

Số: ...05.../CBTT-CNCM

Cà Mau, ngày 13 tháng 5 năm 2022

CÔNG BỐ THÔNG TIN
DOANH NGHIỆP NHÀ NƯỚC NẪM GIỮ TRÊN 50% VỐN ĐIỀU LỆ

Thực hiện Nghị định số 47/2021/NĐ-CP ngày 01/4/2021 của Chính phủ về Quy định chi tiết một số điều của Luật Doanh nghiệp. Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau công bố thông tin với các nội dung như sau:

I. GIỚI THIỆU VỀ TỔ CHỨC CÔNG BỐ THÔNG TIN

1. Tên DNNN: Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau (gọi tắt là Công ty).
2. Mã số doanh nghiệp: 2000101918.
3. Mã chứng khoán: CMW.
4. Trụ sở chính: Số 204 Quang Trung, phường 5, Tp.Cà Mau, tỉnh Cà Mau.
5. Điện thoại: 0290 3836723 - Fax: 0290 3836723.
6. Tỷ lệ vốn nhà nước tại Công ty: 71,49%/ vốn điều lệ.
7. Cơ quan đại diện Chủ sở hữu: Ủy ban nhân dân tỉnh Cà Mau.
8. Loại thông tin công bố: Định kỳ Bất thường

II. NỘI DUNG CÔNG BỐ THÔNG TIN

Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau công bố thông tin về:

1. Báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán.
2. Tóm tắt Báo cáo tài chính năm 2021.
3. Báo cáo đánh giá về kết quả thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2021.
4. Báo cáo thực trạng quản trị và cơ cấu tổ chức năm 2021.

Kèm theo các tài liệu:

(1). Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Sao Việt, phát hành ngày 25/3/2022.

(2). Báo cáo số 01/BC-CNCM ngày 13/5/2022 của Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau về việc tóm tắt báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán.

(3). Báo cáo số 02/BC-CNCM ngày 13/5/2022 của Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau đánh giá về kết quả thực hiện kế hoạch SXKD năm 2021.

(4). Báo cáo số 03/BC-CNCM ngày 13/5/2022 của Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau về thực trạng quản trị và cơ cấu tổ chức năm 2021.

Thông tin này đã được công bố trên Website của Công ty, tại địa chỉ: <http://ctncamau.com.vn>

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

Nơi nhận:

- Cổng thông tin DN (Bộ KH&ĐT);
- Website Công ty;
- Chủ sở hữu (UBND tỉnh Cà Mau);
- Sở Kế hoạch & Đầu tư Cà Mau;
- HĐQT, BKS, BĐH Công ty;
- Lưu: VT, TCBTT, Vic.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



Hồ Tấn Luật
Chủ tịch Hội đồng quản trị



**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẤP NƯỚC CÀ MAU**

Báo cáo tài chính đã kiểm toán
Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

MỤC LỤC

	Trang
1. Báo cáo của Hội đồng quản trị	1 - 4
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	5 - 7
3. Bảng cân đối kế toán	8 - 9
4. Báo cáo kết quả kinh doanh	10
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11
6. Thuyết minh báo cáo tài chính	12 - 43

577
HINH
IGT
EM
O
19

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty hân hạnh đệ trình bản Báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau (dưới đây gọi tắt là Công ty) cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2021 và kết thúc vào ngày 31/12/2021.

1. **Khái quát về Công ty**

Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước và Công trình đô thị Cà Mau theo Quyết định số 1201/QĐ – UBND ngày 21/08/2012 của UBND tỉnh Cà Mau. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2000101918 đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 20/12/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp.

Công ty được chấp thuận giao dịch cổ phiếu phổ thông tại sàn UpCom của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 198/QĐ – SGDHN ngày 24/03/2017 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán CMW. Ngày chính thức giao dịch cổ phiếu là 10/04/2017.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, vốn điều lệ của Công ty là 155.349.000.000 đồng.

Vốn góp của chủ sở hữu thực tế tại ngày 31/12/2021 là 155.349.000.000 đồng.

2. **Cấu trúc Công ty**

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 204 đường Quang Trung, khóm 3, phường 5, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau.

Công ty có 1 Xí nghiệp và 7 Chi nhánh trực thuộc Công ty và 1 Xí nghiệp 100% vốn Ngân sách Công ty quản lý hộ. Tất cả các Xí nghiệp và Chi nhánh nêu trên đều không có tư cách pháp nhân, hạch toán phụ thuộc, hoạt động trên địa bàn tỉnh Cà Mau, cụ thể như sau:

Xi nghiệp, Chi nhánh trực thuộc Công ty

- Xí nghiệp Cấp nước thành phố Cà Mau đặt tại 931 đường Ngô Quyền, phường Tân Xuyên, thành phố Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước Trần Văn Thời đặt tại Khóm 9, thị trấn Sông Đốc, huyện Trần Văn Thời, tỉnh Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước Thới Bình đặt tại Khóm 1, thị trấn Thới Bình, huyện Thới Bình, tỉnh Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước Cái Nước đặt tại Khóm 1, thị trấn Cái Nước, huyện Cái Nước, tỉnh Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước Đầm Dơi đặt tại đường Trần Văn Phú, thị trấn Đầm Dơi, huyện Đầm Dơi, tỉnh Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước Phú Tân đặt tại Khóm 1, thị trấn Cái Đôi Vàm, huyện Phú Tân, tỉnh Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước Ngọc Hiển đặt tại thị trấn Rạch Gốc, huyện Ngọc Hiển, tỉnh Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước U Minh đặt tại Khóm 2, thị trấn U Minh, huyện U Minh, tỉnh Cà Mau.

Xí nghiệp hoạt động bằng 100% vốn Ngân sách nhà nước, Công ty được giao quản lý hộ cho UBND Tỉnh Cà Mau

- Xí nghiệp Cấp nước và Môi trường Năm Căn đặt tại Khu vực 1, Khóm 2, thị trấn Năm Căn, huyện Năm Căn, tỉnh Cà Mau.

001
NH
TINH
VN
13/10/2021

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

3. Ngành nghề kinh doanh

Các ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Sản xuất và cung cấp nước sạch trên địa bàn thành phố Cà Mau và các huyện trong tỉnh;
- Thiết kế và thi công giếng nước ngầm vừa và nhỏ (có công suất dưới 70m³/h);
- Tư vấn thiết kế, lập dự toán các công trình lắp đặt hệ thống đường ống cung cấp nước;
- Quản lý và lắp đặt hệ thống đường ống cấp nước;
- Kinh doanh các loại vật tư, thiết bị chuyên ngành cấp nước và các sản phẩm liên quan đến nước sạch.

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm hầu hết các hoạt động nêu trên.

4. Hội đồng quản trị

Hội đồng quản trị Công ty đương nhiệm trong năm 2021 và đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Hồ Tấn Luật	Chủ tịch	28/06/2020	
Ông Trần Hoàng Khện	Thành viên	28/06/2020	
Ông Phạm Phước Tài	Thành viên	28/06/2020	
Ông Trịnh Kiên	Thành viên	28/06/2020	

Ngày 28/06/2020, Công ty đã họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020, bầu lại Hội đồng quản trị cho Công ty nhiệm kỳ II từ năm 2020 đến 2025.

5. Ban kiểm soát

Ban kiểm soát Công ty đương nhiệm trong năm 2021 và đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Bà Mai Thị Hiền	Trưởng ban	28/06/2020	
Bà Phan Thị Hà Thanh	Kiểm soát viên	28/06/2020	
Bà Văn Hải Lý	Kiểm soát viên	28/06/2020	

Ngày 28/06/2020, Công ty đã họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020, bầu lại Ban kiểm soát cho Công ty nhiệm kỳ II từ năm 2020 đến 2025.

6. Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng Công ty đương nhiệm trong năm 2021 và đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Trần Hoàng Khện	Tổng Giám đốc	28/06/2020	
Ông Phạm Phước Tài	Phó Tổng Giám đốc	28/06/2020	
Ông Phạm Tấn Phong	Phó Tổng Giám đốc	28/06/2020	
Ông Huỳnh Thiện Trị	Kế toán trưởng	28/06/2020	

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Ngày 28/06/2020, Hội đồng quản trị đã bầu lại Ban Tổng giám đốc cho Công ty nhiệm kỳ II từ năm 2020 đến 2025.

Người đại diện theo pháp luật:

Người đại diện theo pháp luật của Công ty đương nhiệm trong năm và đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức danh
- Ông Hồ Tấn Luật	Chủ tịch HĐQT

Theo quy định của Điều lệ Công ty, Ông Trần Hoàng Khện, Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm điều hành công việc kinh doanh hàng ngày của Công ty nên Ông Trần Hoàng Khện sẽ chịu trách nhiệm ký Báo cáo tài chính năm 2021.

7. Đánh giá tình hình kinh doanh

Tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 8 đến trang 43.

8. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong giai đoạn tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Năm 2021, dịch bệnh Covid-19 diễn biến phức tạp trên cả nước cũng như địa bàn tỉnh Cà Mau vì thế đã ảnh hưởng lớn đến các doanh nghiệp kinh doanh sản xuất trên địa bàn dẫn đến doanh thu sụt giảm 13.039.973.738 đồng, tương đương 10,56% so với năm 2020. Bên cạnh đó, chi phí đầu vào lại tăng cao, dẫn đến lợi nhuận gộp giảm 9.962.735.664 đồng, tương đương 26,32% và lợi nhuận thuần giảm 11.349.784.636 đồng, tương đương 81,60% so với năm 2020. Tuy nhiên, tổng lợi nhuận kế toán trước thuế chỉ giảm 343.380.945 đồng, tương đương 2,78% so với năm 2020. Nguyên nhân là do trong năm 2021, Công ty đã xử lý các khoản nợ không người đòi vào thu nhập khác số tiền 10.718.080.846 đồng.

9. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

10. Kiểm toán viên

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán Sao Việt được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty.

11. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính 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 kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

- Trình bày các nguyên tắc kế toán đang được áp dụng, tùy thuộc vào sự khác biệt trọng yếu cần được công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính.
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ nhằm ngăn chặn và phát hiện các gian lận và sai sót.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính; các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và 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.

Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty, vì vậy Công ty đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

12. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Theo ý kiến của Hội đồng quản trị Công ty, không có khoản nợ không lường trước hay các khoản nợ khác có thể làm ảnh hưởng nghiêm trọng đến khả năng thanh toán nợ của Công ty.

Cho đến ngày lập bản Báo cáo này, Hội đồng quản trị Công ty cho rằng không có bất kỳ tình huống nào có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên Báo cáo tài chính của Công ty và không có vấn đề bất thường nào có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty và Công ty có khả năng hoàn trả các khoản nợ đến hạn trả.

Theo ý kiến của Hội đồng quản trị công ty, Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính đính kèm đã được lập và thể hiện trung thực và hợp lý về tình hình hoạt động của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam và 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.

Cà Mau, ngày 25 tháng 3 năm 2022

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

CHỦ TỊCH



HỒ TÁN LUẬT



Số: 25/2022/BCKT/SV – CN1

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau (“Công ty”) được lập ngày 31 tháng 3 năm 2022 từ trang 8 đến trang 43 kèm theo, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện công việc 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 chuyên môn của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hay 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 hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

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

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

- Đến thời điểm phát hành bản Báo cáo này, chúng tôi vẫn chưa nhận được thư xác nhận số dư công nợ khoản người mua trả tiền trước ngắn hạn, phải trả người bán ngắn hạn, trả trước cho người bán ngắn hạn, phải thu ngắn hạn khác và phải trả ngắn hạn khác tại ngày 31/12/2021 với số tiền lần lượt là 569.543.713 đồng, 4.344.306.045 đồng, 1.322.850.460 đồng, 1.892.057.976 đồng và 14.754.306.538 đồng. Với những tài liệu hiện có tại Công ty, chúng tôi cũng không thể thực hiện các thủ tục kiểm toán thay thế khác để có thể kiểm tra tính có thực và đầy đủ của số dư các khoản công nợ nêu trên.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", báo cáo tài chính đã phản ánh hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau tại ngày 31/12/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Các vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh tại điểm 5.2, mục V của Thuyết minh Báo cáo tài chính, giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình, chi phí chờ phân bổ loại ra không tính vào giá trị doanh nghiệp của Xí nghiệp Cấp nước và Môi trường Năm Căn để cổ phần hóa theo chủ trương của UBND tỉnh Cà Mau cùng với chi phí sửa chữa, nâng cấp hệ thống cấp thoát nước Năm Căn phát sinh sau thời điểm cổ phần hóa Công ty chi hệ là 21.251.943.287 đồng. Các tài sản Công ty giữ hộ cho Xí Nghiệp Cấp nước và Môi trường Năm Căn thực tế vẫn tham gia vào hoạt động sản xuất kinh doanh của Xí nghiệp nhưng không được trích khấu hao cũng như phân bổ chi phí tương ứng vào Kết quả kinh doanh của Xí Nghiệp Cấp nước và Môi trường Năm Căn trong giai đoạn từ sau cổ phần hóa đến nay. Việc xử lý giá trị này sẽ tùy thuộc vào quyết định của Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền Tỉnh Cà Mau.

