

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG VÀ CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ THANH HÓA
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2024



Tháng 3 năm 2025



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP	10 - 29

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Thanh Hóa (dưới đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo tài chính tổng hợp này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Trần Chính	Chủ tịch
Bà Đỗ Thị Minh Hải	Phó Chủ tịch
Ông Hồ Viết Lân	Thành viên
Ông Lê Mạnh Thắng	Thành viên
Ông Nguyễn Tiến Hải	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 26/04/2024)
Ông Thiệu Văn San	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 26/04/2024)

Ban Giám đốc

Ông Hồ Viết Lân	Giám đốc
Ông Nguyễn Minh Tuấn	Phó Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 01/04/2024)
Ông Nguyễn Ngọc Sang	Phó Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 01/04/2024)
Ông Trần Chính	Phó Giám đốc

Ban Kiểm soát

Bà Trương Thị Thanh Bình	Trưởng ban
Bà Tống Thị Thọ	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Nga	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 26/04/2024)
Ông Nguyễn Tiến Hải	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 26/04/2024)

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến ngày lập báo cáo này là ông Trần Chính - Chủ tịch Hội đồng Quản trị và ông Hồ Viết Lân - Giám đốc.

TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính tổng hợp 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 trong năm, 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 tổng hợp. Trong việc lập các báo cáo tài chính tổng hợp này, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc 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 tổng hợp hay không;
- Lập báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động 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 tổng hợp hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

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

Thay mặt và đại diện cho Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc,



Hồ Việt Lân

Giám đốc

Ngày 30 tháng 03 năm 2025

Số: 033001/2025/BCKT-iCPA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Thanh Hóa

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Thanh Hóa (Sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 30 tháng 03 năm 2025 từ trang 6 đến trang 29, bao gồm Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp.

Trách nhiệm của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Thanh Hóa chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã thực hiện 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 tổng hợp 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 tổng hợp. 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 tổng hợp 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 tổng hợp trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính tổng hợp.

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 ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty đang theo dõi khoản vay Bộ tài chính theo Hiệp định vay phụ giữa Bộ Tài chính và Công ty Môi trường và Công trình Đô thị Thanh Hóa (nay là Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Thanh Hóa) để thực hiện dự án Cải thiện môi trường Đô thị miền Trung - ADB ký ngày 05 tháng 05 năm 2004 có số dư gốc vay và lãi vay chưa thanh toán lần lượt là 19.540.841.129 đồng và 8.958.090.076 đồng (Tại ngày 01/01/2024 lần lượt là 21.923.995.129 đồng và 8.419.720.480 đồng). Khoản vay đã được Bộ tài chính bàn giao về Ngân hàng Phát triển Việt Nam để theo dõi và thu hồi gốc và lãi vay năm 2011. Tại ngày 31/12/2024 số dư gốc và lãi vay của Công ty được Ngân hàng Phát triển Việt Nam đối chiếu xác nhận lần lượt là 9.532.621.406 đồng và 0 (không) đồng (Tại ngày 01/01/2024 lần lượt là 11.915.775.406 đồng và 0 (không) đồng). Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến nhận xét về giá trị gốc vay và lãi vay chưa được đối chiếu cũng như liệu rằng có cần thiết phải điều chỉnh các chỉ tiêu có liên quan trên Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo hay không.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính tổng hợp của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và lưu chuyển tiền tệ tổng hợp của Công ty 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 tổng hợp của Công ty.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Thanh Hóa cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đề ngày 25 tháng 03 năm 2024.



Lê Quốc Anh
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 3384-2025-072-1
Thay mặt và đại diện cho
Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế (iCPA)
Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2025

Dư Thị Kiều Anh
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 5193-2025-072-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		158.597.817.024	159.045.637.467
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	24.514.481.811	32.443.011.585
1. Tiền	111		5.778.481.881	17.443.011.585
2. Các khoản tương đương tiền	112		18.735.999.930	15.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		994.075.905	1.429.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	994.075.905	1.429.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		123.615.422.012	116.482.563.146
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	100.067.852.309	90.234.398.393
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	1.413.114.720	678.867.273
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	22.251.954.983	25.686.797.480
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(117.500.000)	(117.500.000)
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	9.178.292.583	8.427.187.121
1. Hàng tồn kho	141		9.178.292.583	8.427.187.121
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		295.544.713	263.875.615
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	214.896.557	149.702.585
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		80.648.156	114.173.030
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		9.662.220.480	13.438.001.691
I. Tài sản cố định	220		8.953.313.921	12.420.095.794
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	8.953.313.921	12.420.095.794
- Nguyên giá	222		79.410.684.967	84.111.155.919
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(70.457.371.046)	(71.691.060.125)
II. Tài sản dài hạn khác	260		708.906.559	1.017.905.897
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	708.906.559	1.017.905.897
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		168.260.037.504	172.483.639.158

