

**CÔNG TY CỔ PHẦN
MÔI TRƯỜNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ
QUẢNG BÌNH**

Số: 185/CB-MQB

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI
TRƯỜNG VÀ PHÁT TRIỂN
ĐÔ THỊ QUẢNG BÌNH**
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Quảng Bình, ngày 28 tháng 3 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Thực hiện quy định tại khoản 1 Điều 10 Thông tư số 96/2020TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Môi trường và Phát triển Đô thị Quảng Bình thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) kiểm toán năm 2024 như sau:

- 1. Tên tổ chức:** Công ty cổ phần Môi trường và Phát triển Đô thị Quảng Bình
- Mã chứng khoán: MQB
 - Địa chỉ: Số 01 đường Hoàng Văn Thái, phường Nam Lý, Thành phố Đồng Hới, Tỉnh Quảng Bình
 - Điện thoại liên hệ: 0232.3889288 Fax: 0232.3889279
 - Website: <http://www.urencoquangbinh.com.vn>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC kiểm toán năm 2024

☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☒ Không



[Handwritten signature]

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐

Có

☐

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 28/3/2025 tại đường dẫn: <http://www.urengoquangbinh.com.vn>

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT Công ty;
- Lưu VT.

Tài liệu đính kèm:

BCTC kiểm toán năm 2024

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
CHỦ TỊCH HĐQT**



Phạm Đức Thái



**CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG
VÀ PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ QUẢNG BÌNH**

Báo cáo tài chính đã được kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH	1 – 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	9 – 32

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH

Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành Công ty Cổ phần Môi trường và Phát triển Đô thị Quảng Bình (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Môi trường và Phát triển Đô thị Quảng Bình là Công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký lần đầu ngày 12 tháng 08 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 27 tháng 04 năm 2018 với mã số doanh nghiệp là 3100488562 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Bình cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại: số 1 Hoàng Văn Thái, phường Nam Lý, thành phố Đồng Hới, tỉnh Quảng Bình.

CÁC THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN ĐIỀU HÀNH

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Điều hành Công ty trong năm tài chính và cho đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ
Ông Phạm Đức Thái	Chủ tịch
Ông Trương Công Định	Thành viên
Ông Lê Viết Hợp	Thành viên
Ông Nguyễn Đức Dũng	Thành viên
Ông Đinh Xuân Trường	Thành viên

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ
Bà Phạm Thị Mỹ Thuỷ	Trưởng ban Kiểm soát
Bà Nguyễn Thị Hồng Yến	Thành viên
Bà Trương Thị Thu Loan	Thành viên

Ban Điều hành

Họ và tên	Chức vụ
Ông Trương Công Định	Giám đốc
Ông Lê Viết Hợp	Phó Giám đốc
Ông Đinh Xuân Trường	Kế toán trưởng

Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm tài chính và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Phạm Đức Thái – Chủ tịch Hội đồng Quản trị.

CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh Báo cáo tài chính.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Quốc tế được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH (TIẾP THEO)

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Hội đồng Quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, 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.

CAM KẾT VỀ CÔNG BỐ THÔNG TIN

Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Thủ tướng Chính phủ Quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt và đại diện cho Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành,



Phạm Đức Thái
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Quảng Bình, ngày 22 tháng 03 năm 2025

Số: 2511.1/2024/BCTC/IAV

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông

Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Điều hành

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ QUẢNG BÌNH

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Môi trường và Phát triển Đô thị Quảng Bình (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 22 tháng 03 năm 2025, từ trang 05 đến trang 32, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo.

Trách nhiệm của Hội đồng Quản trị và Ban điều hành

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

Vấn đề khác: Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán bởi một công ty kiểm toán độc lập khác. Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với Báo cáo Kiểm toán số 42/2024/ASCO/BCKT vào ngày 26 tháng 03 năm 2024.



NGUYỄN HỮU HOÀN

Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 2417-2023-283-1

Thay mặt và đại diện cho

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Quốc tế

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2025

NGUYỄN MINH TÚ

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 2721-2023-283-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		58.922.144.883	51.496.798.207
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	3.462.868.547	6.389.396.912
1. Tiền	111		1.962.868.547	4.889.396.912
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.500.000.000	1.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		38.500.000.000	30.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4.2	38.500.000.000	30.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		16.666.902.360	14.479.417.256
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	19.972.047.742	14.887.223.951
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	47.728.000	47.728.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	4.461.949.126	6.170.710.415
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.6	(7.814.822.508)	(6.626.245.110)
IV Hàng tồn kho	140	4.7	134.268.483	491.218.863
1. Hàng tồn kho	141		134.268.483	491.218.863
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		158.105.493	136.765.176
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.8	158.105.493	136.765.176
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		26.241.984.398	30.775.680.322
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		24.746.782.511	30.193.007.622
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.9	24.746.782.511	30.193.007.622
- Nguyên giá	222		130.207.526.375	130.207.526.375
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(105.460.743.864)	(100.014.518.753)
2. Tài sản cố định vô hình	227	4.10	-	-
- Nguyên giá	228		85.000.000	85.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(85.000.000)	(85.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		1.468.686.736	582.672.700
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.11	1.468.686.736	582.672.700
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		26.515.151	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.8	26.515.151	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		85.164.129.281	82.272.478.529