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh tại điểm 5.3, mục V của Thuyết minh Báo cáo tài chính, tổng số dư chi phí cổ phần hóa tính tại ngày 31/12/2021 được Công ty ghi nhận ở khoản mục phải thu về cổ phần hóa số tiền 3.857.943.287 đồng. Đến thời điểm phát hành bản báo cáo này, Công ty vẫn chưa được phê duyệt quyết toán chi phí cổ phần hóa với cơ quan Nhà nước có thẩm quyền.

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh tại điểm 16.4 và 16.5, mục V của Thuyết minh Báo cáo tài chính, đến thời điểm phát hành bản báo cáo này, Báo cáo quyết toán cổ phần hóa của Công ty vẫn chưa được phê duyệt và Công ty chưa nộp các khoản tiền từ việc cổ phần hóa, bán đấu giá cổ phần và khoản thoái vốn của Nhà nước cũng như chưa bù trừ, xử lý các khoản công nợ có liên quan nêu tại điểm 5.3, mục V của Thuyết minh Báo cáo tài chính. Việc xử lý giá trị này sẽ tùy thuộc vào quyết định của Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền Tỉnh Cà Mau.

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh tại điểm 1, mục VIII của Thuyết minh Báo cáo tài chính, Công ty chưa phản ánh nghĩa vụ phải trả liên quan đến phí dịch vụ môi trường rừng do địa phương chưa thành lập Quỹ bảo vệ và phát triển rừng cũng như chưa có văn bản từ cơ quan có thẩm quyền hướng dẫn vấn đề này với giá trị ước tính từ năm 2011 đến 31/12/2021 là 7.251.308.444 đồng. Khoản này, về nguyên tắc sẽ cấu thành trong giá bán nước, Công ty chỉ có nghĩa vụ thu hộ và nộp lại cho Ngân sách.

Chúng tôi lưu ý đến người đọc Báo cáo tài chính của Công ty về việc Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Cà Mau giao cho Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau theo dõi hạch toán độc lập đối với Dự án hệ thống cấp nước Năm Căn thuộc Xi nghiệp Cấp nước và Môi trường Năm Căn được đầu tư 100% vốn thuộc sở hữu Nhà nước. Tuy nhiên, đến nay Xi nghiệp Cấp nước và Môi trường Năm Căn vẫn chưa có pháp nhân hạch toán độc lập, chưa có Mã số thuế riêng nên mọi hoạt động sản xuất kinh doanh của Xi nghiệp này vẫn đang được ghi nhận vào Báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty. Lợi nhuận sau thuế cho năm 2021 trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm cả lợi nhuận sau thuế của Xi nghiệp Cấp nước và Môi trường Năm Căn là 656.056.370 đồng.



Đặng Thị Thiên Nga

Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán 0462 -2018-107-1

Thay mặt và đại diện

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán Sao Việt

Cần Thơ, ngày 4 tháng 3 năm 2022

Lê Thị Hồng Phương

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán 3578-2021-107-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		90.410.676.485	81.812.823.804
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110	V.1	27.903.236.992	30.965.514.279
1. Tiền	111		1.020.740.992	4.695.514.279
2. Các khoản tương đương tiền	112		26.882.496.000	26.270.000.000
<i>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	120		500.000.000	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	500.000.000	-
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	130		45.651.338.007	39.356.000.163
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	6.167.290.200	7.517.661.352
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	1.823.436.360	1.031.264.135
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	37.660.611.447	30.807.074.676
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	140	V.6	14.960.089.148	10.338.938.125
1. Hàng tồn kho	141		14.960.089.148	10.338.938.125
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	150		1.396.012.338	1.152.371.237
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		984.833.497	741.192.396
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	153	V.13	411.178.841	411.178.841
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		247.406.137.348	258.255.085.137
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210		-	-
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<i>II. Tài sản cố định</i>	220		209.034.803.173	219.861.570.430
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	203.797.451.350	215.950.065.188
- Nguyên giá	222		407.682.367.470	393.677.556.849
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(203.884.916.120)	(177.727.491.661)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	5.237.351.823	3.911.505.242
- Nguyên giá	228		5.712.731.504	4.256.910.595
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(475.379.681)	(345.405.353)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	230		-	-
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	240		3.581.467.336	6.560.592.338
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	3.581.467.336	6.560.592.338
<i>V. Đầu tư tài chính dài hạn</i>	250		-	-
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	260		34.789.866.839	31.832.922.369
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	34.789.866.839	31.832.922.369
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		337.816.813.833	340.067.908.941

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		169.944.712.785	172.114.853.271
I. Nợ ngắn hạn	310		154.252.372.477	154.557.770.337
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	8.093.778.588	11.027.075.344
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	569.543.713	597.977.919
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	2.401.880.765	2.090.815.857
4. Phải trả người lao động	314	V.14	6.305.879.178	6.426.129.761
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	16.029.598	10.890.064
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	117.099.955.825	124.563.256.742
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	19.113.870.372	9.721.448.778
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		651.434.438	120.175.872
II. Nợ dài hạn	330		15.692.340.308	17.557.082.934
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18	15.692.340.308	17.557.082.934
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		167.872.101.048	167.953.055.670
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	167.872.101.048	167.953.055.670
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		155.349.000.000	155.349.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		155.349.000.000	155.349.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.838.968.570	1.662.994.978
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		892.111.096	892.111.096
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9.792.021.382	10.048.949.596
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		18.904.379	6.692.249
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9.773.117.003	10.042.257.347
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		337.816.813.833	340.067.908.941



Trần Ngọc Thúy
Người lập



Huỳnh Thiện Trị
Kế toán trưởng



Trần Hoàng Khện
Tổng Giám Đốc

Cà Mau, ngày 28 tháng 3 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Mẫu số : B 02 - DN

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2021 và kết thúc vào ngày 31/12/2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		110.455.551.873	123.495.525.611
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	3.718.500
3. Doanh thu thuần về BH và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	110.455.551.873	123.491.807.111
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	82.560.939.289	85.634.458.863
5. Lợi nhuận gộp về BH và cung cấp dịch vụ	20		27.894.612.584	37.857.348.248
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	19.442.942	9.365.961
7. Chi phí tài chính	22		1.922.548.317	1.450.707.152
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.922.548.317	1.450.707.152
8. Chi phí bán hàng	24	VI.4	5.055.527.531	5.008.803.878
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	18.376.545.273	17.497.984.138
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.559.434.405	13.909.219.041
11. Thu nhập khác	31	VI.6	10.748.085.119	4.258.633.149
12. Chi phí khác	32	VI.7	1.281.354.021	5.798.305.742
13. Lợi nhuận khác	40		9.466.731.098	(1.539.672.593)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		12.026.165.503	12.369.546.448
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.13	2.253.048.500	2.327.289.101
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		9.773.117.003	10.042.257.347
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	629	436



Trần Ngọc Thúy
 Người lập



Huỳnh Thiện Trị
 Kế toán trưởng



Trần Hoàng Khện
 Tổng Giám đốc
 Cà Mau, ngày 28 tháng 3 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Mẫu số : B 03 - DN

Cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2021 và kết thúc vào ngày 31/12/2021

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính : VND

Chi tiêu	Mã số	Năm 2021	Năm 2020
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	67.986.807.501	138.248.132.620
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(37.390.412.512)	(61.709.668.487)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(14.327.523.463)	(25.564.123.098)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(963.555.813)	(1.439.817.088)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(1.980.000.000)	(2.078.389.492)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	2.703.309.234	7.751.239.517
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(19.752.518.048)	(41.698.627.283)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(3.723.893.101)	13.508.746.689
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(3.095.613.764)	(7.138.317.601)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	100.000.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(500.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.939.872	9.358.719
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(3.490.673.892)	(7.128.958.882)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của doanh nghiệp đã phát hành	32		-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	24.597.837.971	19.009.006.926
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(13.894.080.465)	(22.296.712.726)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(6.551.467.800)	(6.819.821.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	4.152.289.706	(10.107.526.900)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(3.062.277.287)	(3.727.739.093)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	30.965.514.279	34.693.253.372
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	27.903.236.992	30.965.514.279

Trần Ngọc Thúy
 Người lập

Huỳnh Thiện Trị
 Kế toán trưởng



Trần Hoàng Khện
 Tổng Giám đốc

Cà Mau, ngày 25 tháng 3 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp nước Cà Mau là doanh nghiệp cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước và Công trình đô thị Cà Mau theo Quyết định số 1201/QĐ – UBND ngày 21/08/2012 của UBND tỉnh Cà Mau, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2000101918 đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 20/12/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, vốn điều lệ của Công ty là 155.349.000.000 bao gồm 15.534.900 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 với tỷ lệ sở hữu tại ngày 31/12/2021 như sau:

Cổ đông	Số lượng cổ phần	Số tiền	Tỷ lệ (%)
- Cổ đông Nhà nước (UBND tỉnh Cà Mau)	11.105.700	111.057.000.000	71,49%
- Công ty CP Đầu tư ngành nước DNP	3.769.700	37.697.000.000	24,26%
- Các cổ đông khác	659.500	6.595.000.000	4,25%
Cộng	15.534.900	155.349.000.000	100,00%

Công ty được chấp thuận giao dịch cổ phiếu phổ thông tại sàn UpCom của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 198/QĐ – SGDHN ngày 24/03/2017 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán CMW. Ngày chính thức giao dịch cổ phiếu là 10/04/2017.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Cung cấp nước sạch và các dịch vụ có liên quan.

3. Ngành nghề kinh doanh

Các ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Sản xuất và cung cấp nước sạch trên địa bàn thành phố Cà Mau và các huyện trong tỉnh;
- Thiết kế và thi công giếng nước ngầm vừa và nhỏ (có công suất dưới 70m³/h);
- Tư vấn thiết kế, lập dự toán các công trình lắp đặt hệ thống đường ống cung cấp nước;
- Quản lý và lắp đặt hệ thống đường ống cấp nước;
- Kinh doanh các loại vật tư, thiết bị chuyên ngành cấp nước và các sản phẩm liên quan đến nước sạch.

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm hầu hết các hoạt động nêu trên.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

Năm 2021, dịch bệnh Covid-19 diễn biến phức tạp trên cả nước cũng như địa bàn tỉnh Cà Mau vì thế đã ảnh hưởng lớn đến các doanh nghiệp kinh doanh sản xuất trên địa bàn dẫn đến doanh thu sụt giảm 13.039.973.738 đồng, tương đương 10,56% so với năm 2020. Bên cạnh đó, chi phí đầu vào lại tăng cao, dẫn đến lợi nhuận gộp giảm 9.962.735.664 đồng, tương đương 26,32% và lợi nhuận thuần giảm 11.349.784.636 đồng, tương đương 81,60% so với năm 2020. Tuy nhiên, tổng lợi nhuận kế toán trước thuế chỉ giảm 343.380.945 đồng, tương đương 2,78% so với năm 2020. Nguyên nhân là do trong năm 2021, Công ty đã xử lý các khoản nợ không người đòi vào thu nhập khác số tiền 10.718.080.846 đồng.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 204 đường Quang Trung, khóm 3, phường 5, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau.

Công ty có 1 Xí nghiệp và 7 Chi nhánh trực thuộc Công ty và 1 Xí nghiệp 100% vốn ngân sách Công ty quản lý hộ. Tất cả các Xí nghiệp và Chi nhánh nêu trên đều không có tư cách pháp nhân, hạch toán phụ thuộc, hoạt động trên địa bàn tỉnh Cà Mau, cụ thể như sau:

Xí nghiệp, Chi nhánh trực thuộc Công ty

- Xí nghiệp Cấp nước thành phố Cà Mau đặt tại 931 đường Ngô Quyền, phường Tân Xuyên, thành phố Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước Trần Văn Thời đặt tại Khóm 9, thị trấn Sông Đốc, huyện Trần Văn Thời, tỉnh Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước Thới Bình đặt tại Khóm 1, thị trấn Thới Bình, huyện Thới Bình, tỉnh Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước Cái Nước đặt tại Khóm 1, thị trấn Cái Nước, huyện Cái Nước, tỉnh Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước Đầm Dơi đặt tại đường Trần Văn Phú, thị trấn Đầm Dơi, huyện Đầm Dơi, tỉnh Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước Phú Tân đặt tại Khóm 1, thị trấn Cái Đoi Vàm, huyện Phú Tân, tỉnh Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước Ngọc Hiển đặt tại thị trấn Rạch Gốc, huyện Ngọc Hiển, tỉnh Cà Mau.
- Chi nhánh Cấp nước U Minh đặt tại Khóm 2, thị trấn U Minh, huyện U Minh, tỉnh Cà Mau.