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		133.142.188.800	137.481.246.736
I. Nợ ngắn hạn	310		89.634.137.784	91.239.236.728
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	28.108.421.706	29.114.331.985
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.351.456.588	4.102.301.033
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	4.762.563.567	3.130.915.205
4. Phải trả người lao động	314		4.298.973.012	4.389.312.561
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.12a	94.559.942	114.078.682
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	41.351.159.230	39.874.738.700
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	5.583.915.831	10.004.267.835
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.083.087.908	509.290.727
II. Nợ dài hạn	330		43.508.051.016	46.242.010.008
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.16	8.958.090.076	8.419.720.480
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.12b	17.205.607.141	17.721.448.397
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	17.344.353.799	20.100.841.131
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		35.117.848.704	35.002.392.422
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	35.921.458.729	35.806.002.447
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		32.977.900.000	32.977.900.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		32.977.900.000	32.977.900.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.943.558.729	2.828.102.447
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		2.943.558.729	2.828.102.447
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		(803.610.025)	(803.610.025)
1. Nguồn kinh phí	431		(803.610.025)	(803.610.025)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		168.260.037.504	172.483.639.158


Nguyễn Thế Anh
Người lập biểu


Lê Thị Thu Hà
Kế toán trưởng



Hồ Việt Lân
Giám đốc
Ngày 30 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

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

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		276.609.458.375	246.281.377.011
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		66.597.495	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	276.542.860.880	246.281.377.011
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	253.221.017.908	223.600.449.405
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		23.321.842.972	22.680.927.606
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.171.355.379	1.449.444.301
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.257.875.278	2.260.751.111
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.257.875.278	2.260.751.111
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	19.164.578.793	17.921.921.438
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.070.744.280	3.947.699.358
11. Thu nhập khác	31	VI.6	417.799.847	124.698.647
12. Chi phí khác	32	VI.7	563.818.363	497.132.144
13. Lợi nhuận khác	40		(146.018.516)	(372.433.497)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.924.725.764	3.575.265.861
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	981.167.035	747.163.414
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2.943.558.729	2.828.102.447
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	616	587
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	616	587


 Nguyễn Thế Anh
 Người lập biểu


 Lê Thị Thu Hà
 Kế toán trưởng


 Hồ Việt Lân
 Giám đốc
 Ngày 30 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	284.514.928.707	305.509.773.192
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(213.626.082.398)	(126.236.982.817)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(40.650.467.602)	(43.018.987.845)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(719.505.682)	(1.040.716.323)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(1.180.756.872)	(578.262.432)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	28.389.283.374	14.015.439.669
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(56.933.514.349)	(124.358.668.805)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(206.114.822)	24.291.594.639
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	-	(2.668.063.840)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	400.518.518	12.176.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(17.762.075.739)	(1.429.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	17.271.864.283	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.474.406.295	1.351.869.706
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.384.713.357	(2.733.018.134)
1. Tiền thu từ đi vay	33	9.581.202.227	13.341.780.502
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(16.758.041.563)	(21.455.773.750)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.930.288.973)	(1.375.003.818)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(9.107.128.309)	(9.488.997.066)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(7.928.529.774)	12.069.579.439
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	32.443.011.585	20.373.432.146
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	24.514.481.811	32.443.011.585


Nguyễn Thế Anh
Người lập biểu


Lê Thị Thu Hà
Kế toán trưởng


Hò Viết Lân
Giám đốc
Ngày 30 tháng 03 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Thanh Hóa tiền thân là Công ty TNHH Một thành viên Môi trường và Đô thị Thanh Hóa được cổ phần hóa. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2800152894 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 03 tháng 06 năm 2010 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 ngày 02 tháng 07 năm 2024. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Trụ sở chính của Công ty tại Số 467, đường Lê Hoàn, Phường Ngọc Trạo, Thành phố Thanh Hóa, Tỉnh Thanh Hóa.

Từ ngày 09 tháng 06 năm 2016 hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2800152894 đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 09 tháng 06 năm 2016 chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Thanh Hóa.

Theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 ngày 02 tháng 07 năm 2024, tổng số vốn điều lệ của Công ty là 32.977.900.000 đồng tương đương với 3.297.790.000 cổ phần phổ thông và mệnh giá mỗi cổ phần phổ thông là 10.000 đồng/cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là cung cấp dịch vụ công ích và xây dựng các công trình về môi trường.