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		26.696.429.491	21.138.375.762
I. Nợ ngắn hạn	310		24.228.383.197	18.349.470.036
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.12	4.447.907.954	2.038.871.834
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.13	146.626.048	302.602.330
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.14	751.560.930	1.653.713.280
4. Phải trả người lao động	314		5.505.311.777	1.965.142.287
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.15	2.953.854.641	1.050.577.370
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.16	8.644.333.354	8.166.122.518
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.17	546.602.000	1.041.602.000
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	4.18	613.045.600	426.986.300
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		619.140.893	1.703.852.117
II. Nợ dài hạn	330		2.468.046.294	2.788.905.726
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.17	1.366.511.726	1.913.113.726
2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	4.19	1.101.534.568	875.792.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		58.467.699.790	61.134.102.767
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.20	44.233.831.866	42.671.825.426
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		36.756.750.000	36.756.750.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		36.756.750.000	36.756.750.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.910.285.000	2.604.585.000
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3.313.748.866	3.057.442.426
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.313.748.866	3.057.442.426
4. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		1.253.048.000	253.048.000
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		14.233.867.924	18.462.277.341
1. Nguồn kinh phí	431	4.21	129.104.107	1.059.526.640
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		14.104.763.817	17.402.750.701
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		85.164.129.281	82.272.478.529



Đinh Xuân Trường
Người lập biểu

Đinh Xuân Trường
Kế toán trưởng

Phạm Đức Thái
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Quảng Bình, Việt Nam
Ngày 22 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay VND	Năm trước VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	67.840.253.177	61.754.685.255
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		67.840.253.177	61.754.685.255
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	53.741.054.800	50.167.870.864
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		14.099.198.377	11.586.814.391
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	1.434.669.993	1.876.409.492
7. Chi phí tài chính	22	5.4	180.321.711	215.024.623
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		149.910.019	215.024.623
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.5	11.172.036.721	9.967.822.525
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		4.181.509.938	3.280.376.735
11. Thu nhập khác	31	5.6	98.925.309	725.449.895
12. Chi phí khác	32	5.7	95.452.632	151.869.528
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		3.472.677	573.580.367
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4.184.982.615	3.853.957.102
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.8	871.233.749	796.514.676
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		3.313.748.866	3.057.442.426
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.9	901,53	433,17



Đinh Xuân Trường
Người lập biểu

Đinh Xuân Trường
Kế toán trưởng

Phạm Đức Thái
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Quảng Bình, Việt Nam
Ngày 22 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024
(theo phương pháp gián tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4.184.982.615	3.853.957.102
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định, bất động sản đầu tư	02		1.886.233.395	2.125.353.312
- Các khoản dự phòng	03		1.374.636.698	1.836.422.830
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.434.669.993)	(1.876.409.492)
- Chi phí lãi vay	06		149.910.019	215.024.623
- Các khoản điều chỉnh khác	07		487.747.400	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		6.648.840.134	6.154.348.375
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3.376.062.502)	(364.438.347)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		356.950.380	(85.821.716)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		7.176.115.681	(2.117.453.831)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(47.855.468)	62.756.819
- Tiền lãi vay đã trả	14		(160.650.748)	(215.024.623)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.104.707.449)	(1.210.085.377)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.080.000	505.785.533
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.551.047.400)	(1.551.156.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6.942.662.628	1.178.910.033
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(475.772.736)	(38.720.000)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(16.000.000.000)	(6.000.000.000)
3. Thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ khác	24		7.500.000.000	7.021.441.096
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.434.669.993	1.876.409.492
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(7.541.102.743)	2.859.130.588
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.041.602.000)	(1.126.602.000)
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.286.486.250)	(1.286.486.250)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.328.088.250)	(2.413.088.250)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		(2.926.528.365)	1.624.952.371
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		6.389.396.912	4.764.444.541
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	4.1	3.462.868.547	6.389.396.912

Đinh Xuân Trường
Người lập biểu

Đinh Xuân Trường
Kế toán trưởng

Phạm Đức Thái
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Quảng Bình, Việt Nam
Ngày 22 tháng 03 năm 2025

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Môi trường và Phát triển Đô thị Quảng Bình là Công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký lần đầu ngày 12 tháng 08 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 27 tháng 04 năm 2018 với mã số doanh nghiệp là 3100488562 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Bình cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là: 36.756.750.000 đồng (Bằng chữ: Ba mươi sáu tỷ bảy trăm năm mươi sáu triệu bảy trăm năm mươi nghìn đồng). Tổng số cổ phần là 3.675.675 cổ phần.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 231 người (ngày 31 tháng 12 năm 2023: 222 người).