Xí nghiệp hoạt động bằng 100% vốn Ngân sách nhà nước, Công ty được giao quản lý hộ cho UBND Tỉnh Cà Mau

- Xí nghiệp Cấp nước và Môi trường Năm Căn đặt tại Khu vực 1, Khóm 2, thị trấn Năm Căn, huyện Năm Căn, tỉnh Cà Mau.

Thông tin về công ty con: không có

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

7. Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, tổng số nhân viên của Công ty là 243 người.

8. Thông tin so sánh

Các số liệu trên Báo cáo tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2021 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng 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 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán Việt Nam của Bộ Tài Chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

Ban Giám đốc 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 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán Việt Nam của Bộ Tài Chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

3. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn

Tại ngày 31/12/2021, Công ty có nợ phải trả ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn là 63.866.173.658 (tại ngày 01/01/2021 là 72.744.946.533), điều này ảnh hưởng đến khả năng thanh toán nợ ngắn hạn của Công ty. Tuy nhiên, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc tin tưởng Công ty không gặp vấn đề gì về thanh toán nợ ngắn hạn vì phần lớn giá trị các khoản phải trả liên quan đến Ngân sách Nhà nước và người lao động. Đây là các khoản phải trả đang chờ Cơ quan Nhà Nước có thẩm quyền xử lý và quyết toán cổ phần hóa.

4. Các thay đổi quan trọng trong chính sách kế toán áp dụng: không có.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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 dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến luồng tiền).

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ được chuyển đổi thành VND theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do việc chuyển đổi nêu trên được ghi nhận vào chi phí tài chính, hoặc doanh thu hoạt động tài chính trên kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

Cuối kỳ kế toán, số dư của các khoản tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, nợ phải thu và nợ phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Các khoản chênh lệch tỷ giá do việc đánh giá lại nêu trên sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng mà Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng mà Công ty thường xuyên có giao dịch.
- Đối với khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng mà Công ty thường xuyên có giao dịch.

3. Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ đầy đủ các quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng 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 Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Luật kế toán số 88/2015/QH13 được Quốc Hội ban hành ngày 20/11/2015 đã có hiệu lực từ ngày 01/01/2017, trong đó bao gồm các quy định về đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý. Tuy nhiên, đến nay chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này nên Ban Tổng Giám đốc đang xem xét và áp dụng đối với tài sản và nợ phải trả theo nguyên tắc giá gốc.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng liên khác)

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 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 và các khoản phải thu khác.

Công nợ tài chính: tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí 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 và các khoản vay.

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

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

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

5. Nguyên tắc kế toán 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 là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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.

Trong năm tài chính này, Công ty không phát sinh các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn ngoại trừ khoản tiền gửi có kỳ hạn. Tuy nhiên, toàn bộ tiền gửi có kỳ hạn là khoản công nợ chờ quyết toán cổ phần hóa với Ngân sách Nhà nước nên Công ty ghi nhận vào khoản mục phải trả ngân sách mà không ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính của Công ty.

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 kỳ kế toán và giảm trực tiếp giá trị đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được tính 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 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, cá nhân độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra hoặc tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ phải thu, 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.
- 50% 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 mức tổn thất dự kiến để lập dự phòng.

Tỷ lệ trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi nêu trên phù hợp với tỷ lệ quy định tại Thông tư số 48/2019/TT – BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài Chính.

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn 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 khoản chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp đến quá trình sản xuất sản phẩm.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Phương pháp tính giá xuất kho: bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của từng mặt hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số 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.

Tại thời điểm 31/12/2021, Công ty không có hàng tồn kho nào hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm cần lập dự phòng.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được trình bày trên báo cáo tài chính theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua hoặc giá thành thực tế và các khoản chi phí liên quan trực tiếp phải chi ra tính đến thời điểm đưa tài sản cố định 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 hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng các tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được phân bổ dần hoặc ghi nhận hết vào chi phí kinh doanh trong kỳ.

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

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu dụng ước tính cho một số nhóm tài sản cố định hữu hình như sau:

<i>Nhóm TSCĐ</i>	<i>Thời gian khấu hao ước tính</i>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 31 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 15 năm
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	04 - 25 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06 năm

9. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình được trình bày trên báo cáo tài chính theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua hoặc giá thành thực tế và các khoản chi phí liên quan trực tiếp phải chi ra tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được phân bổ dần hoặc ghi nhận hết vào chi phí 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 kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Tài sản vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

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

Quyền sử dụng đất của Công ty lâu dài nên không trích khấu hao.

Chương trình phần mềm kế toán

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm kế toán không phải là một bộ phận gắn liền với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm kế toán là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm kế toán được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 6 năm.

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các khoản chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến hoạt động sản xuất, kinh doanh của nhiều kỳ kế toán thì được hạch toán vào chi phí trả trước và phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau. 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 tối đa không quá 3 năm.

Chi phí lắp đặt ống nhánh

Chi phí lắp đặt ống nhánh được phân bổ theo chu kỳ kiểm định phương tiện đo lường thuộc danh mục đo lường tại Thông tư số 23/2013/TT-BKHCN ngày 26/09/2013 của Bộ khoa học và công nghệ, trong đó có đồng hồ đo nước lạnh có chu kỳ kiểm định là 60 tháng.

Các chi phí trả trước khác

Các chi phí trả trước khác căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tiền lương

Công ty trích quỹ tiền lương tính vào chi phí theo Công văn số 954/LĐTĐBXH – GDNNVL ngày 21/05/2021 của Sở Lao động Thương Binh Xã hội Tỉnh Cà Mau và Quyết định số 1050/QĐ – UBND ngày 01/06/2021 của UBND tỉnh Cà Mau và đã thông qua Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

12. Nguyên tắc kế toán 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 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 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.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

13. Nguyên tắc ghi nhận nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi nhận giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được biểu, tặng, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến tài sản này.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các khoản chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần".

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

14. Phân phối lợi nhuận

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

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

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

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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;
- Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Tiền lãi được ghi nhận theo nguyên tắc dự thu dựa trên thời gian và lãi suất thực tế từng thời kỳ.

16. Chi phí đi vay

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp các khoản chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với các khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng TSCĐ, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá có liên quan.

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

17. Nguyên tắc kế toán các khoản chi phí

Các khoản chi phí được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng chắc chắn sẽ phát sinh nhằm đảm bảo nguyên tắc phù hợp, thận trọng và bảo toàn vốn, không phân biệt đã chi tiền hay chưa chi tiền. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các Chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực và hợp lý.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN 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 chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do sự áp dụng của luật thuế cho từng loại nghiệp vụ và việc giải thích, hiểu cũng như chấp thuận theo nhiều cách khác nhau nên số liệu của báo cáo tài chính có thể sẽ khác với số liệu của cơ quan thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn 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.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính 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

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính 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 năm tài chính. 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 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. Bên liên quan

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

Trong việc xem xét mối quan hệ 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

1. Tiền mặt và các khoản tương đương tiền

	<u>31/12/2021</u>		<u>01/01/2021</u>
Tiền mặt	79.176.071		532.293.563
Tiền gửi ngân hàng	941.564.921	1.1	4.163.220.716
Các khoản tương đương tiền – Tiền gửi Ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng	26.882.496.000	1.2	26.270.000.000
Cộng	<u>27.903.236.992</u>		<u>30.965.514.279</u>

1.1. Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- NH TMCP Ngoại thương VN, CN Cà Mau	17.363.052	2.914.406.374
- NH TMCP Công thương VN, CN Cà Mau	663.565.839	572.254.962
- NH Đầu tư và Phát triển VN, CN Cà Mau	1.520.658	233.625.365
- NH Phát triển VN, Khu vực Minh Hải	22.418.833	22.374.044
- NH Đầu tư và Phát triển VN, CN Đất Mũi	1.681.507	6.978.283
- NH Nông nghiệp và PTNN, CN Cà Mau	19.087.186	119.947.310
- NH TMCP Quân Đội, CN Cà Mau	2.246.949	175.681.349
- NH TMCP Phát triển nhà TP. HCM, CN Cà Mau	6.645.158	117.953.029
- NH TMCP Sài Gòn thương tín – CN Cà Mau	207.035.739	-
Cộng	<u>941.564.921</u>	<u>4.163.220.716</u>

1.2. Chi tiết số dư các khoản tương đương tiền như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- NH TMCP Công thương VN, CN Cà Mau - TKCKH 3T (*)	26.882.496.000	26.270.000.000
Cộng	<u>26.882.496.000</u>	<u>26.270.000.000</u>

(*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn này là khoản tiền chờ quyết toán cổ phần hóa với Ngân sách Nhà nước nên lãi từ khoản tiền gửi có kỳ hạn này được Công ty ghi nhận vào khoản mục phải trả mà không ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính của Công ty. Tại thời điểm 31/12/2021, tổng tiền lãi lũy kế phải trả là 5.545.824.068.

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- NH TMCP Ngoại thương VN, CN Cà Mau	500.000.000	-
Cộng	<u>500.000.000</u>	<u>-</u>

(*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn này cũng là khoản tiền chờ quyết toán cổ phần hóa với Ngân sách Nhà nước như đã nêu tại điểm V.1.2 nêu trên.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số cuối năm	Dự phòng	Số đầu năm	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	6.167.290.200	-	7.517.661.352	-
Phải thu các công trình xây lắp	669.566.750	-	669.566.750	-
Ban QL Dự Án Thành Phố Cà Mau	36.500.000	-	36.500.000	-
Ban QLDA khu đô thị trung tâm Hành Chính	39.300.000	-	39.300.000	-
Ban Quản lý công trình huyện Cái Nước	160.869.600	-	160.869.600	-
Công ty TNHH TV Xây Dựng Trường Sơn	55.710.000	-	55.710.000	-
Cty CP Xây Dựng Nam Thăng Long	165.026.900	-	165.026.900	-
Cty TNHH Hùng Tiến	54.140.250	-	54.140.250	-
Phòng Quản lý Đô Thị Cà Mau	158.020.000	-	158.020.000	-
Phải thu tiền nước và lắp đặt ống nhánh	5.497.723.450	-	6.848.094.602	-
Tiền nước	5.497.273.450	-	6.848.094.602	-
Nhân công mở nước	450.000	-	-	-
Cộng	6.167.290.200	-	7.517.661.352	-

4. Các khoản trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số cuối năm	Dự phòng	Số đầu năm	Dự phòng
Phải trả các bên liên quan	-	-	-	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	-	-	1.031.264.135	-
Công ty TNHH Phát triển xanh Việt Nam	216.267.625	-	-	-
Công ty TNHH LĐTĐ Thi công Thuận Phát	480.374.400	-	474.645.000	-
Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư XD An Sơn	253.515.200	-	-	-
Công ty TNHH MTV Tài nguyên Thành Long	149.280.000	-	149.280.000	-
Công ty TNHH Kỹ thuật xử lý nước Sài Gòn	272.910.000	-	-	-
Các nhà cung cấp khác	451.089.135	-	407.339.135	-
Cộng	1.823.436.360	-	1.031.264.135	-

5. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số cuối năm	Dự phòng	Số đầu năm	Dự phòng
Dư nợ 138 – Phải thu khác	36.027.023.464	-	26.282.769.687	-
Phải thu các bên liên quan	32.789.450.359	-	25.115.737.588	-
- Phải thu liên quan đến khiếu nại của 32 lao động trước cổ phần hoá (5.1)	4.894.565.698	-	4.894.565.698	-
- Tài sản dự án Năm Căn (5.2)	21.251.943.540	-	13.578.230.769	-
- Phải thu chi phí cổ phần hoá (5.3)	3.857.943.287	-	3.857.943.287	-
- Phải thu cổ phần hoá về cổ phần ưu đãi (5.4)	2.377.200.000	-	2.377.200.000	-
- Phải thu chi phí thoái vốn DN lần 2	407.797.834	-	407.797.834	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	3.237.573.105	-	1.167.032.099	-
- Phải thu phí bảo vệ môi trường	455.010.152	-	882.269.386	-
- Phải thu Thuế tài nguyên	2.524.092.960	-	-	-
- Các khoản phải thu khác	258.469.993	-	284.762.713	-
Dư nợ 141 – Tạm ứng	1.323.715.539	-	1.211.094.873	-
Dư nợ 244 – Ký quỹ	309.872.444	-	309.865.207	-
- Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau	275.250.000	-	275.250.000	-
- Bảo lãnh dự thầu CT di dời ống nước	30.000.000	-	30.000.000	-
- Lãi ký quỹ và ký quỹ khác	4.622.444	-	4.615.207	-

Bản Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc với các báo cáo tài chính đính kèm

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng liên khác)

Dự nợ 3388 – Phải trả khác	-	-	3.003.435.909	-
- Cung cấp thiết bị cải tạo HTCN Khu ĐT Năm Căn	-	-	821.940.000	-
- Đức Hùng cung cấp đồng hồ thông minh	-	-	2.067.345.000	-
- Các khoản phải thu khác	-	-	114.150.909	-
Cộng	37.660.611.447	-	30.807.165.676	-

- 5.1. Đây là khoản Công ty đã thanh toán cho người lao động, bao gồm án phí và các khoản bồi thường cho người lao động về việc tranh chấp đơn phương chấm dứt hợp đồng lao động của Công ty thuộc giai đoạn sau cổ phần hóa. Khoản này đang chờ quyết toán chi phí cổ phần hoá với Ngân sách Nhà nước.
- 5.2. Khoản phải thu này bao gồm giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình, chi phí chờ phân bổ loại ra không tính vào giá trị doanh nghiệp của Xí nghiệp Cấp nước và Môi trường Năm Căn (gọi tắt là Xí nghiệp Năm Căn) để cổ phần hóa theo chủ trương của UBND tỉnh Cà Mau cùng với chi phí sửa chữa, nâng cấp hệ thống cấp thoát nước Năm Căn phát sinh sau thời điểm cổ phần hóa Công ty chi hộ. Việc xử lý giá trị này sẽ tùy thuộc vào quyết định của Cơ quan nhà nước có thẩm quyền tỉnh Cà Mau. Giá trị phát sinh tăng trong kỳ liên quan đến chi phí sửa chữa, nâng cấp hệ thống cấp thoát nước Năm Căn đã được UBND tỉnh Cà Mau phê duyệt sẽ được quyết toán đối trừ với nguồn lợi nhuận sau thuế giữ lại của Xí Nghiệp Năm Căn. Các tài sản Công ty giữ hộ cho Xí Nghiệp Năm căn thực tế vẫn tham gia vào hoạt động sản xuất kinh doanh của Năm Căn nhưng không được trích khấu hao cũng như phân bổ chi phí tương ứng vào Kết quả kinh doanh của Xí nghiệp Năm Căn trong giai đoạn từ sau cổ phần hóa đến nay.
- 5.3. Đây là chi phí thực hiện công tác cổ phần hóa, bao gồm cả chi phí trợ cấp thôi việc và xử lý lao động dôi dư trước khi cổ phần hóa. Công ty hiện đang xin ý kiến UBND tỉnh Cà Mau để quyết toán các khoản chi phí này.
- 5.4. Đây là khoản phải thu về việc bán cổ phần ưu đãi cho người lao động khi thực hiện cổ phần hóa tương ứng với khoản phải trả về cổ phiếu ưu đãi. Công ty hiện đang xin ý kiến UBND tỉnh Cà Mau để quyết toán với Ngân sách Nhà nước, do vậy chưa thực hiện bù trừ với phần nợ phải trả khác tại mục 11 của bản thuyết minh này.

6. Hàng tồn kho

Khoản mục	31/12/2021		01/01/2021
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	14.960.089.148	6.1	10.338.938.125
Cộng giá gốc hàng tồn kho	14.960.089.148		10.338.938.125
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-		-
Giá trị thuần có thể thực hiện được	14.960.089.148		10.338.938.125

- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả: không có
- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: không có
- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không có

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6.1. Chi tiết số dư nguyên liệu, vật liệu tồn kho tại Công ty và các đơn vị trực thuộc như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Văn phòng Công ty	12.208.362.071	8.064.409.712
- Các chi nhánh trực thuộc Công ty	2.726.826.970	2.274.528.413
- Nhiên liệu	24.900.107	-
Cộng	<u>14.960.089.148</u>	<u>10.338.938.125</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

7. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	21.533.756.591	12.647.088.242	356.743.254.696	2.753.457.320	393.677.556.849
Mua trong năm	-	1.921.971.637	-	-	1.921.971.637
Đầu tư XDCB hoàn thành	998.697.273	-	12.914.755.880	-	13.913.453.153
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.938.614.169)	-	(1.938.614.169)
Số cuối năm	22.532.453.864	14.569.059.879	367.719.396.407	2.753.457.320	407.574.367.470
Hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	13.708.655.930	6.846.806.871	155.578.550.117	1.593.478.743	177.727.491.661
Khấu hao trong năm	1.749.975.695	1.096.992.336	23.680.528.255	188.734.691	26.716.230.977
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(558.806.518)	-	(558.806.518)
Số cuối năm	15.458.631.625	7.943.799.207	178.700.271.854	1.782.213.434	203.884.916.120
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	7.825.100.661	5.800.281.371	201.164.704.579	1.159.978.577	215.950.065.188
Số cuối năm	7.073.822.239	6.625.260.672	189.019.124.553	971.243.886	203.689.451.350

- Giá trị còn lại của TSCĐHH đã thế chấp, cầm cố các khoản vay: không có
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.174.525.276
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: không có
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không có

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Chi tiết tài sản cố định hữu hình tăng trong năm 2021 như sau:

	Số tiền
Tăng do mua sắm	2.029.971.637
- Xe đào bánh lốp Sam sung model: NX3W-2	722.727.273
- Xe ô tô số 69A-099.07 Toyota Fortuner 2.4G (4x2) AT 07 chỗ	1.083.636.364
- Các tài sản khác	223.608.000
Tăng do kết chuyển từ công trình XDCB sang	13.913.453.153
- XD nhà làm việc nhà máy cấp nước số 2 TP. Hồ Chí Minh	771.890.000
- Xây dựng mới trạm cấp nước số 7, P.9, TP. Hồ Chí Minh	232.280.000
- Lắp đặt tuyến ống, mạng lưới cấp nước và các tài sản khác	12.909.283.153
Cộng	15.943.424.790

Chi tiết tài sản cố định hữu hình giảm trong năm 2021 như sau:

	Số tiền
- Thanh lý xe tải 3 tấn thuộc "Dự án hệ thống cấp nước Cà Mau"	1.938.614.169
Cộng	1.938.614.169

Chi tiết khấu hao tài sản cố định hữu hình tăng trong năm 2021 như sau:

	Số tiền
- Trích khấu hao vào chi phí kinh doanh năm 2021	26.716.230.977
Cộng	26.716.230.977

Chi tiết khấu hao tài sản cố định hữu hình giảm trong năm 2021 như sau:

	Số tiền
- Khấu hao giảm do thanh lý tài sản	558.806.518
Cộng	558.806.518

8. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản lý	San lấp mặt bằng	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	3.460.309.030	796.601.565	-	4.256.910.595
Mua trong năm	450.500.000	98.010.000	-	548.510.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	907.310.909	907.310.909
Số cuối năm	3.910.809.030	894.611.565	907.310.909	5.712.731.504
Hao mòn lũy kế				
Số đầu năm	-	345.405.353	-	345.405.353
Khấu hao trong năm	-	129.974.328	-	129.974.328
Số cuối năm	-	475.379.681	-	475.379.681
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	3.460.309.030	451.196.212	-	3.911.505.242
Số cuối năm	3.910.809.030	419.231.884	907.310.909	5.237.351.823

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Chi tiết tài sản cố định vô hình tăng trong năm 2021 như sau:

	Số tiền
Tăng do mua sắm	548.510.000
- Đất Rạch Gốc – Ngọc Hiến	450.000.000
- Phần mềm đọc số	98.010.000
Tăng do kế chuyển từ công trình XD CB sang	907.310.909
- San lấp mặt bằng trạm Quách Phẩm – Đầm Dơi	158.204.545
- San lấp mặt bằng nhà máy sản xuất nước đóng chai Phường 1	195.615.455
- San lấp mặt bằng, sân đường, nền giếng nhà trạm cấp nước số 4 – Ngọc Hiến	553.490.909
Cộng	1.455.820.909

Chi tiết khấu hao tài sản cố định vô hình tăng trong năm 2021 như sau:

	Số tiền
- Khấu hao vào chi phí sản xuất kinh doanh năm 2021	129.974.328
Cộng	129.974.328

- Giá trị còn lại của TSCĐVH đã thế chấp, cầm cố các khoản vay: không có
- Nguyên giá TSCĐVH cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: không có
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: không có
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không có

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Công trình	31/12/2021	01/01/2021
- XD nhà làm việc nhà máy cấp nước số 2 TP. Hồ Chí Minh	-	771.890.000
- HTCN Khu C1, C2 thuộc khu đô thị của Ngõ Đông Bắc & khu đô thị hành chính VHTT & du lịch TPCM (GD1)	-	-
- Chi phí tư vấn thiết kế BVTC và DT hạng mục CT: Duy tu sửa chữa tuyến đường Tắc Thủ - Rạch Ráng – Sông Đốc (đoạn cuối)	-	-
- San lấp mặt bằng, sân đường, nền giếng... Trạm Cấp nước Số 2 Đầm Dơi	-	593.168.182
- Trám lấp các giếng khoan không còn sử dụng	-	617.361.819
- Xây dựng các hệ thống cấp nước	827.958.432	-
- Các công trình khác	2753508904	4.578.172.337
Cộng	3.581.467.336	6.560.592.338

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

10. Chi phí trả trước dài hạn

Khoản mục	31/12/2021	01/01/2021
- Chi phí lắp đặt ống nhánh, chi phí lắp đặt thủy lượng kế chờ phân bổ	13.393.096.520	14.301.012.959
- Giá trị còn lại của CCDC chờ phân bổ	15.345.493.383	13.580.551.511
- Chi phí trám lấp các giếng khoan không còn sử dụng chờ phân bổ	1.083.674.527	
- Chi phí trả trước dài hạn khác	4.967.602.409	3.951.357.899
Cộng	34.789.866.839	31.832.922.369

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
Phải trả các bên có liên quan	-	-
Phải trả các tổ chức và các cá nhân khác	8.093.778.588	11.027.075.344
- Xí nghiệp Cấp nước	2.252.312.534	
- BQL dự án Cấp thoát nước và Công trình Đô thị Cà Mau	-	1.129.012.230
- Công ty TNHH MTV Xây Lấp Nước 94	1.074.471.952	
- Công ty TNHH MTV Xây Dựng Lê Vy	604.669.800	1.693.156.800
- Công ty TNHH TMDVKT Đức Hùng	-	3.178.213.500
- Công ty TNHH Khoan Địa Chất CT – ĐCTV Hoàng Kim	1.150.683.000	-
- Các nhà cung cấp khác	3.011.641.302	5.026.692.814
Cộng	8.093.778.588	11.027.075.344

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
Các bên có liên quan trả tiền trước	-	-
Các tổ chức và các cá nhân khác trả tiền trước	569.543.713	597.977.919
- Khách hàng trả trước tiền xây lắp theo tiến độ	503.985.845	503.985.845
- Khách hàng trả trước tiền lắp đặt ống nhánh và vỏ nước sạch	65.557.868	93.992.074
Cộng	569.543.713	597.977.919

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	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 GTGT	411.178.841	-	-	-	411.178.841	-
- Thuế TNDN	-	580.429.961	2.253.048.500	1.980.000.000	-	853.478.461
- Thuế TNCN	-	-	186.137.903	186.137.903	-	-
- Thuế tài nguyên	-	513.003.335	6.355.473.266	6.357.693.566	-	510.783.035
- Thuế nhà đất	-	-	28.953.296	28.953.296	-	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	997.382.561	16.857.587.807	16.817.351.099	-	1.037.619.269
Cộng	411.178.841	2.090.815.857	25.681.200.772	25.370.135.864	411.178.841	2.401.880.765

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do sự áp dụng của luật thuế cho từng loại nghiệp vụ và việc giải thích, hiểu cũng như chấp thuận theo nhiều cách khác nhau nên số liệu của báo cáo tài chính có thể sẽ khác với số liệu của cơ quan thuế. Do vậy, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 31/12/2021 có thể sẽ thay đổi khi có quyết toán của Cơ quan thuế.