3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Dịch vụ thu gom, xử lý và tiêu hủy rác thải, tái chế phế liệu: Rác thải không độc hại, độc hại, rác thải y tế, rác thải công nghiệp, rác thải độc hại khác;
- Hoạt động quản lý thoát nước và xử lý nước thải;
- Quản lý, khai thác, chăm sóc công viên, khuôn viên, vườn xanh đô thị;
- Quản lý, khai thác, bảo dưỡng hệ thống chiếu sáng, điện trang trí thành phố, thiết bị kĩ thuật điện và công nghiệp;
- Quản lý nghĩa trang, nghĩa địa, dịch vụ tang lễ;
- Quản lý duy tu đường giao thông nội thị;
- Sản xuất, cung cấp các sản phẩm thiết bị, phương tiện chuyên dùng phục sinh môi trường, điện chiếu sáng, công viên cây xanh, dịch vụ tang lễ;
- Hoạt động của các công viên vui chơi và công viên theo chủ đề, dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan;
- Xây dựng các công trình: Dân dụng, giao thông, thủy lợi, san lấp mặt bằng, hạ tầng đô thị, phòng chống mối mọt, xây dựng các công trình điện đến 35KV, sửa chữa và hoàn thiện các công trình xây dựng;
- Giám sát thi công các công trình: Dân dụng, giao thông, thủy lợi, san lấp mặt bằng, hạ tầng kĩ thuật đô thị, công trình điện đến 35KV;
- Tư vấn đấu thầu, lập dự án, tư vấn quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình: Dân dụng, giao thông;
- Thiết kế lập tổng dự toán và dự toán công trình dân dụng, lập quy hoạch các công trình hạ tầng, kĩ thuật đô thị, khu công nghiệp; và
- Kinh doanh và cung cấp các sản phẩm về cây xanh, hoa cây cảnh, giống cây trồng, xây dựng lắp đặt các công trình: vườn hoa, vườn cảnh, vườn rừng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo***I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)****5. Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

STT	Tên	Địa chỉ
1	Xí nghiệp Duy tu thoát nước	Thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
2	Xí nghiệp Công viên 1,2,3	Thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
3	Chi nhánh Xây lắp và Dịch vụ môi trường	Thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
4	Xí nghiệp Dịch vụ tang lễ	Thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
5	Xí nghiệp Xử lý môi trường	Thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
6	Xí nghiệp Quản lý và Xây lắp điện	Thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
7	Xí nghiệp môi trường số 1,2,3	Thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
8	Xí nghiệp Xe máy vận chuyển	Thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
9	Đội thu phí vệ sinh	Thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
10	Văn phòng công ty	Thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

6. Nhân viên

Tổng số cán bộ công nhân viên tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 857 người (Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 883 người).

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP VÀ NĂM TÀI CHÍNH**Cơ sở lập báo cáo tài chính tổng hợp**

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu, giá vốn và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập báo cáo tài chính tổng hợp.

Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp.

Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

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.

III. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp.

Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán trên máy vi tính

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

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

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được công ty áp dụng trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính tổng hợp cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

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 thời hạn gốc không quá 03 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

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 (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận 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.

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

Các khoản đầu tư 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.

Nợ 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 thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)****Hàng tồn kho (Tiếp theo)**

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 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.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của Công ty như sau:

	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc và thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05
Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 05

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 bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;

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

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

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)**

- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Hợp đồng xây dựng

Doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận như sau:

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

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

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

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

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

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

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 "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.

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 thuần 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.

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

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

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Thuế (Tiếp theo)**

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

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. 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.

Ưu đãi thuế Thu nhập doanh nghiệp:

Công ty cung cấp dịch vụ thu gom, xử lý và tiêu hủy rác thải, tái chế phế liệu: rác thải không độc hại, độc hại, rác thải y tế, rác thải công nghiệp, rác thải độc hại khác và hoạt động quản lý thoát nước và xử lý nước thải. Công ty xác định đáp ứng loại hình, tiêu chí, quy mô, tiêu chuẩn của các cơ sở thực hiện xã hội hóa lĩnh vực môi trường theo Quyết định số 1466/QĐ-TTg ngày 10/10/2008, Quyết định số 693/QĐ-TTg ngày 06/05/2013 của Thủ tướng Chính phủ. Theo đó, phần thu nhập của Công ty từ hoạt động xã hội hóa được áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong suốt thời gian hoạt động theo mục VI thông tư số 21/VBHN-BTC ngày 12/08/2015 của Bộ tài chính về hướng dẫn Nghị định 69/2008/NĐ-CP ngày 30/05/2008 của Chính phủ về chính sách khuyến khích xã hội hóa đối với các hoạt động trong lĩnh vực giáo dục, dạy nghề, y tế, văn hóa, thể thao, môi trường.