Cổ phiếu của Công ty được giao dịch trên sàn UpCOM với mã MQB

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Dịch vụ vệ sinh môi trường; Quản lý vận hành hệ thống điện chiếu sáng công cộng; Quản lý hệ thống thoát nước và xử lý nước thải.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Thu gom rác thải không độc hại: Quản lý, thu gom, vận chuyển và xử lý rác thải, quản lý và vận hành rác thải; Thoát nước và xử lý nước thải: Quản lý duy tu, duy trì, bảo vệ, vận hành hệ thống thoát nước mưa, thu gom và xử lý nước thải; Quản lý khai thác sử dụng hệ thống các hồ điều hòa, điều tiết, kênh, mương đê bao, các công ngăn triều phục vụ yêu cầu thoát nước đô thị;
- Lắp đặt hệ thống điện: Quản lý, duy tu, sửa chữa hệ thống điện chiếu sáng đô thị;
- Dịch vụ hỗ trợ tổng hợp: Dịch vụ hút bể phốt, hầm cầu, Dịch vụ vệ sinh;
- Hoạt động dịch vụ phục vụ tang lễ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Quản lý các dự án do Công ty làm chủ đầu tư và các dự án do UBND tỉnh giao; Xây dựng, quản lý các công trình thoát nước vệ sinh môi trường và các công trình phát triển hạ tầng kỹ thuật đô thị, điện chiếu sáng công cộng và các công trình khác; Quản lý duy tu, sửa chữa nghĩa trang, nghĩa địa.

1.4. Chu kỳ kinh doanh thông thường

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

1.5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN

2.1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

2.2. Giả định hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

2.3. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Điều hành 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 [kỳ hoạt động]. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Điều hành, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

3.3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

3.4. Các khoản phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

3.5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

3.6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính cụ thể như sau

	Năm 2024
Nhà xưởng và vật kiến trúc	08-20 năm
Máy móc và thiết bị	05-10 năm
Thiết bị văn phòng	05-10 năm
Phương tiện vận tải	10 năm
Tài sản khác	03-25 năm

Các tài sản cố định hữu hình được đánh giá lại khi có quyết định của Nhà nước hoặc cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước. Nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại đã được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt theo quy định.

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

3.7. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

3.8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng của các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền

3.9. Chi phí trả trước

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

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

3.10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả 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.
- 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. Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp dịch vụ.

3.11. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

3.12. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

3.13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Điều hành về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty bao gồm:

Dự phòng bảo hành công trình xây dựng

Dự phòng bảo hành công trình xây dựng được lập cho từng công trình xây dựng có cam kết bảo hành.

Mức trích lập dự phòng bảo hành bằng 5 % trên giá trị công trình dựa trên đặc điểm của từng công trình và kinh nghiệm thực tế. Khi hết thời gian bảo hành, khoản dự phòng bảo hành công trình xây dựng không sử dụng hoặc sử dụng không hết được ghi nhận vào thu nhập khác.

3.14. Quỹ phát triển khoa học công nghệ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được thành lập nhằm tạo nguồn tài chính đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty như sau:

- Cấp kinh phí để thực hiện các đề tài, dự án khoa học và công nghệ.
- Hỗ trợ phát triển khoa học và công nghệ:
 - Trang bị cơ sở vật chất - kỹ thuật cho hoạt động khoa học và công nghệ.
 - Mua máy móc, thiết bị để đổi mới công nghệ trực tiếp sử dụng vào việc sản xuất sản phẩm.

- Mua bản quyền công nghệ, quyền sử dụng, quyền sở hữu sáng chế, giải pháp hữu ích, kiểu dáng công nghiệp, thông tin khoa học và công nghệ, các tài liệu, sản phẩm có liên quan để phục vụ cho hoạt động khoa học và công nghệ.
- Trả lương, chi thuê chuyên gia hoặc hợp đồng với tổ chức khoa học và công nghệ để thực hiện các hoạt động khoa học và công nghệ.
- Chi phí cho đào tạo nhân lực khoa học và công nghệ theo quy định của pháp luật về khoa học và công nghệ.
- Chi cho các hoạt động sáng kiến cải tiến kỹ thuật, hợp lý hóa sản xuất.
- Chi phí cho các hoạt động hợp tác nghiên cứu, triển khai về khoa học và công nghệ với các tổ chức, doanh nghiệp Việt Nam.

Tài sản cố định hình thành từ quỹ phát triển khoa học và công nghệ được ghi giảm quỹ tương ứng và không phải trích khấu hao.