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho các hoạt động áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty nộp thuế TNDN với thuế suất 20%. Trong năm 2021, thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh được giảm 30% thuế TNDN phải nộp theo quy định tại Nghị định số 92/2021/NĐ – CP ngày 27/10/2021 của Chính Phủ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm 2021 được tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	12.026.165.503	12.369.546.448
- Các khoản điều chỉnh tăng	1.534.905	4.253.947.136
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	12.027.700.408	16.623.493.584
Thu nhập được miễn thuế	-	-
Thu nhập tính thuế	12.027.700.408	16.623.493.584
Trong đó,		
Thu nhập tính thuế được giảm 30%	2.541.526.368	16.623.493.584
Thu nhập tính thuế không được giảm 30%	9.486.174.040	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp theo thuế suất phổ thông	2.405.540.082	3.324.698.716
Thuế TNDN được giảm	(152.491.582)	(997.409.615)
Tổng thuế TNDN phải nộp	2.253.048.500	2.327.289.101

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

Theo Nghị định 99/2010/NĐ-CP ngày 24/09/2010 về chính sách chi trả dịch vụ môi trường rừng, Công ty thuộc các đối tượng phải chi trả tiền dịch vụ môi trường rừng và phải nộp vào Quỹ bảo vệ và Phát triển rừng của địa phương. Tuy nhiên, theo Công văn số 4988/UBND-KT ngày 27/07/2016 của UBND tỉnh Cà Mau thì tỉnh Cà Mau chưa thành lập Quỹ bảo vệ và Phát triển rừng. Ngày 14/07/2020, Sở Tài Chính Cà Mau đã có Công văn số 2197/STC-GCS thực hiện ý kiến chỉ đạo của UBND tỉnh Cà Mau về việc điều chỉnh giá nước sinh hoạt trên địa bàn tỉnh cho phù hợp với các yếu tố cấu thành đơn giá nước hiện tại, trong đó có bao gồm cả phí dịch vụ môi trường rừng nêu trên.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

14. Phải trả người lao động		
	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Tiền lương phải trả	6.305.879.178	6.426.129.761
Cộng	<u>6.305.879.178</u>	<u>6.426.129.761</u>
15. Chi phí phải trả ngắn hạn		
	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Chi phí lãi vay phải trả	16.029.598	10.890.064
Cộng	<u>16.029.598</u>	<u>10.890.064</u>
16. Phải trả ngắn hạn khác		
	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Phải trả các bên có liên	114.579.021.651	121.210.215.639
UBND Tỉnh Cà Mau	114.579.021.651	121.210.215.639
- Tạm ứng vốn thi công (16.1)	12.000.000.000	10.400.000.000
- Quỹ tiền lương trước 2006 chưa chi	182.178.590	193.056.847
- Quỹ khen thưởng – phúc lợi trước CPH chưa chi (16.2)	2.124.621.703	3.940.319.637
- Thuế tài nguyên phải hoàn lại cho NS (16.3)	8.422.722.654	8.422.722.654
- Phải trả cổ phần hóa (40% cổ phần ưu đãi) (16.4)	2.377.200.000	2.377.200.000
- Phải trả Ngân sách Nhà nước (16.5)	30.291.229.630	30.291.229.630
- Phải trả Ngân sách Nhà nước từ bán đấu giá cổ phần lần 1 (16.5)	18.641.000.000	18.641.000.000
- Lãi tiền gửi từ việc bán cổ phần (16.5)	5.545.824.068	4.623.643.073
- Phải trả Ngân sách Nhà nước từ cổ phần thoái vốn năm 2018	29.236.994.442	29.236.994.442
- Dự án cấp nước, mở rộng và nâng cấp XN Cà Mau (16.6)	1.264.527.195	9.548.880.824
- Lợi nhuận sau thuế của Năm Căn nộp NS (16.7)	4.492.723.369	3.535.168.532
Phải trả các đối tượng khác	2.520.934.174	3.353.041.103
- KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	271.456.395	286.326.762
- Phí bảo vệ môi trường phải nộp	690.014.277	-
- Cổ tức phải trả	69.684.159	71.165.169
- Các khoản phải trả khác	1.489.779.343	2.995.549.172
Cộng	<u>117.099.955.825</u>	<u>124.563.256.742</u>

16.1. Đây là khoản tạm ứng vốn từ Ngân sách Nhà nước để thực hiện thi công công trình cấp nước nhưng đến nay Công ty chưa quyết toán.

16.2. Đây là số dư quỹ khen thưởng phúc lợi phải trả cho người lao động trước khi cổ phần hóa. Hiện nay, Công ty đang thực hiện chi trả dần theo phương án từ năm 2018 đến 2021 đã được phê duyệt.

16.3. Đây là khoản tiền được UBND tỉnh Cà Mau cấp để nộp thuế tài nguyên từ năm 2009 đến năm 2011 vào ngân sách Nhà nước do giai đoạn đó UBND tỉnh Cà Mau yêu cầu Công ty không tăng đơn giá nước và không tính thuế tài nguyên vào đơn giá nước nhưng sau đó Kiểm toán Nhà nước vẫn quyết định truy thu thuế tài nguyên.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

16.4. Đây là khoản phải trả liên quan đến chênh lệch giữa mệnh giá và giá cổ phần ưu đãi bán cho người lao động khi cổ phần hóa chờ quyết toán chi phí cổ phần hóa với Ngân sách.

16.5. Đây là khoản phải nộp về Ngân sách Nhà nước từ việc cổ phần hóa đang chờ phê duyệt quyết toán. Tiền chưa trả từ nguồn phải trả này Công ty gửi tiết kiệm có kỳ hạn với số dư tại 31/12/2021 là 26.722.496.000 đồng. Lãi tương ứng từ nguồn gửi tiết kiệm này Công ty không ghi nhận vào thu nhập của Công ty mà sẽ được quyết toán chi phí cổ phần hóa với ngân sách Nhà nước số tiền 5.545.824.068.

16.6. Đây là kinh phí hoạt động liên quan đến Dự án cấp nước, mở rộng và nâng cấp Xí Nghiệp Cà Mau. Khoản này sẽ được quyết toán với Ban quản lý dự án.

16.7. Đây là lợi nhuận sau thuế từ hoạt động sản xuất từ trước năm 2019 của Xí nghiệp Cấp nước và Môi trường Năm Căn được Công ty đang theo dõi và quản lý hộ theo Quyết định của UBND tỉnh Cà Mau. Khoản lợi nhuận này sẽ được dùng để bù đắp cho công tác cải tạo, nâng cấp và mở rộng hệ thống cấp nước cho Xí Nghiệp Cấp nước và Môi trường Năm Căn. Toàn bộ tài sản cố định hữu hình, vô hình cũng như các chi phí chờ phân bổ của Xí Nghiệp đang được Công ty giữ hộ theo dõi trên Tài khoản 138 – Phải thu khác với tổng giá trị là 17.967.790.403 đã không được phân bổ vào chi phí kinh doanh của Xí nghiệp Năm Căn.

17. Vay ngắn hạn

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Vay ngắn hạn	19.113.870.372	9.721.448.778
Cộng	<u>19.113.870.372</u>	<u>9.721.448.778</u>

Chi tiết số dư khoản vay ngắn hạn như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- NH TMCP Công Thương VN, CN Cà Mau (17.1)	7.116.653.876	7.856.706.152
- NH TMCP Ngoại thương VN – CN Cà Mau (17.2)	10.132.473.870	-
- NH Phát triển Việt Nam, KV Minh Hải (Vay lại từ nguồn vốn ODA – Vay dài hạn đến hạn trả) (17.3)	1.864.742.626	1.864.742.626
Cộng	<u>19.113.870.372</u>	<u>9.721.448.778</u>

17.1. Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam, chi nhánh Cà Mau với hạn mức là 15 tỷ, duy trì đến ngày 23/06/2022. Kỳ hạn vay không quá 3 tháng, lãi suất điều chỉnh 1 lần 1 tháng, lãi vay được trả vào ngày 26 mỗi tháng. Khoản vay dùng để bổ sung vốn lưu động phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

17.2. Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – CN Cà Mau với hạn mức vay 15 tỷ, với thời hạn vay 12 tháng. Lãi suất vay được xác định tại thời điểm giải ngân vốn cho vay theo thông báo lãi suất cho vay của Ngân hàng trong từng thời kỳ và được ghi trên từng giấy nhận nợ. Khoản vay dùng để bổ sung vốn lưu động tài trợ các nhu cầu vốn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ cho hoạt động

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

sản xuất kinh doanh của Công ty. Khoản vay này được đảm bảo bằng tiền gửi có kỳ hạn thuộc sở hữu của Công ty tại Ngân hàng và toàn bộ tiền lãi phát sinh được Ngân hàng xác nhận quyền sở hữu tiền gửi có kỳ hạn theo hợp đồng thế chấp số 01-2021/HĐCC-CMA-QLN ngày 07/01/2021.

17.3. Khoản vay dài hạn Ngân hàng Phát triển Việt Nam, khu vực Minh Hải là khoản vay lại từ nguồn vốn ODA với thời hạn vay là 24 năm, lãi suất cố định 5%/năm. Ngày bắt đầu giải ngân là 17/10/2006. Khoản vay dùng để đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước Cà Mau. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo. Nợ gốc phải trả hàng năm là 1.864.742.626.

Chi tiết số phát sinh khoản vay ngắn hạn trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	9.721.448.778	11.144.411.952
Số tiền vay phát sinh	48.219.730.192	19.009.006.926
Số tiền vay đã trả	(38.827.308.598)	(20.431.970.100)
Số cuối năm	19.113.870.372	9.721.448.778

18. Vay dài hạn

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Vay dài hạn	15.692.340.308	17.557.082.934
Cộng	15.692.340.308	17.557.082.934

Chi tiết số dư khoản vay dài hạn như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- NH Phát triển Việt Nam, KV Minh Hải (18.1)	15.692.340.308	17.557.082.934
Cộng	15.692.340.308	17.557.082.934

18.1. Khoản vay dài hạn Ngân hàng Phát triển Việt Nam, khu vực Minh Hải là khoản vay lại từ nguồn vốn ODA với thời hạn vay là 24 năm, lãi suất cố định 5%/năm. Ngày bắt đầu giải ngân là 17/10/2006. Khoản vay dùng để đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước Cà Mau. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo. Nợ gốc phải trả hàng năm là 1.864.742.626. Khoản nợ gốc đến hạn trả trong vòng 12 tháng kể từ ngày khóa sổ lập Báo cáo tài chính được chuyển qua theo dõi ở khoản mục Vay ngắn hạn.