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

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận (hoặc lỗ) sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	2.384.278.903	2.986.437.188
Tiền gửi ngân hàng	3.394.202.978	14.456.574.397
Các khoản tương đương tiền (*)	18.735.999.930	15.000.000.000
Cộng	24.514.481.811	32.443.011.585

- (*) Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Bản Việt - Chi nhánh Thanh Hóa và Ngân hàng TNHH MTV Việt Nam Hiện đại có kỳ hạn dưới 3 tháng và lãi suất từ 3,5%/năm đến 3,9%/năm.

2. ĐẦU TƯ NẮM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 12 tháng (*)	994.075.905	1.429.000.000
Cộng	994.075.905	1.429.000.000

- (*) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 - 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Bản Việt - Chi nhánh Thanh Hóa, lãi suất từ 5,1%/năm đến 5,7%/năm.

3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Ủy ban Nhân dân Thành phố Thanh Hóa	72.191.263.992	72.566.948.047
Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng Thành phố Thanh Hóa	15.044.634.000	1.977.074.000
Phải thu ngắn hạn khách hàng khác	12.831.954.317	15.690.376.346
Cộng	100.067.852.309	90.234.398.393
Trong đó phải thu khách hàng là bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh VIII.1 - Bên liên quan)	72.191.263.992	72.566.948.047

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Trung tâm quan trắc và bảo vệ môi trường Thanh Hóa	43.151.345	107.131.900
Công ty TNHH Kiểm toán VFA	215.462.000	215.462.000
Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	1.154.501.375	356.273.373
Cộng	1.413.114.720	678.867.273

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP THEO)**5. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Phải thu về cổ phần hóa	288.723.000	288.723.000
Tạm ứng	640.060.645	1.037.704.041
Ký cược, ký quỹ (*)	15.746.081.052	15.801.368.413
Các khoản phải thu liên quan đến Nghĩa trang Nhân dân Chợ Nhàng	4.117.045.711	6.130.570.344
Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	333.910.331	636.961.247
Tiền BHXH, BHYT, BHTN của CBCNV	423.982.477	401.665.443
Ủy ban Nhân dân thành phố Thanh Hóa	292.600.000	292.600.000
Phải thu khác	409.551.767	1.097.204.992
Cộng	22.251.954.983	25.686.797.480
Trong đó phải thu ngắn hạn khác là bên liên quan (Chi tiết xem thuyết minh VIII.1 - Bên liên quan)	342.600.000	292.600.000

- (*) Phản ánh các khoản tổng số dư các hợp đồng tiền gửi đang cầm cố tại Ngân hàng TMCP Bản Việt – Chi nhánh Thanh Hóa theo Hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá/ số dư tiền gửi.

6. NỢ XẤU

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND
Trả trước cho người bán	117.500.000	-	117.500.000	117.500.000	-	117.500.000
Công ty Cổ phần Công nghệ Thời Việt	82.500.000	-	82.500.000	82.500.000	-	82.500.000
Đoàn quy hoạch nông lâm nghiệp Thanh Hóa	30.000.000	-	30.000.000	30.000.000	-	30.000.000
Công ty CP tư vấn thiết kế và XD TM Thăng Lợi	5.000.000	-	5.000.000	5.000.000	-	5.000.000
Cộng	117.500.000	-	117.500.000	117.500.000	-	117.500.000

7. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	965.415.605	-	982.980.432	-
Công cụ, dụng cụ	41.145.061	-	23.722.524	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	7.876.035.423	-	7.102.985.671	-
Thành phẩm	262.165.494	-	316.198.494	-
Hàng hóa	33.531.000	-	1.300.000	-
Cộng	9.178.292.583	-	8.427.187.121	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP THEO)****7. HÀNG TỒN KHO (TIẾP THEO)**

(*) Chi tiết các công trình dở dang:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
- Hạng mục xây mộ đơn, ốp đá	3.791.278.461	2.442.026.310
- Hạng mục chỉnh trang đô thị huyện Mộc Châu (**)	901.525.501	1.614.525.501
- Hạng mục vá ổ gà trên một số tuyến đường (**)	708.459.482	708.459.482
- Các hạng mục khác	2.474.771.979	2.337.974.378
Cộng	7.876.035.423	7.102.985.671

(**) Đây là các hạng mục mà Công ty đã thực hiện đang đợi quyết toán giá trị còn lại và giá trị hoàn thành. Tổng giá trị các hạng mục chờ quyết toán là 3.621.273.277 đồng.