Mức trích lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ không quá 10 % thu nhập trước thuế trong năm theo điều lệ tổ chức và hoạt động của quỹ và được hạch toán vào chi phí. Nếu trong năm, chi cho hoạt động khoa học công nghệ vượt số dư hiện có tại quỹ thì khoản chi vượt được lấy từ số trích lập quỹ của các năm sau tính vào chi phí hoặc phân bổ cho các năm sau.

3.15. Vốn chủ sở hữu

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

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các 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.

3.16. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

3.17. Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ

Giá vốn hàng bán bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ cung cấp trong năm và được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong năm. Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

3.18. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý; bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng; chi phí khấu hao; chi phí dự phòng; dịch vụ mua ngoài và chi phí khác.

3.19. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

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

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

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

3.20. Các bên liên quan

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

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

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

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	49.863.706	139.868.926
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.913.004.841	4.749.527.986
Các khoản tương đương tiền	1.500.000.000	1.500.000.000
Tổng	3.462.868.547	6.389.396.912

Tại ngày 31/12/2024, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kì hạn 03 tháng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất 3.8%/năm

4.2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Ngắn hạn	38.500.000.000	38.500.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	38.500.000.000	38.500.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
Tổng	38.500.000.000	38.500.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000

4.3. Phải thu khách hàng

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Ban Quản lý Dịch vụ công ích Thành Phố Đồng Hới	11.883.183.000	5.370.974.832
UBND huyện Bố Trạch	-	1.082.237.313
Công ty TNHH Phát triển Dự án Việt Nam	5.443.219.188	5.443.219.188
Công ty TNHH Thương mại Khôi Nguyên	1.118.191.000	1.118.191.000
Phải thu khách hàng khác	1.527.454.554	1.872.601.618
Tổng	19.972.047.742	14.887.223.951

4.4. Trả trước cho người bán

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty TNHH MTV Tân Hùng Thịnh	47.728.000	47.728.000
Tổng	47.728.000	47.728.000

4.5. Phải thu khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Tạm ứng	489.868.661	-	597.196.590	-
Ký cược, ký quỹ	3.500.000.000	-	5.000.000.000	-
Phải thu khác	472.080.465	-	573.513.825	-
Tổng	4.461.949.126	-	6.170.710.415	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ QUẢNG BÌNH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B 09 - DN

4.6. Nợ xấu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	Thời gian quá hạn	Giá gốc VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi.				
Công ty TNHH Phát triển Dự án Việt Nam	Trên 3 năm	5.443.219.188	Trên 3 năm	5.443.219.188
Công ty TNHH Thương mại Khởi Nguyên	Trên 3 năm	1.118.191.000	Trên 3 năm	1.118.191.000
Công ty Cổ phần Xây dựng và Phát triển Công trình Hạ tầng	Trên 3 năm	79.000.000	2 năm đến dưới 3 năm	221.029.374
Công ty TNHH Thực Linh	1 năm trở lên	1.338.768.079	Trên 3 năm	79.000.000
Đối tượng khác			1 năm trở lên	858.461.963
Tổng		7.979.178.267		7.719.901.525
				1.093.656.415

4.7. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Nguyên vật liệu	83.978.430	-	487.088.488	-
Công cụ dụng cụ	50.290.053	-	4.130.375	-
Tổng	134.268.483	-	491.218.863	-

4.8. Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	158.105.493	122.151.843
Chi phí tư vấn giám sát công trình	-	14.613.333
Tổng	158.105.493	136.765.176

Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	26.515.151	-
Tổng	26.515.151	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ QUẢNG BÌNH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B 09 - DN

4.9. Tính hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tổng VND
NGUỒN GIÁ					
Số đầu năm	52.158.382.297	28.315.267.667	49.699.376.411	34.500.000	130.207.526.375
Số cuối năm	52.158.382.297	28.315.267.667	49.699.376.411	34.500.000	130.207.526.375
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số đầu năm	29.998.013.870	24.808.232.753	45.182.174.549	26.097.581	100.014.518.753
Tăng trong năm	3.156.211.418	1.277.618.019	1.005.495.692	6.899.982	5.446.225.111
- <i>Khấu hao trong năm</i>	3.156.211.418	1.277.618.019	1.005.495.692	6.899.982	5.446.225.111
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối năm	33.154.225.288	26.085.850.772	46.187.670.241	32.997.563	105.460.743.864
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
- Tại ngày đầu năm	22.160.368.427	3.507.034.914	4.517.201.862	8.402.419	30.193.007.622
- Tại ngày cuối năm	19.004.157.009	2.229.416.895	3.511.706.170	1.502.437	24.746.782.511

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- Tại ngày đầu năm	33.397.626.918	VND
- Tại ngày cuối năm	61.766.630.859	VND

