm Đềm ⁽ⁱ⁾	18.672.553.932	18.672.553.932
Công ty Cổ phần Đầu tư XD KD Nhà Bến Thành ⁽ⁱⁱ⁾	9.378.871.893	9.378.871.893
Cộng	28.051.425.825	28.051.425.825

⁽ⁱ⁾ Là khoản nhận vốn theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 181/HĐ-QLN ngày 16 tháng 10 năm 2009 về việc thực hiện dự án nhà ở tại lô số 14 Khu dân cư Bình Trưng Đông, Cát Lái, Quận 2 và Phụ lục hợp đồng 01 số 10/PLHĐ ngày 03 tháng 11 năm 2016. Tỷ lệ góp vốn của Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Êm Đềm là 40%. Lãi (lỗ) từ hoạt động kinh doanh các sản phẩm của dự án sau khi trừ tất cả các khoản chi phí hợp lý và thực hiện nghĩa vụ thuế với Nhà nước sẽ được phân chia cho các bên theo tỷ lệ góp vốn.

(ii) Là khoản nhận vốn theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 09/HĐ.KDN ngày 04 tháng 06 năm 2009 về việc thực hiện dự án nhà ở tại lô số 14 Khu dân cư Bình Trưng Đông, Cát Lái, Quận 2. Tỷ lệ góp vốn của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Kinh doanh Nhà Bến Thành là 20%. Lãi (lỗ) từ hoạt động kinh doanh các sản phẩm của dự án sau khi trừ tất cả các khoản chi phí hợp lý và thực hiện nghĩa vụ thuế với Nhà nước sẽ được phân chia cho các bên theo tỷ lệ góp vốn.

18c Phải trả khác quá hạn

Công ty không phát sinh phải trả khác quá hạn.

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Chi tiết	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	8.384.198.944	15.671.870.653	(7.654.911.565)	16.401.158.032
Quỹ thưởng BĐH	534.433.329	238.803.858	(12.574.725)	760.662.462
Cộng	8.918.632.273	15.910.674.511	(7.667.486.290)	17.161.820.494

20. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ đã hình thành tài sản cố định	Cộng
Số đầu năm	1.910.000.000	65.279.976	1.975.279.976
Trích lập quỹ	600.000.000	-	600.000.000
Hoàn nhập quỹ	(360.000.000)	-	(360.000.000)
Khấu hao tài sản cố định	-	(21.760.008)	(21.760.008)
Số cuối năm	2.150.000.000	43.519.968	2.193.519.968

21. Vốn chủ sở hữu

21a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3
Số dư đầu năm trước	141.834.182.005	-	141.834.182.005
Tăng trong năm trước	-	11.054.856.425	11.054.856.425
Giảm trong năm trước	-	(11.054.856.425)	(11.054.856.425)
Số dư cuối năm trước/Đầu năm nay	141.834.182.005	-	141.834.182.005
Tăng trong năm	-	15.910.674.511	15.910.674.511
Giảm trong năm	-	(15.910.674.511)	(15.910.674.511)
Số dư cuối năm	141.834.182.005		141.834.182.005

21b Chi tiết vốn góp của Chủ sở hữu

Chi tiết	Tỷ lệ	Số cuối năm	Số đầu năm
Ủy ban nhân dân Quận 1	100%	141.834.182.005	141.834.182.005
Cộng	100%	141.834.182.005	141.834.182.005

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp		Vốn điều lệ đã góp (VND)	Vốn điều lệ còn phải góp (VND)
	VND	Tỷ lệ (%)		
Ủy ban nhân dân Quận 1	141.834.182.005	100%	141.834.182.005	-
Cộng	141.834.182.005	100%	141.834.182.005	-

21c Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	141.834.182.005	141.834.182.005
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	141.834.182.005	141.834.182.005
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

21d Các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ khen thưởng

- Thưởng cuối năm hoặc thưởng kỳ trên cơ sở năng suất lao động và thành tích công tác của mỗi cán bộ, công nhân viên trong Công ty;
- Thưởng đột xuất cho cá nhân, tập thể trong Công ty;
- Thưởng cho những cá nhân và đơn vị ngoài Công ty có đóng góp nhiều cho hoạt động kinh doanh, công tác quản lý của Công ty.

Quỹ phúc lợi

- Đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa các công trình phúc lợi của Công ty;
- Chi cho các hoạt động phúc lợi công cộng của tập thể công nhân viên Công ty, phúc lợi xã hội;
- Góp một phần vốn để đầu tư xây dựng các công trình phúc lợi chung trong ngành, hoặc với các đơn vị khác theo hợp đồng;

21e Phân phối lợi nhuận

Số dư đầu năm	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15.910.674.511
Phân phối trong năm:	(15.910.674.511)
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	(15.671.870.653)
- Quỹ thưởng Ban Điều hành	(238.803.858)
Lợi nhuận chưa phân phối cuối năm	-

Công ty tạm phân phối lợi nhuận theo quy định tại Điều 31 của Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính Phủ về Đầu tư vốn Nhà nước vào Doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp, Thông tư 219/2015/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Bộ Tài chính và các Thông tư sửa đổi bổ sung.