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	214.896.557	149.702.585
Cộng	214.896.557	149.702.585
b. Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	220.794.281	480.016.652
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	475.366.246	349.456.829
Chi phí trả trước dài hạn khác	12.746.032	188.432.416
Cộng	708.906.559	1.017.905.897

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG VÀ CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ THANH HÓA

Số 467, đường Lê Hoàn, Phường Ngọc Trạo,
Thành phố Thanh Hoá, Tỉnh Thanh Hoá

Mẫu số B 09-DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định hữu hình khác		Tổng cộng VND
					VND	VND	
NGUYÊN GIÁ							
Số đầu năm	10.326.925.490	18.109.464.759	55.299.639.825	45.413.636	329.712.209		84.111.155.919
Thanh lý, nhượng bán	-	(3.850.770.952)	(849.700.000)	-	-		(4.700.470.952)
Phân loại lại	-	(3.392.220.300)	3.392.220.300	-	-		-
Số cuối năm	10.326.925.490	10.866.473.507	57.842.160.125	45.413.636	329.712.209		79.410.684.967
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ							
Số đầu năm	6.990.795.524	16.023.478.898	48.301.659.858	45.413.636	329.712.209		71.691.060.125
Khấu hao trong năm	717.247.920	522.826.857	2.226.707.096	-	-		3.466.781.873
Thanh lý, nhượng bán	-	(3.850.770.952)	(849.700.000)	-	-		(4.700.470.952)
Phân loại lại	-	(3.424.620.300)	3.424.620.300	-	-		-
Số cuối năm	7.708.043.444	9.270.914.503	53.103.287.254	45.413.636	329.712.209		70.457.371.046
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Số đầu năm	3.336.129.966	2.085.985.861	6.997.979.967	-	-		12.420.095.794
Số cuối năm	2.618.882.046	1.595.559.004	4.738.872.871	-	-		8.953.313.921

Nguyên giá tài sản cố định tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 59.800.968.362 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 52.849.784.768 đồng).

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP THEO)**10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Xuân Hiểu	4.406.453.831	4.406.453.831	371.399.901	371.399.901
Công ty TNHH Thương mại và Xây lắp điện Minh Hưng	2.479.709.160	2.479.709.160	-	-
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Hải Châu	1.435.338.750	1.435.338.750	-	-
Công ty TNHH Thương mại Nghe nhìn Nhật Khánh Minh	1.393.112.700	1.393.112.700	2.393.112.700	2.393.112.700
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Thế Kỳ	1.125.305.531	1.125.305.531	1.782.905.531	1.782.905.531
Đối tượng khác	17.268.501.734	17.268.501.734	24.566.913.853	24.566.913.853
Cộng	28.108.421.706	28.108.421.706	29.114.331.985	29.114.331.985

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số cuối năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp/bù trừ trong năm	Số đầu năm
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	4.195.142.610	22.200.311.118	20.369.072.918	2.363.904.410
Thuế thu nhập doanh nghiệp	552.777.577	981.167.035	1.180.756.872	752.367.414
Thuế thu nhập cá nhân	-	46.020.800	46.020.800	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	1.494.028.442	1.494.028.442	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	14.643.380	288.245.214	288.245.215	14.643.381
Cộng	4.762.563.567	25.009.772.609	23.378.124.247	3.130.915.205

12. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Doanh thu chăm sóc mộ	94.559.942	114.078.682
Cộng	94.559.942	114.078.682
b. Dài hạn		
Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác (i)	17.205.607.141	17.721.448.397
Cộng	17.205.607.141	17.721.448.397

(i) Phản ánh khoản doanh thu nhận trước từ thực hiện các dịch vụ liên quan đến cát táng bia mộ.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG VÀ CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ THANH HÓA

Số 467, đường Lê Hoàn, Phường Ngọc Trạo,
Thành phố Thanh Hoá, Tỉnh Thanh Hoá

Mẫu số B 09-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

13. PHẢI TRẢ NGÂN HÀNG KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Kinh phí công đoàn	160.084.339	311.749.820
Bảo hiểm xã hội	-	1.694.643
Bảo hiểm y tế	-	299.754
Bảo hiểm thất nghiệp	-	133.224
Phải trả cho nhân viên (i)	3.423.396.825	4.389.312.561
Các khoản trích trước dự án lỗ mở cảnh quan đồng họ -	21.221.487.852	21.641.109.994
Nghĩa trang Nhân dân Chợ Nhàng		
Cổ tức	27.815.132	21.094.795
Các khoản phải trả, phải nộp khác	16.518.375.082	13.509.343.909
Cộng	41.351.159.230	39.874.738.700

(i) Phải trả cho nhân viên là các khoản tạm ứng cho nhân viên để thanh toán chi phí phát sinh tại các xí nghiệp.

14. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGÂN HÀNG

	Số cuối năm		Trong năm		Số đầu 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 cá nhân (i)	1.426.000.000	1.426.000.000	5.425.000.000	5.825.000.000	1.826.000.000	1.826.000.000
Ngân hàng TMCP Bản Việt - Chi nhánh Thanh Hóa (ii)	1.401.428.498	1.401.428.498	2.812.786.045	6.833.138.049	5.421.780.502	5.421.780.502
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương - Chi nhánh Thanh Hóa	-	-	1.343.416.182	1.343.416.182	-	-
Cộng vay ngân hàng	2.827.428.498	2.827.428.498	9.581.202.227	14.001.554.231	7.247.780.502	7.247.780.502
Vay và nợ thuế tài chính dài hạn đến hạn trả (được trình bày ở thuyết minh số V.15)	2.756.487.333	2.756.487.333			2.756.487.333	2.756.487.333
Cộng vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	5.583.915.831	5.583.915.831			10.004.267.835	10.004.267.835

(i) Các khoản vay cá nhân nhằm bổ sung vốn duy trì hoạt động kinh doanh. Hợp đồng vay thời hạn dưới 01 năm, lãi suất cho vay 0%/năm. Hình thức đảm bảo tín chấp.

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

14. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGÁN HẠN (TIẾP THEO)

(ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Bản Việt - Chi nhánh Thanh Hóa theo Hợp đồng hạn mức tín dụng khách hàng tổ chức số 0752400042600 ký ngày 04/09/2024, hạn mức tín dụng là 40.000.000.000 đồng, trong đó: hạn mức cho vay không vượt quá 15.000.000.000 đồng, hạn mức bảo lãnh không vượt quá 25.000.000.000 đồng. Thời hạn duy trì hạn mức tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng này. Lãi suất thả nổi, thời hạn vay 6 tháng. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động và phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Khoản vay được bảo đảm bằng quyền đòi nợ, quyền yêu cầu thanh toán, quyền được bồi thường thiệt hại, quyền thụ hưởng bảo hiểm từ Hợp đồng dịch vụ công ích số 03/2023/HĐ-DVCI ngày 29/12/2023 "Cung cấp dịch vụ công ích đô thị năm 2024 trên địa bàn thành phố Thanh Hóa" ký giữa Ủy ban nhân dân Thành phố Thanh Hóa và Liên danh Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Thanh Hóa & Hợp tác xã dịch vụ vệ sinh môi trường Tân Sơn; Quyền đòi nợ đã hình thành và hình thành trong tương lai (bao gồm cả Liên danh) có nguồn vốn đầu tư công; Hợp đồng tiền gửi do BVBank phát hành.

15. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối năm		Trong năm		Số đầu 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
Bộ Tài chính (i)	19.540.841.129	19.540.841.129	-	2.383.154.000	21.923.995.129	21.923.995.129
Quỹ Bảo vệ môi trường Thanh Hóa (ii)	560.000.003	560.000.003	-	373.333.332	933.333.335	933.333.335
Cộng Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	20.100.841.132	20.100.841.132	-	2.756.487.332	22.857.328.464	22.857.328.464
Phân loại sang vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	(2.756.487.333)	(2.756.487.333)			(2.756.487.333)	(2.756.487.333)
Bộ Tài chính	(2.383.154.000)	(2.383.154.000)			(2.383.154.000)	(440.000.000)
Quỹ Bảo vệ môi trường Thanh Hóa	(373.333.333)	(373.333.333)			(373.333.333)	(226.602.400)
Cộng	17.344.353.799	17.344.353.799			20.100.841.131	20.100.841.131

(i) Khoản vay Bộ tài chính theo Hiệp định vay phụ giữa Bộ Tài chính và Công ty Môi trường và Công trình Đô thị Thanh Hóa (nay là Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Thanh Hóa) để thực hiện dự án Cải thiện môi trường Đô thị miền Trung - ADB ký ngày 05 tháng 05 năm 2004. Khoản vay được giải ngân bằng các phương tiện vận tải, thiết bị vận hành và bảo dưỡng thuộc cấu phần B, C và D của dự án. Thời hạn giải ngân đến hết ngày 31 tháng 12 năm 2009. Lãi suất vay vốn là 5,4%/năm. Thời hạn vay vốn là 20 năm, ân hạn trả nợ gốc và lãi là 06 năm kể từ ngày rút vốn đầu tiên của dự án. Sau thời kỳ ân hạn, lãi được trả cho Bộ Tài chính 06 tháng/lần vào ngày 01 tháng 06 và ngày 01 tháng 12 hàng năm. Lãi suất quá hạn bằng 150% lãi trong hạn. Phí cho vay lại của Ngân hàng Phát triển Việt Nam là 0,25%/năm trên số dư nợ (đã nằm trong lãi suất cho vay nêu trên). Theo hợp đồng ủy quyền số 09/2004/UQ/BTC-TCDN ngày 19 tháng 08 năm 2004 về việc quản lý vốn vay tín dụng nước ngoài dự án Cải thiện Môi trường Đô thị miền Trung vay vốn ADB ký giữa Quỹ hỗ trợ phát triển (nay là Ngân hàng Phát triển Việt Nam) và Bộ Tài chính, Ngân hàng Phát triển Việt Nam đã quản lý một phần khoản vốn vay trị giá 27.201.840.027 đồng từ ngày 06 tháng 06 năm 2011.