4.10. Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

Tại ngày 31/12/2024, Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy tính đã khấu hao hết còn sử dụng. Nguyên giá phần mềm máy tính: 85.000.000 VNĐ

4.11. Tài sản dở dang dài hạn

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm VNĐ	Số đầu năm VNĐ
Xây dựng Cầu Cổng Mური	-	582.672.700
Thi công xây dựng sửa chữa nhà điều hành và các hạng mục phụ trợ tại bãi rác chung Đồng Hới- Bồ Trạch	805.099.736	-
Cải tạo, sửa chữa bổ sung một số hạng mục và trang thiết bị CT Khu đỗ xe thu gom	663.587.000	-
Tổng	1.468.686.736	582.672.700

4.12. Phải trả người bán

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VNĐ	Số có khả năng trả nợ VNĐ	Giá trị VNĐ	Số có khả năng trả nợ VNĐ
Công ty TNHH Sơn Lâm Quảng Bình	298.707.500	298.707.500	333.353.000	333.353.000
Công ty TNHH Tài nguyên và Môi trường Minh Hoàng	92.371.296	92.371.296	99.761.000	99.761.000
Điện Lực Quảng Bình	232.783.409	232.783.409	211.663.005	211.663.005
Các đối tượng khác	3.824.045.749	3.824.045.749	1.394.094.829	1.394.094.829
Tổng	4.447.907.954	4.447.907.954	2.038.871.834	2.038.871.834

4.13. Người mua trả tiền trước

	Số cuối năm VNĐ	Số đầu năm VNĐ
Công ty Cổ phần Tập đoàn Nam Mê Kông	-	103.724.380
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Công nghệ VINA A1	20.000.000	20.000.000
Cty Cổ Phần Xây dựng và Đầu tư Phát triển Kiến trúc Đô thị	36.138.111	36.138.111
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18.7	20.000.000	20.000.000
Công ty TNHH VLXD Hồng Phát	28.182.000	-
Các đối tượng khác	42.305.937	122.739.839
Tổng	146.626.048	302.602.330

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ QUẢNG BÌNH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B 09 - DN

4.14. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp VND	Phải thu VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải nộp VND	Phải thu VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.169.880.206	-	3.337.991.219	4.093.839.242	414.032.183	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	379.625.523	-	871.233.749	1.104.707.449	146.151.823	-
Thuế thu nhập cá nhân	104.207.551	-	104.015.941	116.116.301	92.107.191	-
Thuế tài nguyên	-	-	134.200	66.000	68.200	-
Thuế nhà đất	-	-	18.496.793	18.496.793	-	-
Tiền thuê đất	-	-	214.241.440	214.241.440	-	-
Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	1.147.512.783	1.048.311.250	99.201.533	-
Tổng	1.653.713.280	-	5.696.626.125	6.598.778.475	751.560.930	-

4.15. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Trích trước chi phí lãi vay	37.961.641	48.702.370
Trích trước chi phí trang phục	1.021.875.000	1.001.875.000
Trích trước lương tháng 13	1.894.018.000	-
Tổng	2.953.854.641	1.050.577.370

4.16. Phải trả khác

Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Kinh phí công đoàn	262.568.822	180.993.906
Phải trả về cổ phần hóa	27.595.872	27.595.872
Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.354.168.660	7.957.532.740
Ngân sách cấp kinh phí đầu tư xây dựng cơ bản	6.645.674.700	6.645.674.700
Công ty Cổ phần tập đoàn Đặng Đại	1.257.586.150	1.257.586.150
Phải trả các đội trực thuộc Công ty	12.045.000	12.045.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	438.862.810	42.226.890
Tổng	8.644.333.354	8.166.122.518

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ QUẢNG BÌNH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B 09 - DN

4.17. Vay và nợ thuế tài chính

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	1.041.602.000	1.041.602.000	546.602.000	1.041.602.000	546.602.000	546.602.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	1.041.602.000	1.041.602.000	546.602.000	1.041.602.000	546.602.000	546.602.000
Ngân hàng thế giới (1)	546.602.000	546.602.000	546.602.000	546.602.000	546.602.000	546.602.000
Quỹ Bảo vệ môi trường Việt Nam	495.000.000	495.000.000	-	495.000.000	-	-
Tổng	1.041.602.000	1.041.602.000	546.602.000	1.041.602.000	546.602.000	546.602.000

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay dài hạn	2.954.715.726	2.954.715.726	-	1.041.602.000	1.913.113.726	1.913.113.726
Ngân hàng thế giới (1)	2.459.715.726	2.459.715.726	-	546.602.000	1.913.113.726	1.913.113.726
Quỹ bảo vệ Môi trường Việt Nam	495.000.000	495.000.000	-	495.000.000	-	-
Tổng	2.954.715.726	2.954.715.726	-	1.041.602.000	1.913.113.726	1.913.113.726
Trong đó:						
Số phải trả trong vòng 12 tháng	1.041.602.000	1.041.602.000			546.602.000	546.602.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	1.041.602.000	1.041.602.000	546.602.000	1.041.602.000	546.602.000	546.602.000
Tổng	1.913.113.726	1.913.113.726			1.366.511.726	1.366.511.726