22. Nguồn kinh phí

Nguồn kinh phí quản lý, duy tu, phí bán nhà ở thuộc sở hữu nhà nước.

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	4.167.514.352	4.165.679.753
Tăng trong năm	6.106.061	4.425.404
Giảm trong năm	(3.766.061)	(2.590.805)
Số cuối năm	4.169.854.352	4.167.514.352

23. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định

Nguồn kinh phí được cấp là nhà ở thuộc sở hữu nhà nước.

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	19.811.077.529	19.937.485.294
Tăng trong năm	377.103.138	851.805.610
Giảm trong năm	(760.228.268)	(978.213.375)
Số cuối năm	19.427.952.399	19.811.077.529

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a Tổng doanh thu

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hoạt động công ích	106.021.790.882	108.521.540.281
Doanh thu cho thuê nhà ở thuộc sở hữu nhà nước	33.847.385.031	37.327.033.152
Doanh thu hoạt động kinh doanh khác	58.405.741.172	52.008.402.374
Cộng	198.274.917.085	197.856.975.807

1b Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty con, công ty liên doanh, liên kết như sau:

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Ủy ban Nhân dân quận 1	79.640.088.592	72.987.819.973
Cộng	79.640.088.592	72.987.819.973

2. Giá vốn hàng bán

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Giá vốn hoạt động công ích	88.275.626.666	85.719.488.251
Giá vốn cho thuê nhà ở thuộc sở hữu nhà nước	33.158.956.504	36.505.450.971
Giá vốn hoạt động kinh doanh khác	40.231.682.710	39.852.425.596
Cộng	161.666.265.880	162.077.364.818

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Là khoản tiền lãi tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	10.040.600.366	9.749.031.974
Chi phí vật liệu, bao bì	78.160.180	215.109.618
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	240.053.116	458.369.791
Chi phí khấu hao TSCĐ	482.789.734	486.653.450
Phí, lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí mua ngoài	1.598.295.266	1.491.894.804
Chi phí khác bằng tiền	7.302.945.040	9.115.147.478
Cộng	19.745.843.702	21.519.207.115

5. Thu nhập khác

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Thu tiền điện nước	346.517.500	256.666.668
Thu nhập khác	360.225.825	592.583.594
Cộng	706.743.325	849.250.262

6. Chi phí khác

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Chi phí chậm nộp thuế	27.130.985	492.961.543
Thanh toán tiền điện nước	23.338.499	46.093.508
Chi phí khác	13.259.910	42.727.273
Cộng	63.729.394	581.782.324

7. Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được tạm tính như sau:

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	18.598.719.282	15.694.247.712
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	35.886.223	4.166.865.313
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	35.886.223	4.166.865.313
Chi phí chậm nộp thuế	-	492.961.543
Quỹ lương năm chưa chi hết quý 1 năm sau	-	3.645.403.770
Chi phí không được trừ khác	-	28.500.000
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
Thu nhập chịu thuế	18.634.605.505	19.861.113.025
Chuyển lỗ và bù trừ lãi/lỗ		-
Thu nhập tính thuế	18.634.605.505	19.861.113.025
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	3.726.921.101	3.972.222.605
Thuế TNDN truy thu từ 2014 đến 2016	-	643.091.882
Thuế TNDN khác ⁽¹⁾	79.200.000	24.076.800
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm 30% ⁽²⁾	(1.118.076.330)	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.688.044.771	4.639.391.287

⁽¹⁾ Là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh do trong năm hoàn nhập quỹ Khoa học công nghệ trích lập năm 2015 số tiền 360.000.000 VND với mức thuế suất 22%.

⁽²⁾ Công ty được giảm 30% số thuế TNDN phải nộp đối với trường hợp doanh nghiệp có tổng doanh thu năm 2020 không quá 200 tỷ đồng theo Nghị định số 114/2020/NĐ-CP ngày 25 tháng 9 năm 2020 của Chính Phủ quy định chi tiết thi hành Nghị quyết số 116/2020/QH14 của Quốc Hội về giảm thuế thu nhập doanh nghiệp của năm 2020 đối với doanh nghiệp, hợp tác xã, đơn vị sự nghiệp và tổ chức khác.