Chi tiết số phát sinh khoản vay dài hạn trong kỳ như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	17.557.082.934	19.421.825.560
Số tiền vay phát sinh	-	-
Số tiền vay đã trả	(1.864.742.626)	(1.864.742.626)
Số cuối năm	15.692.340.308	17.557.082.934

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

19. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	155.349.000.000	1.531.715.873	892.111.096	11.105.832.003	168.878.658.972
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	10.042.257.347	10.042.257.347
Lợi nhuận của XN Cấp nước và Môi trường Năm Căn nộp NS	-	-	-	(2.148.991.306)	(2.148.991.306)
Trích lập quỹ Đầu tư phát triển	-	131.279.105	-	(131.279.105)	-
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành Xi nghiệp Năm Căn	-	-	-	(24.990.391)	(24.990.391)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi cho CBCNV Xi nghiệp Năm Căn	-	-	-	(179.910.114)	(179.910.114)
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành Công ty	-	-	-	(216.798.504)	(216.798.504)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi cho CBCNV Công ty	-	-	-	(1.575.349.234)	(1.575.349.234)
Chia cổ tức	-	-	-	(6.819.821.100)	(6.819.821.100)
Số dư cuối năm trước	155.349.000.000	1.662.994.978	892.111.096	10.048.949.596	167.953.055.670

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm nay	155.349.000.000	1.662.994.978	892.111.096	10.048.949.596	167.953.055.670
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	9.773.117.003	9.773.117.003
Lợi nhuận của XN Cấp nước và Môi trường Năm Căn nộp NS	-	-	-	(957.554.837)	(957.554.837)
Trích lập quỹ Đầu tư phát triển	-	175.973.592	-	(175.973.592)	-
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành Xi nghiệp Năm Căn	-	-	-	(37.307.331)	(37.307.331)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi cho CBCNV Xi nghiệp Năm Căn	-	-	-	(248.715.542)	(248.715.542)
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành Công ty	-	-	-	(263.960.389)	(263.960.389)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi cho CBCNV Công ty	-	-	-	(1.759.735.926)	(1.759.735.926)
Chia cổ tức	-	-	-	(6.586.797.600)	(6.586.797.600)
Số dư cuối năm nay	155.349.000.000	1.838.968.570	892.111.096	9.792.021.382	167.872.101.048

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Vốn góp của các cổ đông như sau:

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)	VND
Cổ đông Nhà nước (UBND tỉnh Cà Mau)	71,49	111.057.000.000	71,49	111.057.000.000
Công ty CP Đầu tư ngành nước DNP	24,26	37.697.000.000	24,26	37.697.000.000
Các cổ đông khác	4,25	6.595.000.000	4,25	6.595.000.000
Cộng	100,00	155.349.000.000	100,00	155.349.000.000

Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm: không có
 Số lượng cổ phiếu quỹ: không có

Chi tiết Quỹ đầu tư phát triển tăng trong năm 2021 này như sau:

	Số tiền
- Trích từ lợi nhuận sau thuế năm 2020	175.973.592
Cộng	175.973.592

(b) Phân phối lợi nhuận

Số dư lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 01/01/2020	10.048.949.596
Lợi nhuận sau thuế năm 2021	9.773.117.003
Phân phối lợi nhuận năm trước	(10.030.045.217)
Lợi nhuận của Xí nghiệp cấp nước và Môi trường Năm Căn phải nộp Ngân sách	(957.554.837)
Trích lập quỹ Đầu tư phát triển	(175.973.592)
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành Xí nghiệp Năm Căn	(37.307.331)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi cho CBCNV Xí nghiệp Năm Căn	(248.715.542)
Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành Công ty	(263.960.389)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi cho CBCNV Công ty	(1.759.735.926)
Chia cổ tức	(6.586.797.600)
Số dư lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31/12/2021	9.792.021.382

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

	Kỳ này	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
▪ Vốn góp đầu năm	155.349.00.000	155.349.00.000
▪ Vốn góp tăng trong năm	-	-
▪ Vốn góp giảm trong năm	-	-
▪ Vốn góp cuối năm	155.349.00.000	155.349.00.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	6.586.797.600	6.819.821.100

(d) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán: chưa công bố
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường: chưa công bố
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: không có
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: không có

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

(e) **Cổ phiếu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	15.534.900	15.534.900
- Số lượng CP đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	15.534.900	15.534.900
▪ Cổ phiếu thường	15.534.900	15.534.900
▪ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
▪ Cổ phiếu thường	-	-
▪ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.534.900	15.534.900
▪ Cổ phiếu thường	15.534.900	15.534.900
▪ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000.

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

1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

<i>Khoản mục</i>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Cung cấp nước	108.062.417.119	121.064.786.900
- Lắp đặt ống nhánh, xây lắp	2.384.320.212	2.420.326.578
- Dịch vụ khác	8.814.542	6.693.633
Cộng	110.455.551.873	123.491.807.111

2. Giá vốn hàng bán

<i>Khoản mục</i>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá vốn hàng bán – Dịch vụ cấp nước	80.852.119.285	84.208.930.986
- Giá vốn hàng bán – Dịch vụ LDON, XL	1.708.820.004	1.425.527.877
- Dịch vụ khác	-	-
Cộng	82.560.939.289	85.634.458.863

3. Doanh thu hoạt động tài chính

<i>Khoản mục</i>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Thu lãi tiền gửi ngân hàng	19.435.705	9.365.961
- Thu lãi từ kỳ quỹ	7.237	-
Cộng	19.442.942	9.365.961

4. Chi phí bán hàng

<i>Khoản mục</i>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nhân viên bán hàng	2.681.765.770	3.476.100.425
- Chi phí bằng tiền khác	2.373.761.761	1.532.703.453
Cộng	5.055.527.531	5.008.803.878

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Khoản mục	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	10.528.284.468	9.311.105.372
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.238.609.404	953.036.089
- Thuế, phí và lệ phí	40.953.296	15.575.669
- Chi phí bằng tiền khác	6.568.698.105	7.218.267.008
Cộng	18.376.545.273	17.497.984.138

6. Thu nhập khác

Khoản mục	Năm nay	Năm trước
- Xử lý công nợ theo Quyết định	10.718.080.846	604.445.776
- Thu hồi vật tư thừa	29.999.888	53.157.200
- Thu bồi hoàn giải phóng mặt bằng	-	3.372.038.650
- Thu khác	4.385	228.991.523
Cộng	10.748.085.119	4.258.633.149

7. Chi phí khác

Khoản mục	Năm nay	Năm trước
- Thu do thanh lý TSCĐ	100.000.000	626.327.273
- Chi do thanh lý TSCĐ	(1.379.807.651)	(1.086.672.820)
Lỗ từ thanh lý TSCĐ	(1.279.807.651)	(460.345.547)
- Xử lý hàng thiếu trong kiểm kê	-	1.082.868.059
- Chi phí lương của người lao động vắng mặt	-	4.252.072.473
- Chi phí khác	1.546.370	3.019.663
Cộng	1.281.354.021	5.798.305.742

8. Chi phí thuế TNDN hiện hành

Khoản mục	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên TNCT năm hiện hành	2.253.048.500	2.327.289.101
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào CPTTNDNHH năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	2.253.048.500	2.327.289.101

9. Lãi trên cổ phiếu

9.1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
- Lợi nhuận sau thuế	9.773.117.003	10.042.257.347
- Trừ Lợi nhuận sau thuế của XN Năm Căn	-	(957.554.837)
- Lợi nhuận sau thuế của Công ty Cổ phần	9.773.117.003	9.084.702.510
- Trừ Quỹ khen thưởng – phúc lợi	-	(2.309.719.188)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	9.773.117.003	6.774.983.322
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân	15.534.900	15.534.900
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	629	436

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

9.2 Thông tin khác

Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2020 được tính theo lợi nhuận sau thuế đã trừ phần lợi nhuận của Xí nghiệp Năm Căn phải nộp Ngân sách và Quỹ khen thưởng phúc lợi khi xác định lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính. Việc áp dụng quy định này làm cho lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2020 giảm từ 566 VND/CP xuống còn 436 VND/CP.

Riêng năm 2021, do chưa xác định được lợi nhuận của Xí nghiệp Năm Căn phải nộp Ngân sách và Quỹ khen thưởng phúc lợi được phép trích lập nên tạm tính trên toàn bộ lợi nhuận sau thuế.

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

<i>Khoản mục</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Chi phí nguyên vật liệu	16.858.095.276	16.502.936.000
- Chi phí nhân công	35.721.037.386	35.574.006.305
- Chi phí khấu hao TSCĐ	27.693.194.563	25.242.367.219
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.481.421.606	11.468.977.318
- Chi phí khác bằng tiền	10.113.065.947	13.779.457.267
Cộng	104.866.814.778	102.567.744.109

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

Các giao dịch và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

<i>Khoản mục</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Tiền giữ chờ quyết toán với Ngân sách	26.722.496.000	26.722.496.000
- Lãi tiền gửi lũy kế từ khoản tiền chờ quyết toán với Ngân sách	5.545.824.068	4.623.643.073

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Công nợ tiềm tàng

Theo nghị định số 99/2010/NC-CP ngày 24/09/2010 về chính sách chi trả dịch vụ môi trường rừng, Công ty thuộc các đối tượng phải chi trả tiền dịch vụ môi trường rừng và phải nộp vào Quỹ bảo vệ và phát triển rừng của địa phương. Tuy nhiên, theo công văn số 4988/UBND-KT ngày 27/07/2016 của UBND tỉnh Cà Mau thì Quỹ bảo vệ và phát triển rừng của tỉnh Cà Mau chưa thành lập, đồng thời các cơ quan có thẩm quyền chưa có văn bản hướng dẫn Công ty thực hiện chi trả dịch vụ môi trường rừng. Do đó, Công ty chưa thực hiện ghi nhận và phản ánh nghĩa vụ phải trả tương ứng với giá trị ước tính từ năm 2011 đến 31/12/2021 là 7.251.308.444 đồng. Khoản này, về nguyên tắc sẽ cấu thành trong giá bán nước, Công ty chỉ có nghĩa vụ thu hộ và nộp lại cho Ngân sách.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

Các bên liên quan 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.

2.1 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: Thành viên Hội đồng quản trị 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 cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt. 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.

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

Công ty không có công nợ với các thành viên 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

<i>Khoản mục</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Thu nhập của Hội đồng quản trị	432.000.000	408.000.000
- Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng	1.524.000.000	1.416.000.000
- Thu nhập của Ban kiểm soát	360.000.000	336.000.000
Tổng thu nhập	2.316.000.000	2.160.000.000

2.2 Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm:

<i>Bên liên quan khác</i>	<i>Quan hệ</i>
Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Cà Mau	Cổ đông lớn
Công ty CP Đầu tư ngành nước DNP	Cổ đông lớn

Công nợ với các bên liên quan khác

<i>Bên liên quan</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Cà Mau		
- Phải thu liên quan đến công tác cổ phần hóa	32.789.450.359	25.115.737.588
- Phải trả liên quan đến công tác cổ phần hóa và phải trả Ngân sách khác	114.567.490.144	121.210.215.639
Chênh lệch phải trả	92.898.321.729	96.094.478.051

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Như đã thuyết minh chi tiết công nợ phải thu ngắn hạn khác và phải trả ngắn hạn khác tại Bản thuyết minh này tại mục V.5 và V.16, do bản chất của các khoản công nợ phải thu, phải trả này kéo dài nhiều năm chưa được quyết toán với Ngân sách nên Công ty đề nghị không bù trừ công nợ phải thu, phải trả này khi lên Bảng cân đối kế toán và cần thuyết minh rõ chi tiết nội dung từng khoản nợ trên thuyết minh.

Giao dịch với các bên liên quan khác

Công ty chưa phát sinh giao dịch bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ với các bên liên quan khác.

3. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ.

Khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty chỉ tập trung trong địa bàn tỉnh Cà Mau. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty chỉ hoạt động kinh doanh trong một lĩnh vực cấp nước. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

4. Điều chỉnh hồi tố

Trong kỳ, Công ty đã điều chỉnh hồi tố chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu, lãi suy giảm trên cổ phiếu của số liệu so sánh, do xác định lại lợi nhuận sau thuế của cổ đông phổ thông sau khi trừ đi số lợi nhuận sau thuế của Xí nghiệp Cấp nước và Môi trường Năm Căn thuộc vốn Ngân sách Công ty quản lý hộ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ – ĐHĐCĐ ngày 25/06/2021, cụ thể:

Mã số	Chỉ tiêu	Năm 2020 (trước điều chỉnh)	Năm 2020 (sau điều chỉnh)	Chênh lệch
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	566	436	(130)

Ngoài ra, trong năm, Công ty đã điều chỉnh hồi tố chỉ tiêu Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố trên Thuyết minh báo cáo tài chính cả năm do xác định chi phí sản xuất kinh doanh năm trước chỉ phân tích trên chi phí sản xuất kinh doanh chính bao gồm khoản mục 621, 622, 627 mà không bao gồm khoản mục 632, 641, 642, cụ thể thay đổi như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Khoản mục	Năm 2020 (trước điều chỉnh)	Năm 2020 (sau điều chỉnh)	Chênh lệch
- Chi phí nguyên vật liệu	16.502.594.000	16.502.936.000	342.000
- Chi phí nhân công	22.529.967.508	35.574.006.305	13.044.038.797
- Chi phí khấu hao TSCĐ	24.289.331.130	25.242.367.219	953.036.089
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.162.284.536	11.468.977.318	10.306.692.782
- Chi phí khác bằng tiền	17.682.693.793	13.779.457.267	(3.903.236.526)
Cộng	82.166.870.967	102.567.744.109	20.400.873.142

5. Thông tin về hoạt động liên tục

Cho đến ngày lập bản báo cáo này, Ban Tổng giám đốc Công ty cho rằng không có vấn đề bất thường nào có thể ảnh hưởng đến khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty trong thời gian tới.

6. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

NGƯỜI LẬP

TRẦN NGỌC THÚY

KẾ TOÁN TRƯỞNG

HUỲNH THIÊN TRÍ

Cà Mau, ngày 25 tháng 3 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN HOÀNG KHỆN

Số: 04.../BC-CNCM

Cà Mau, ngày 13 tháng 5 năm 2022

**TÓM TẮT BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2021
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Sao Việt, phát hành ngày 25/03/2022.

Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau báo cáo Bảng tóm tắt Báo cáo tài chính năm 2021 sau kiểm toán như sau:

DVT: Triệu đồng.

TT	Diễn giải	Số đầu năm	Số cuối năm
A	TÀI SẢN		
I	Tài sản ngắn hạn	81.812	90.411
	Tiền và các khoản tương đương tiền	30.965	27.903
	Đầu tư tài chính ngắn hạn		500
	Các khoản phải thu ngắn hạn	39.356	45.651
	Hàng tồn kho	10.339	14.960
	Tài sản ngắn hạn khác	1.152	1.397
II	Tài sản dài hạn	258.255	247.406
	Tài sản cố định	219.862	209.035
	Tài sản dài hạn dở dang	6.561	3.582
	Tài sản dài hạn khác	31.832	34.789
	Tổng tài sản	340.067	337.817
B	NGUỒN VỐN		
I	Nợ phải trả	172.114	169.945
	Nợ ngắn hạn	154.557	154.252
	Nợ dài hạn	17.557	15.693
II	Vốn chủ sở hữu	167.953	167.872
	Vốn chủ sở hữu	155.349	155.349
	Vốn khác	12.604	12.523
	Tổng nguồn vốn	340.067	337.817
C	VỐN ĐIỀU LỆ		



TT	Diễn giải	Số đầu năm	Số cuối năm
	Vốn điều lệ	155.349	155.349
	+ Vốn nhà nước	111.057	111.057
	+ Vốn cổ đông ngoài	44.292	44.292
D	KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD		
I	Tổng Doanh thu	127.758	121.223
	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	123.491	110.456
	Doanh thu hoạt động tài chính	9	19
	Thu nhập khác	4.258	10.748
II	Chi phí	115.389	109.197
	Giá vốn hàng bán	85.634	82.561
	Chi phí hoạt động tài chính	1.451	1.923
	Chi phí bán hàng	5.009	5.055
	Chi phí quản lý doanh nghiệp	17.497	18.376
	Chi phí khác	5.798	1.282
III	Lợi nhuận trước thuế	12.369	12.026
IV	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	2.327	2.253
V	Lợi nhuận sau thuế	10.042	9.773
E	CÁC CHỈ SỐ TÀI CHÍNH CƠ BẢN		
I	Cơ cấu tài sản (lần)		
	Tài sản cố định/Tổng tài sản	0,65	0,62
	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	0,24	0,27
II	Cơ cấu nguồn vốn (lần)		
	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	0,51	0,50
	Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	0,49	0,49
III	Chỉ số thanh khoản (lần)		
	Tổng tài sản/Tổng nợ	1,97	1,98
	Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn	0,53	0,59
IV	Tỷ suất lợi nhuận (%)		
	Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu	9,68%	10,89%
	Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu	7,86%	8,85%
	Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	3,64%	3,56%
	Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	2,95%	2,89%

TT	Diễn giải	Số đầu năm	Số cuối năm
	Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	5,98%	6,29
V	DỰ KIẾN CỔ TỨC		
	Cổ tức dự kiến được chia	6.587	6.835
	Cổ tức/Vốn điều lệ	4,24%	4,40%

Ghi chú: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đã bao gồm Hệ thống cấp nước Năm Căn./.

Nơi nhận:

- Công thông tin DN (Bộ KH&ĐT);
- Website Công ty;
- Chủ sở hữu (UBND tỉnh Cà Mau);
- Sở Kế hoạch & Đầu tư Cà Mau;
- HĐQT, BKS, BDH Công ty;
- Lưu: VT, TKHĐQT, Vic.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



Hồ Tấn Luật
Chủ tịch Hội đồng quản trị



CÔNG TY CP CẤP NƯỚC CÀ MAU
MSDN: 2000101918

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

Số: 02/.../BC-CNCM

Cà Mau, ngày 13 tháng 5 năm 2022

BÁO CÁO
ĐÁNH GIÁ VỀ KẾT QUẢ THỰC HIỆN
KẾ HOẠCH SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2021

I. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2021

1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2021 so với kế hoạch:

Năm 2021, tình hình dịch bệnh Covid-19 ảnh hưởng không nhỏ đến hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau (Công ty); tuy nhiên, với sự nỗ lực phấn đấu của người quản lý và toàn thể người lao động, Công ty đã hoàn thành và vượt chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh do Chủ sở hữu và Đại hội đồng cổ đông giao.

Cụ thể:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch	Giá trị thực hiện	Tỷ lệ % so với kế hoạch
I	Về kỹ thuật:				
1	Nước tiêu thụ	Triệu m ³	15.800	16.100	101,90
2	Tỷ lệ thất thoát	%	17,50	16,83	103,98
II	Về tài chính:				
1	Tổng doanh thu	Triệu đồng	105.500	115.588	109,56
2	Lợi nhuận trước thuế	Triệu đồng	11.125	10.818	97,24
3	Lợi nhuận sau thuế	Triệu đồng	8.900	9.117	102,44
4	Thuế và các khoản nộp nhà nước	Triệu đồng	25.000	25.192	100,77

2. Những thuận lợi, khó khăn trong hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2021:

2.1. Thuận lợi:

Năm 2021, được sự quan tâm sâu sát của UBND tỉnh Cà Mau, các sở, ban, ngành liên quan và sự chỉ đạo của Hội đồng quản trị Công ty, cùng với nỗ lực phấn đấu của Ban điều hành và toàn thể người lao động trong công tác sản xuất,



kinh doanh đã góp phần tạo điều kiện cho các chỉ tiêu về sản phẩm dịch vụ và các khoản nộp ngân sách nhà nước của Công ty đều tăng trưởng, các thiết bị công nghệ được đầu tư bước đầu đã mang lại hiệu quả, góp phần tăng năng suất lao động, tiền lương và các chế độ chính sách của người lao động cũng tăng theo, đời sống của người lao động ổn định.

Trước tình hình dịch bệnh Covid-19 khó khăn, Công ty đã nhận được sự hỗ trợ của Bảo hiểm xã hội tỉnh Cà Mau về việc giảm mức đóng Quỹ bảo hiểm tai nạn lao động - Bệnh nghề nghiệp và Bảo hiểm thất nghiệp cho người sử dụng lao động theo quy định của Thủ tướng Chính phủ tại Quyết định số 23/2021/QĐ-TTg ngày 07/7/2021 và Quyết định số 28/2021/QĐ-TTg ngày 01/10/2021, đã bù đắp cho chi phí phòng chống dịch Covid-19 từ tháng 7/2021 đến tháng 12/2021 với số tiền là 116 triệu đồng, giảm bớt một phần khó khăn cho đơn vị. Bên cạnh đó, người lao động Công ty cũng đã nhận được tiền hỗ trợ bị ảnh hưởng bởi đại dịch Covid-19 từ kết dư của Quỹ bảo hiểm thất nghiệp.

2.2. Khó khăn:

Bên cạnh những thuận lợi trên, Công ty cũng gặp không ít khó khăn do tình hình dịch bệnh Covid-19 diễn biến phức tạp và kéo dài, làm ảnh hưởng không nhỏ đến hoạt động sản xuất, kinh doanh đồng thời làm phát sinh các chi phí cho công tác phòng chống dịch tại Công ty.

Một số chi phí sản xuất cấu thành trong giá nước đều tăng như: vật tư, thiết bị phục vụ sản xuất, thuế tài nguyên, phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước,... ảnh hưởng không nhỏ đến lợi nhuận và hoạt động sản xuất, kinh doanh (Công ty phối hợp với đơn vị tư vấn đã xây dựng xong Phương án giá bán nước sạch và đã được Sở Tài chính thẩm định, trình UBND tỉnh Cà Mau chờ phê duyệt); tỷ lệ thất thoát nước tại một vài đơn vị trực thuộc còn cao so với kế hoạch, làm ảnh hưởng đến tỷ lệ thất thoát nước chung của Công ty.

Mặt khác, để chung tay chia sẻ khó khăn của xã hội, giảm bớt một phần gánh nặng cho các đối tượng gặp khó khăn do dịch bệnh Covid-19 theo Công văn số 4181/UBND-KT ngày 04/8/2021 của UBND tỉnh Cà Mau, Công ty đã tiến hành xây dựng và thực hiện Phương án miễn, giảm tiền nước sinh hoạt cho các đối tượng hộ nghèo, hộ chính sách, công nhân, người lao động khó khăn trong 03 tháng liên tục với tổng số tiền là 420 triệu đồng. Tuy nhiên, khoản chi phí thuế tài nguyên đối với lượng nước tiêu thụ này Công ty vẫn phải nộp ngân sách là 25 triệu đồng.

Ngoài khoản giảm doanh thu 420 triệu đồng như đã nêu trên, Công ty còn phát sinh thêm chi phí cho công tác phòng chống dịch Covid-19 tăng ngoài kế hoạch là 272 triệu đồng; từ đó làm cho tổng lợi nhuận sau thuế Công ty giảm 692 triệu đồng. Đây là những nguyên nhân khách quan, phát sinh ngoài kế hoạch của

Công ty, ảnh hưởng đến kết quả sản xuất, kinh doanh của Công ty làm cho lợi nhuận trước thuế giảm 307 triệu đồng.

BẢNG SỐ 1: MỘT SỐ CHỈ TIÊU VỀ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH CỦA CÔNG TY

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch	Giá trị thực hiện	Giá trị thực hiện của cả tổ hợp công ty mẹ - công ty con (nếu có)
1	Nước tiêu thụ	Trm ³	15.800	16.100	0
2	Tổng doanh thu	Trđ	105.500	115.588	0
3	Lợi nhuận trước thuế	Trđ	11.125	10.818	
4	Lợi nhuận sau thuế	Trđ	8.900	9.117	0
5	Thuế và các khoản nộp nhà nước	Trđ	25.000	25.192	0
6	Tổng số lao động b/q	Người	236	229	0
7	Tổng quỹ lương	Trđ	27.521	26.773	0
7.1	Quỹ lương quản lý	Trđ	2.316	2.316	0
7.2	Quỹ lương lao động	Trđ	25.205	24.457	0

Ghi chú: Số liệu trên không bao gồm Hệ thống cấp nước Năm Căn.

II. TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ, TÌNH HÌNH THỰC HIỆN CÁC DỰ ÁN

Trong năm 2021, Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau không có hoạt động đầu tư và không có thực hiện các dự án có tổng mức vốn từ nhóm B trở lên (theo phân loại quy định tại Luật Đầu tư công).

BẢNG SỐ 2: TÌNH HÌNH THỰC HIỆN ĐẦU TƯ CỦA DOANH NGHIỆP

TT	Tên dự án	Tổng vốn đầu tư (tỷ đồng)	Vốn chủ sở hữu (tỷ đồng)	Vốn vay (tỷ đồng)	Vốn khác (tỷ đồng)	Tổng giá trị thực hiện tính đến thời điểm báo cáo (tỷ đồng)	Thời gian thực hiện dự án (từ năm .. đến năm..)
	Dự án quan trọng quốc gia						
	Dự án nhóm A						
	Dự án nhóm B						



III. TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ TẠI CÁC CÔNG TY CON

Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau không có công ty con.

BẢNG SỐ 3: TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ VÀ SẢN XUẤT KINH DOANH TẠI CÁC CÔNG TY CON DO CÔNG TY MẸ NẴM CỔ PHẦN CHI PHỐI

TT	Tên doanh nghiệp	Vốn điều lệ (tỷ đồng)	Tổng vốn đầu tư của công ty mẹ (tỷ đồng)	Tổng tài sản (tỷ đồng)	Doanh thu (tỷ đồng)	Lợi nhuận trước thuế (tỷ đồng)	Lợi nhuận sau thuế (tỷ đồng)	Lợi nhuận nộp về công ty mẹ	Thuế và các khoản đã nộp nhà nước (tỷ đồng)	Tổng nợ phải trả (tỷ đồng)
1	Các công ty con do công ty mẹ nắm giữ 100% vốn điều lệ									
1.1	Công ty A									
1.2	Công ty B									
2	Các công ty con do công ty mẹ nắm giữ trên 50% vốn điều lệ									
2.1	Công ty C									
2.2	Công ty D									

Nơi nhận:

- Công thông tin DN (Bộ KH&ĐT);
- Website Công ty;
- Chủ sở hữu (UBND tỉnh Cà Mau);
- Sở Kế hoạch & Đầu tư Cà Mau;
- HĐQT, BKS, BDH Công ty;
- Lưu: VT, TKHQĐT, Vic.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



Hồ Tân Luật
Chủ tịch Hội đồng quản trị

CÔNG TY CP CẤP NƯỚC CÀ MAU
MSDN: 2000101918

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

Số: ...Q.Đ./BC-CNCM

Cà Mau, ngày 13 tháng 5 năm 2022

BÁO CÁO
THỰC TRẠNG QUẢN TRỊ VÀ CƠ CẤU TỔ CHỨC
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC CÀ MAU NĂM 2021

I. THÔNG TIN VỀ CƠ QUAN ĐẠI DIỆN CHỦ SỞ HỮU

1. Thông tin chung:

- Cơ quan đại diện chủ sở hữu: Ủy ban nhân dân tỉnh Cà Mau.
- Người đứng đầu và cấp phó của người đứng đầu Cơ quan đại diện chủ sở hữu: Chủ tịch và các Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh Cà Mau.