(1) Vay dài hạn theo khế ước nhận nợ KU-NHPT/VSMTEH đăng kí tại chi nhánh Ngân hàng Phát triển Quảng Bình dựa trên Hiệp định phụ kí ngày 05/08/2011 giữa Bộ Tài chính và Công ty TNHH MTV Môi trường và Phát triển Đô thị Quảng Bình (Nay là Công ty Cổ phần Môi trường và Phát triển Đô thị Quảng Bình) về việc cho vay lại một phần khoản tín dụng số 4235-VN của Ngân hàng Thế giới (WB). Mục đích vay: Tài trợ cho dự án "Vệ sinh môi trường các thành phố Duyên hải Miền Trung". Thời hạn vay: 20 năm kể từ ngày 10/07/2018, thời hạn dài hạn là 05 năm. Lãi suất cho vay: 6,6%/năm. Phương thức đảm bảo vào nợ vay: thế chấp bằng tài sản có định theo Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay số 04/2018/HĐĐBBS-NHPT-PC ngày 01/08/2018.

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Trong vòng một năm	546.602.000	1.041.602.000
Trong năm thứ hai đến năm thứ năm	1.366.511.726	1.913.113.726
Tổng	1.913.113.726	2.954.715.726
<i>Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng</i>	<i>546.602.000</i>	<i>1.041.602.000</i>
Số phải trả sau 12 tháng	1.366.511.726	1.913.113.726

4.18. Các khoản dự phòng phải trả

	Dự phòng bảo hành hợp đồng VND	Tổng VND
Số dư đầu năm	426.986.300	426.986.300
Trích lập dự phòng phải trả bổ sung trong năm	225.296.450	225.296.450
Hoàn nhập dự phòng	(39.237.150)	(39.237.150)
Các khoản dự phòng đã sử dụng		-
Số dư cuối năm	613.045.600	613.045.600

4.19. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ VND	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ đã hình thành tài sản cố định VND	Tổng VND
Số đầu năm	220.780.000	655.012.000	875.792.000
Tăng trong năm	487.747.400	-	487.747.400
- Trích lập quỹ	487.747.400	-	487.747.400
Giảm trong năm	-	(262.004.832)	(262.004.832)
- Khấu hao tài sản cố định	-	(262.004.832)	(262.004.832)
Số cuối năm	708.527.400	393.007.168	1.101.534.568

4.20. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản VND	Tổng VND
Số dư đầu năm trước	36.756.750.000	2.287.585.000	3.168.977.047	253.048.000	42.466.360.047
- Tăng trong năm trước		317.000.000	3.057.442.426	-	3.374.442.426
- Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	(317.000.000)	-	(317.000.000)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(1.565.490.797)	-	(1.565.490.797)
- Trích quỹ thưởng ban điều hành	-	-	-	-	-
- Cổ tức phải trả cho cổ đông góp vốn	-	-	(1.286.486.250)	-	(1.286.486.250)
Số dư cuối năm trước	36.756.750.000	2.604.585.000	3.057.442.426	253.048.000	42.671.825.426
- Lãi trong năm	-	-	3.313.748.866	-	3.313.748.866
- Tăng nguồn vốn đầu tư XDCB do được cấp	-	-	-	1.000.000.000	1.000.000.000
- Tăng khác	-	305.700.000	-	-	305.700.000
- Trích quỹ Đầu tư phát triển	-	-	(305.700.000)	-	(305.700.000)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(1.245.056.176)	-	(1.245.056.176)
- Trích quỹ Thưởng ban quản lý điều hành	-	-	(220.200.000)	-	(220.200.000)
- Cổ tức phải trả cho cổ đông góp vốn	-	-	(1.286.486.250)	-	(1.286.486.250)
Số dư cuối năm nay	36.756.750.000	2.910.285.000	3.313.748.866	1.253.048.000	44.233.831.866

Năm 2024, Công ty đã phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2023 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 08/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 25/04/2024, theo đó Công ty đã phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2023.

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Vốn thực góp VND	Tỷ lệ %	Vốn thực góp VND	Tỷ lệ %
UBND Tỉnh Quảng Bình	29.951.750.000	81,49%	29.951.750.000	81,49%
Các cổ đông khác	6.805.000.000	18,51%	6.805.000.000	18,51%
Tổng	36.756.750.000	100,00%	36.756.750.000	100,00%

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại ngày đầu năm	36.756.750.000	36.756.750.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	36.756.750.000	36.756.750.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	1.286.486.250	1.286.486.250

Cổ phiếu

	Số cuối năm Cổ phiếu	Số đầu năm Cổ phiếu
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.675.675	3.675.675
+ Cổ phiếu phổ thông	3.675.675	3.675.675
- Số lượng cổ phiếu được mua, bán lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.675.675	3.675.675
+ Cổ phiếu phổ thông	3.675.675	3.675.675
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	đồng/CP.