Công ty được kiểm tra báo cáo tài chính năm 2019 theo Biên bản kiểm tra thuế số 2215/QĐ-CT-KT ngày 22 tháng 12 năm 2020 của Cục thuế Tp.HCM

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.961.066.203	23.505.253.840
Chi phí nhân công	97.485.644.318	93.563.820.901
Chi phí khấu hao TSCĐ	6.959.913.248	7.088.156.515
Chi phí dịch vụ mua ngoài	33.701.346.920	29.885.089.639
Chi phí khác bằng tiền	18.628.592.228	15.045.956.652
Cộng	170.736.562.917	169.088.277.547

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (ĐVT: VND)

1. Các giao dịch không bằng tiền

Công ty không phát sinh các giao dịch không bằng tiền

2. Các khoản tiền và tương đương tiền Công ty đang nắm giữ nhưng không được sử dụng

Công ty không phát sinh các khoản tiền và tương đương tiền Công ty đang nắm giữ nhưng không được sử dụng.

3. Thu tiền từ đi vay

Trong năm, Công ty phát sinh tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường.

4. Tiền trả nợ gốc vay

Trong năm, Công ty phát sinh tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường.

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC (ĐVT: VND)

1. Tài sản tiềm tàng

Công ty không có tài sản tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

2. Nợ tiềm tàng

Công ty không có nợ tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

3. Tài sản cho thuê hoạt động

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty không có tài sản cho thuê hoạt động.

4. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

4a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng thành viên, Ban Kiểm soát và các thành viên Ban điều hành.

Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Cam kết bảo lãnh

Công ty không dùng tài sản cố định, hàng tồn kho, để bảo đảm cho khoản vay của các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Ngoài ra, không có các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt sử dụng tài sản thuộc sở hữu của mình để bảo đảm cho khoản vay của Công ty.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt ()*

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Tiền lương, thưởng	1.970.080.034	1.728.998.773
Cộng	1.970.080.034	1.728.998.773

(*) Các thành viên chủ chốt là các thành viên Hội đồng thành viên, Ban Kiểm soát, Ban Điều hành.

4b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty theo quy định bao gồm:

- Các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ,
- Các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Ủy ban nhân dân quận 1	Cổ đông vốn Nhà nước (100%).

Giao dịch với các bên liên quan khác

Công ty không phát sinh giao dịch nào khác ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ với các bên liên quan khác đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b.

Cam kết bảo lãnh

Công ty không dùng tài sản cố định, hàng tồn kho, để bảo đảm cho khoản vay của các bên liên quan khác.

Ngoài ra, không có các bên liên quan khác sử dụng tài sản thuộc sở hữu của mình để bảo đảm cho khoản vay của Công ty.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

5. Báo cáo theo bộ phận

Công ty lựa chọn các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp. Các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu. Các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh chiến lược cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ các thị trường khác nhau.

5a Trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Chi tiết	Hoạt động công ích	Hoạt động cho thuê nhà ở thuộc sở hữu nhà nước	Hoạt động kinh doanh khác	Cộng
Năm nay				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	106.021.790.882	33.847.385.031	58.405.741.172	198.274.917.085
Giá vốn hàng bán	88.275.626.666	33.158.956.504	40.231.682.710	161.666.265.880
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	17.746.164.216	688.428.527	18.174.058.462	36.608.651.205
Năm trước				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	108.521.540.281	37.327.033.152	52.008.402.374	197.856.975.807
Giá vốn hàng bán	85.719.488.251	36.505.450.971	39.852.425.596	162.077.364.818
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.802.052.030	821.582.181	12.155.976.778	35.779.610.989

5b Trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Trong năm, hoạt động của Công ty toàn bộ thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam.

6. Tài sản đảm bảo

Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

Công ty cầm cố Hợp đồng tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 03 tháng để bảo lãnh thực hiện hợp đồng của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Tân Bình (xem thuyết minh số V.1). Giá trị sổ sách của tài sản cầm cố tại ngày kết thúc năm tài chính là 7.500.000.000 VND.

Công ty sẽ được giải chấp các tài sản thế chấp khi đã hoàn tất nghĩa vụ trả nợ. Không có các điều khoản và điều kiện đặc biệt liên quan đến việc sử dụng các tài sản thế chấp này.

Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác

Công ty không nhận tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2020.

7. Khả năng hoạt động liên tục

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính không có yếu tố nào cho thấy có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Do vậy, Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 được lập dựa trên giả thiết Công ty hoạt động kinh doanh liên tục.

8. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ

Theo ý kiến của Ban Điều hành, Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc kỳ kế toán năm cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 01 năm 2021.

Người lập biểu



TRƯƠNG NGỌC KIM NGÀ

Kế toán trưởng



TRƯƠNG NGỌC KIM NGÀ

Giám đốc



NGUYỄN VĂN TRUNG