2. Các quyết định có liên quan của Cơ quan đại diện chủ sở hữu:

BẢNG SỐ 1: CÁC QUYẾT ĐỊNH CÓ LIÊN QUAN CỦA CƠ QUAN ĐẠI DIỆN CHỦ SỞ HỮU

TT	Số văn bản	Ngày	Nội dung <i>(nêu tóm tắt nội dung chính của văn bản)</i>
1	58/QĐ-UBND	12/01/2021	Quyết định v/v phê duyệt tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước tại xã Trí Phải, huyện Thới Bình
2	867/QĐ-UBND	06/5/2021	Quyết định v/v phê duyệt tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước tại khóm 1, thị trấn Sông Đốc, huyện Trần Văn Thời
3	1050/QĐ-UBND	01/6/2021	Quyết định v/v phê duyệt quỹ tiền lương, quỹ thù lao thực hiện năm 2020 của người quản lý
4	1057/QĐ-UBND	03/6/2021	Quyết định v/v phê duyệt quỹ tiền lương, quỹ thù lao kế hoạch năm 2021 của người quản lý
5	1699/QĐ-UBND	01/9/2021	Quyết định v/v phê duyệt tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước tại khóm 7, thị trấn Cái Đoi Vàm, huyện Phú Tân



II. THÔNG TIN VỀ NGƯỜI QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

1. Danh sách người quản lý doanh nghiệp:

BẢNG SỐ 2: DANH SÁCH NGƯỜI QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

TT	Họ và tên	Năm sinh	Trình độ chuyên môn	Kinh nghiệm nghề nghiệp	Các vị trí quản lý đã nắm giữ tại đơn vị
1	Hồ Tấn Luật	1970	Thạc sĩ Xây dựng công trình thủy	Có kinh nghiệm quản lý, điều hành doanh nghiệp	Chủ tịch HĐQT; Người đại diện theo pháp luật
2	Trần Hoàng Khện	1964	Kỹ sư Khai thác thủy sản; CN Khoa học	nt	TV HĐQT; Tổng giám đốc
3	Phạm Phước Tài	1974	Kỹ sư Xây dựng	nt	TV HĐQT, Phó Tổng giám đốc
4	Phạm Tấn Phong	1978	Kỹ sư Xây dựng cấp thoát nước	nt	Phó Tổng giám đốc
5	Huỳnh Thiện Trị	1972	Cử nhân Kinh tế	Có kinh nghiệm trong lĩnh vực quản lý tài chính	Kế toán trưởng
6	Mai Thị Hiền	1969	Cử nhân Kinh tế	Có kinh nghiệm kiểm soát, giám sát hoạt động DN	Trưởng Ban kiểm soát

2. Tiền lương, thù lao và lợi ích khác của người quản lý doanh nghiệp:

BẢNG SỐ 3: TIỀN LƯƠNG, THƯỞNG CỦA NGƯỜI QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

DVT: Triệu đồng.

TT	Họ và tên	Chức vụ	Mức lương	Hệ số	Tiền lương/năm	Tiền thưởng, thu nhập khác
1	Hồ Tấn Luật	Chủ tịch HĐQT	36	-	432	51,017
2	Trần Hoàng Khện	TV HĐQT; Tổng giám đốc	35	-	420	49,598

TT	Họ và tên	Chức vụ	Mức lương	Hệ số	Tiền lương/năm	Tiền thưởng, thu nhập khác
3	Phạm Phước Tài	TV HĐQT; Phó Tổng giám đốc	33	-	396	46,764
4	Phạm Tấn Phong	Phó Tổng giám đốc	30	-	360	42,515
5	Huỳnh Thiện Trị	Kế toán trưởng	29	-	348	41,102
6	Mai Thị Hiền	Trưởng Ban kiểm soát	30	-	360	42,515

3. Hoạt động của Hội đồng quản trị:

BẢNG SỐ 4: CÁC NGHỊ QUYẾT/ QUYẾT ĐỊNH CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

T T	Số văn bản	Ngày	Người ký, ban hành	Nội dung <i>(nêu tóm tắt nội dung chính của văn bản)</i>
1	Số 01/NQ- HĐQT	15/01/2021	Chủ tịch HĐQT	Nghị quyết v/v thông qua Kế hoạch sản xuất kinh doanh và phân phối lợi nhuận năm 2021
2	Số 02/NQ- HĐQT	15/01/2021	nt	Nghị quyết v/v mở hạn mức tín dụng ngân hàng
3	Số 03/NQ- HĐQT	15/01/2021	nt	Nghị quyết v/v thông qua Quỹ tiền lương kế hoạch của người quản lý và người lao động năm 2021
4	Số 04/NQ- HĐQT	25/02/2021	nt	Nghị quyết v/v gia hạn hợp ĐHĐCĐ thường niên năm 2021
5	Số 05/NQ- HĐQT	18/5/2021	nt	Nghị quyết v/v thông qua thời gian hợp và chương trình, tài liệu hợp ĐHĐCĐ thường niên năm 2021
6	Số 06/NQ- HĐQT	21/5/2021	nt	Nghị quyết v/v thông qua một số vấn đề phục vụ sản xuất kinh doanh và thông qua Quy chế chi tiêu nội bộ; Quy trình mua sắm vật tư, thiết bị
7	Số 07/NQ- HĐQT	23/8/2021	nt	Nghị quyết v/v thông qua Phương án miễn, giảm tiền nước sinh hoạt cho các đối tượng gặp khó khăn do dịch bệnh Covid-19
8	Số 08/NQ-	06/12/2021	nt	Nghị quyết v/v thông qua mở hạn mức tín dụng vay vốn để đầu tư phục vụ công tác



T T	Số văn bản	Ngày	Người ký, ban hành	Nội dung <i>(nêu tóm tắt nội dung chính của văn bản)</i>
	HDQT			SXKD tại Công ty
9	Số 09/NQ- HDQT	16/12/2021	nt	Nghị quyết v/v thông qua Kế hoạch sản xuất kinh doanh và phân phối lợi nhuận năm 2022
10	Số 10/NQ- HDQT	20/12/2021	nt	Nghị quyết v/v thông qua Quỹ tiền lương kế hoạch của người quản lý và người lao động năm 2022
11	Số 01/QĐ- HDQT	26/3/2021	nt	Quyết định v/v ban hành Nội quy lao động
12	Số 02/QĐ- HDQT	26/3/2021	nt	Quyết định v/v ban hành Quy chế dân chủ ở cơ sở tại nơi làm việc
13	Số 03/QĐ- HDQT	21/5/2021	nt	Quyết định v/v ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ
14	Số 04/QĐ- HDQT	13/9/2021	nt	Quyết định v/v thành lập Ban chỉ đạo phòng, chống COVID-19 Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau.
15	Số 05/QĐ- HDQT	13/9/2021	nt	Quyết định v/v ban hành Quy định về phòng, chống dịch Covid-19 tại nơi làm việc

III. BAN KIỂM SOÁT

1. Thông tin về Ban kiểm soát:

BẢNG SỐ 5: DANH SÁCH BAN KIỂM SOÁT

TT	Họ và tên	Năm sinh	Trình độ chuyên môn	Chức vụ	Ngày bắt đầu là TV BKS	Tỷ lệ tham dự họp
1	Mai Thị Hiền	1969	Cử nhân Kinh tế	Trưởng ban	02/02/2016	100%
2	Phan Thị Hà Thanh	1978	Trung cấp Kế toán	Thành viên	02/02/2016	100%
3	Văn Hải Lý	1982	Cử nhân Kế toán	Thành viên	15/6/2018	100%

2. Các báo cáo của Ban kiểm soát:

- Báo cáo về hoạt động của Ban kiểm soát năm 2020 và kế hoạch hoạt động năm 2021.

IV. BÁO CÁO KẾT LUẬN CỦA CƠ QUAN THANH TRA (nếu có)

V. THÔNG TIN VỀ NGƯỜI CÓ LIÊN QUAN

1. Danh sách Người có liên quan của doanh nghiệp:

BẢNG SỐ 6: DANH SÁCH VỀ NGƯỜI CÓ LIÊN QUAN CỦA DOANH NGHIỆP

TT	Tên tổ chức, cá nhân	Chức vụ (nếu có)	Địa chỉ trụ sở chính/ địa chỉ liên hệ	Thời điểm bắt đầu là NCLQ	Thời điểm không còn là NCLQ	Lý do không còn là NCLQ
1	Hồ Tấn Luật	Chủ tịch HĐQT; NĐDTPL	Khóm 7, phường 5, Tp.Cà Mau	15/12/2017		
2	Trần Hoàng Khện	TV HĐQT; Tổng giám đốc	Khóm 2, phường 7, Tp.Cà Mau,	02/02/2016		
3	Phạm Phước Tài	TV HĐQT; Phó Tổng giám đốc	Khóm 8, phường 5, Tp.Cà Mau	02/02/2016		
4	Trịnh Kiên	Thành viên HĐQT	Bắc Từ Liêm, Hà Nội	28/6/2020		
5	Phạm Tấn Phong	Phó Tổng giám đốc	Khóm 5, phường 5, Tp.Cà Mau	13/4/2018		
6	Huỳnh Thiện Trị	Kế toán trưởng; Người được UQ CBTT	Xã Lý Văn Lâm, Tp.Cà Mau	18/02/2016		
7	Mai Thị Hiền	Trưởng Ban kiểm soát	Khóm 5, phường 5, Tp.Cà Mau	02/02/2016		
8	Phan Thị Hà Thanh	Thành viên BKS	Phường 5, Tp.Cà Mau	02/02/2016		
9	Văn Hải Lý	Thành viên BKS	Khóm 2, phường 7,	15/6/2018		



TT	Tên tổ chức, cá nhân	Chức vụ (nếu có)	Địa chỉ trụ sở chính/ địa chỉ liên hệ	Thời điểm bắt đầu là NCLQ	Thời điểm không còn là NCLQ	Lý do không còn là NCLQ
			Tp.Cà Mau			
10	Lê Nhan Quyên	Thư ký HĐQT; Người PTQT công ty	Khóm 6, phường 9, Tp.Cà Mau	17/02/2016		
11	Ủy ban nhân dân tỉnh Cà Mau		Số 02 Hùng Vương, phường 5, Tp.Cà Mau	02/02/2016		
12	Công ty cổ phần Đầu tư ngành nước DNP		Hương Sơn, Lạng Giang, Bắc Giang	29/10/2018		

2. Thông tin về giao dịch với các bên có liên quan:

BẢNG SỐ 7: THỐNG KÊ VỀ CÁC GIAO DỊCH VỚI NGƯỜI CÓ LIÊN QUAN

TT	Tên tổ chức, cá nhân	Thời điểm giao dịch	Nội dung giao dịch	Giá trị giao dịch	Số Nghị quyết/ Quyết định của HĐQT/ ĐHĐCĐ thông qua
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)

VI. TÌNH HÌNH SỬ DỤNG LAO ĐỘNG

- Tổng số lao động bình quân/năm: 229 người.
- Mức lương bình quân của NLD/năm: 106,8 triệu đồng.
- Tiền thưởng, thu nhập khác của NLD/người/năm: 3,98 triệu đồng./.

Nơi nhận:

- Công TTDN (Bộ KH&ĐT);
- Website Công ty;
- Chủ sở hữu (UBND tỉnh Cà Mau);
- Sở Kế hoạch & Đầu tư Cà Mau;
- HĐQT, BKS, BDH Công ty;
- Lưu: VT, TKHQDT, Vic.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



[Signature]
Hồ Tấn Luật
 Chủ tịch Hội đồng quản trị