Phân phối lợi nhuận

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận đầu năm chưa phân phối	3.057.442.426	3.168.977.047
Lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm	3.313.748.866	3.057.442.426
Lợi nhuận được chia cổ tức và phân phối các quỹ trong năm	6.371.191.292	6.226.419.473
Phân phối các quỹ và chia cổ tức, trong đó:	(3.057.442.426)	(3.168.977.047)
- Chia cổ tức trong năm	(1.286.486.250)	(1.286.486.250)
- Trích quỹ đầu tư phát triển	(305.700.000)	(317.000.000)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(1.245.056.176)	(1.565.490.797)
- Trích quỹ thường ban quản lý điều hành	(220.200.000)	-
Lợi nhuận còn lại chưa phân phối cuối năm	3.313.748.866	3.057.442.426

4.21. Nguồn kinh phí

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Nguồn kinh phí đầu năm	1.267.727.991	5.585.732.265
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	505.785.533
Chi sự nghiệp	(825.361.351)	(10.315.000)
Kết chuyển hình thành tài sản cố định	-	(5.021.676.158)
Các khoản phải trả, phải nộp khác	(313.262.533)	-
Nguồn kinh phí cuối năm	129.104.107	1.059.526.640

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

5.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	67.840.253.177	61.754.685.255
Tổng	67.840.253.177	61.754.685.255

5.2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	53.741.054.800	50.167.870.864
Tổng	53.741.054.800	50.167.870.864

5.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.434.669.993	1.876.409.492
Tổng	1.434.669.993	1.876.409.492

5.4. Chi phí tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	149.910.019	215.024.623
Phí bảo lãnh	30.411.692	-
Tổng	180.321.711	215.024.623

5.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	5.581.914.445	4.909.361.258
Chi phí nguyên vật liệu	210.857.029	265.798.654
Chi phí khấu hao tài sản cố định	425.628.508	424.870.932
Thuế, phí và lệ phí	237.558.733	91.792.818
Chi phí dự phòng	1.381.289.794	1.927.563.280
Chi phí dịch vụ mua ngoài	589.420.978	2.348.435.583
Chi phí khác bằng tiền	2.745.367.234	-
Tổng	11.172.036.721	9.967.822.525

5.6. Thu nhập khác

	Năm nay VND	Năm trước VND
Hoàn dự phòng bảo hành công trình	39.237.150	518.126.750
Tiền phạt thu được	-	11.773.000
Thu từ đảm bảo an ninh trật tự tại trạm xử lý nước thải	-	139.000.000
Tất toán nguồn kinh phí bồi thường GPMB Công trình Cầu Cống Mươi	20.717.000	-
Thu nhập khác	38.971.159	56.550.145
Tổng	98.925.309	725.449.895

5.7. Chi phí khác

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí đảm bảo an ninh trật tự	-	84.000.000
Chi phí các khoản phạt vi phạm hành chính	8.322.592	39.170.514
Chi phí khác	87.130.040	28.699.014
Tổng	95.452.632	151.869.528

5.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (i)	846.151.823	779.625.523
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	25.081.926	16.889.153
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	871.233.749	796.514.676

(i) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm được tính như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	4.184.982.615	3.853.957.102
- Các khoản điều chỉnh tăng	45.776.500	44.170.514
+) <i>Các khoản bị phạt vi phạm hành chính</i>	29.577.700	39.170.514
+) <i>Chi phí không hợp lệ khác</i>	16.198.800	5.000.000
Lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp	4.230.759.115	3.898.127.616
Thu nhập từ HĐKD chịu thuế suất 20%	4.230.759.115	3.898.127.616
Thuế thu nhập doanh nghiệp ước tính phải nộp	846.151.823	779.625.523
Chi phí thuế TNDN từ HĐKD chịu thuế suất 20%	846.151.823	779.625.523
Thuế thu nhập doanh nghiệp ước tính phải nộp	846.151.823	779.625.523

5.9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	3.313.748.866	3.057.442.426
Trừ trích quỹ khen thưởng, phúc lợi(i)	-	(1.465.256.176)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	3.313.748.866	1.592.186.250
<i>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ phiếu)</i>	<i>3.675.675</i>	<i>3.675.675</i>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/ Cổ phiếu)	901,53	433,17

(i) Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm nay chưa được điều chỉnh giảm do chưa trích quỹ khen thưởng, phúc lợi. Số liệu trích quỹ sẽ được quyết định thông qua Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025.

Số liệu trích quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2023 được công ty điều chỉnh lại theo các Nghị quyết và Quyết định của Công ty về việc phân phối lợi nhuận năm 2023. Theo đó, lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2023 được trình bày lại như sau:

	Năm trước	
	Số trình bày lại VND	Số đã báo cáo VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	3.057.442.426	3.057.442.426
Trừ trích quỹ khen thưởng, phúc lợi(i)	(1.465.256.176)	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	1.592.186.250	3.057.442.426
<i>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ phiếu)</i>	<i>3.675.675</i>	<i>3.675.675</i>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/ Cổ phiếu)	433,17	832,00

5.10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	11.912.014.379	9.833.124.948
Chi phí nhân công	37.753.766.552	33.456.238.717
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	526.423.350	-
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.886.990.971	2.125.353.312
Thuế, phí và lệ phí	237.558.733	-
Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng	1.381.289.794	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.568.965.838	11.524.531.999
Chi phí khác bằng tiền	5.708.713.888	3.196.444.413
Tổng	64.975.723.505	60.135.693.389

6. CÁC THÔNG TIN KHÁC

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

Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính này.

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

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

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban kiểm soát và các thành viên Ban điều hành. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt:

	Chức danh	Năm nay VND	Năm trước VND
Hội đồng Quản trị			
Ông Phạm Đức Hải	Chủ tịch	579.559.936	522.544.084
Ông Trương Công Định	Thành viên	533.809.744	461.011.092
Ông Lê Viết Hợp	Thành viên	476.974.498	407.517.178
Ông Nguyễn Đức Dũng	Thành viên	279.544.626	297.444.536
Ông Đinh Xuân Trường	Thành viên	443.744.967	386.556.349
Ban kiểm soát			
Bà Phạm Thị Mỹ Thúy	Trưởng ban	390.521.182	363.925.367
Bà Nguyễn Thị Hồng Yến	Thành viên	138.969.846	176.250.554
Bà Trương Thị Thu Loan	Thành viên	139.095.934	128.974.158
Ban Điều hành			
Ông Trương Công Định	Giám đốc	533.809.744	461.011.092
Ông Lê Viết Hợp	Phó Giám đốc	476.974.498	407.517.178
Ông Đinh Xuân Trường	Kế toán trưởng	443.744.967	386.556.349
Tổng		2.982.220.733	2.221.679.234

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

Danh sách bên liên quan khác

Bên liên quan khác	Địa điểm	Mối quan hệ
UBND tỉnh Quảng Bình	Số 6, Đường Hùng Vương, Thành phố Đồng Hới, Tỉnh Quảng Bình, Việt Nam	Cổ đông lớn

Giao dịch với các bên liên quan khác

Trong năm tài chính này có phát sinh nghiệp vụ chủ yếu với các công ty có liên quan như sau:

Các giao dịch khác	Nội dung giao dịch	Năm nay VND	Năm trước VND
UBND tỉnh Quảng Bình	Trả cổ tức	1.048.311.250	1.048.311.250

6.3. Thông tin về bộ phận

Công ty không phải lập báo cáo bộ phận do không thỏa mãn 1 trong 3 điều kiện phải lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý được quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính v/v hướng dẫn thực hiện sáu (06) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

6.4. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán và Định giá ASCO.

Đinh Xuân Trường
Người lập biểu



Đinh Xuân Trường
Kế toán trưởng



Phạm Đức Thái
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Quảng Bình, Việt Nam

Ngày 22 tháng 03 năm 2025



BỘ TÀI CHÍNH
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

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

Số: 490 /UBCK-QLCB
V/v tài liệu bổ sung KTV của IAV

Hà Nội, ngày 23 tháng 01 năm 2025

Kính gửi: Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Quốc tế

Căn cứ Đơn đăng ký bổ sung kiểm toán viên hành nghề thực hiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán năm 2024 ngày 10/01/2025 của Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Quốc tế (Công ty/IAV), Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) có ý kiến như sau:

1. UBCKNN chấp thuận cho Công ty được bổ sung 01 kiểm toán viên (KTV) là KTV Nguyễn Minh Tứ (Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số 2721-2023-283-1) vào danh sách kiểm toán viên được chấp thuận kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán năm 2025 tại Công ty kể từ ngày 23/01/2025.

2. UBCKNN đã công bố thông tin về việc bổ sung 01 KTV nêu trên tại trang thông tin điện tử www.ssc.gov.vn.

UBCKNN thông báo để Công ty được biết./. 

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch (để b/c);
- Lưu: VT, QLCB (04b). 

TL. CHỦ TỊCH
VỤ TRƯỞNG VỤ QUẢN LÝ CHÀO BÁN CHỨNG KHOÁN




Khương Tiên Hùng