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP THEO)**15. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (TIẾP THEO)**

- (ii) Khoản vay Quỹ Bảo vệ môi trường theo Hợp đồng cho vay số 01/2022/HDCV giữa Quỹ Bảo vệ Môi trường Thanh Hóa và Công ty Cổ phần Môi trường và Công trình Đô thị Thanh Hóa ngày 18 tháng 03 năm 2022. Mục đích khoản vay để phát triển công tác thu gom vận chuyển rác thải sinh hoạt, nâng cao chất lượng môi trường sống, tạo công ăn việc làm cho người lao động. Khoản vay có thời hạn 48 tháng, ân hạn 03 tháng. Lãi suất cho vay 03%/năm.

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

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Trong vòng một năm	2.569.820.670	2.756.487.332
Trong năm thứ hai	2.383.154.000	2.569.820.670
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	4.766.313.406	7.149.467.406
Cộng	9.719.288.076	12.475.775.408
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần vay ngắn hạn)	2.569.820.670	2.756.487.332
Số phải trả sau 12 tháng	7.149.467.406	9.719.288.076

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Lãi vay phải trả Bộ Tài chính	8.958.090.076	8.419.720.480
Cộng	8.958.090.076	8.419.720.480

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU**a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu năm trước	32.977.900.000	2.075.084.840	35.052.984.840
Lãi trong năm	-	2.828.102.447	2.828.102.447
Chia cổ tức	-	(1.387.252.813)	(1.387.252.813)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(687.832.027)	(687.832.027)
Số dư đầu năm nay	32.977.900.000	2.828.102.447	35.806.002.447
Lãi (Lỗ) trong năm	-	2.943.558.729	2.943.558.729
Chia cổ tức (i)	-	(1.937.009.310)	(1.937.009.310)
Quỹ khen thưởng phúc lợi (i)	-	(891.093.137)	(891.093.137)
Số dư cuối năm nay	32.977.900.000	2.943.558.729	35.921.458.729

- (i) Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2023 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCĐ/2024 ngày 26 tháng 04 năm 2024.

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP THEO)**17. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)****b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Ủy ban nhân dân tỉnh Thanh Hóa	17.297.900.000	17.297.900.000
Bà Tạ Diệp Chi	11.620.000.000	-
Ông Hồ Viết Lân	724.000.000	724.000.000
Các cổ đông khác	3.336.000.000	14.956.000.000
Cộng	32.977.900.000	32.977.900.000

c) Cổ phiếu

	Số cuối năm Cổ phiếu	Số đầu năm Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.297.790	3.297.790
- Cổ phiếu phổ thông	3.297.790	3.297.790
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.297.790	3.297.790
- Cổ phiếu phổ thông	3.297.790	3.297.790

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND/cổ phiếu.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**1. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	276.609.458.375	246.281.377.011
Trong đó:		
Doanh thu bán lô cát tảng	8.426.905.292	10.188.064.953
Doanh thu cung cấp dịch vụ	268.182.553.083	236.093.312.058
Các khoản giảm trừ doanh thu	66.597.495	-
- Giảm giá hàng bán	66.597.495	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	276.542.860.880	246.281.377.011
Trong đó: Doanh thu với bên liên quan	224.940.864.137	204.960.398.816
(Chi tiết tại Thuyết minh VIII.1 - Bên liên quan)		

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn bán lô cát tảng	8.426.905.292	10.188.064.953
Giá vốn cung cấp dịch vụ	244.794.112.616	213.412.384.452
Cộng	253.221.017.908	223.600.449.405

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo***VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)****3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi	1.171.355.379	1.449.444.301
Cộng	1.171.355.379	1.449.444.301

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí lãi vay	1.257.875.278	2.260.751.111
Cộng	1.257.875.278	2.260.751.111

5. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	6.234.321.298	4.836.738.878
Chi phí đồ dùng văn phòng	142.437.698	483.989.380
Chi phí khấu hao tài sản cố định	688.539.840	849.984.041
Thuế phí và lệ phí	1.497.028.442	1.057.602.242
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.237.284.302	7.943.690.225
Chi phí bằng tiền khác	2.364.967.213	2.749.916.672
Cộng	19.164.578.793	17.921.921.438

6. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thanh lý tài sản cố định	366.516.945	-
Thu nhập khác	51.282.902	124.698.647
Cộng	417.799.847	124.698.647

7. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thanh lý tài sản cố định	-	84.811.773
Phạt vi phạm hành chính, phạt thuế, phạt chậm nộp	563.777.238	412.320.371
Các khoản khác	41.125	-
Cộng	563.818.363	497.132.144

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

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

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)**8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.924.725.764	3.575.265.861
Thu nhập tính thuế của hoạt động chịu thuế suất 20%	3.423.455.526	3.071.727.539
Thu nhập tính thuế của hoạt động chịu thuế suất 10%	501.270.238	503.538.322
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	563.777.238	412.320.371
Các khoản điều chỉnh tăng	563.777.238	412.320.371
Các khoản phạt thuế, phạt chậm nộp, phạt hành chính	563.777.238	412.320.371
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	4.488.503.002	3.987.586.232
Thu nhập chịu thuế của hoạt động chịu thuế suất 20%	3.987.232.764	3.484.047.910
Thu nhập chịu thuế của hoạt động chịu thuế suất 10%	501.270.238	503.538.322
Thuế suất		
Thuế suất thuế TNDN không hưởng ưu đãi	20%	20%
Thuế suất thuế TNDN ưu đãi	10%	10%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	847.573.577	747.163.414
Truy thu, bổ sung Thuế thu nhập doanh nghiệp năm trước	133.593.458	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	981.167.035	747.163.414

9. LÃI CƠ BẢN VÀ LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.943.558.729	2.828.102.447
Trừ: Trích quỹ khen thưởng phúc lợi ước tính (i)	(913.538.664)	(891.093.137)
Lợi nhuận/(lỗ) để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	2.030.020.065	1.937.009.310
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	3.297.790	3.297.790
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	616	587

- (i) Theo quy định của Thông tư 200/2014/TT-BTC, quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế cần được loại ra khỏi lợi nhuận sau thuế khi ước tính lãi cơ bản trên cổ phiếu. Công ty đã trích quỹ khen thưởng phúc lợi theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCĐ/2024 ngày 26/04/2024 thông qua phương án dự kiến phân phối lợi nhuận năm 2024 như sau: trích quỹ khen thưởng phúc lợi từ 15%-20% lợi nhuận sau thuế đối với bộ phận văn phòng Công ty, trích lập toàn bộ lợi nhuận sau thuế đối với bộ phận kinh doanh.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu: Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm lãi trên cổ phiếu trong năm tài chính và đến ngày lập báo cáo tài chính này. Vì vậy, lãi suy giảm trên cổ phiếu cũng bằng lãi cơ bản trên cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG VÀ CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ THANH HÓA**Mẫu số B 09-DN**Số 467, đường Lê Hoàn, Phường Ngọc Trạo,
Thành phố Thanh Hoá, Tỉnh Thanh Hoá

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo***VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)****10. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	78.630.432.322	57.525.794.260
Chi phí nhân công	106.244.225.845	62.273.675.155
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.466.781.873	4.828.605.544
Chi phí dịch vụ mua ngoài	70.264.116.678	104.813.823.661
Chi phí khác bằng tiền	14.531.145.445	12.625.748.213
Cộng	273.136.702.163	242.067.646.833

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

Số tiền đi vay thực thu trong năm:	9.581.202.227 đồng
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường:	9.581.202.227 đồng
Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm:	16.758.041.563 đồng
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:	16.758.041.563 đồng

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Danh sách các bên liên quan:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Ủy ban Nhân dân tỉnh Thanh Hóa	Cổ đông lớn
Bà Tạ Diệp Chi	Cổ đông lớn
Ông Trần Chính	Chủ tịch HĐQT kiêm Phó Giám đốc
Bà Đỗ Thị Minh Hải	Phó Chủ tịch HĐQT
Ông Hồ Viết Lân	Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc
Ông Lê Mạnh Thắng	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Tiến Hải	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Minh Tuấn	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Ngọc Sang	Phó Giám đốc

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	224.940.864.137	204.960.398.816
Ủy ban Nhân dân Thành phố Thanh Hóa	224.940.864.137	204.960.398.816
Tạm ứng	365.398.342	-
Ông Nguyễn Tiến Hải	365.398.342	-
Hoàn ứng	272.260.520	-
Ông Nguyễn Tiến Hải	272.260.520	-

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

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

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)**1. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)**

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc năm tài chính:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Phải thu khách hàng	72.191.263.992	72.566.948.047
Ủy ban Nhân dân Thành phố Thanh Hóa	72.191.263.992	72.566.948.047
Phải thu khác ngắn hạn	342.600.000	292.600.000
Ủy ban Nhân dân Thành phố Thanh Hóa	292.600.000	292.600.000
Ông Nguyễn Tiến Hải	50.000.000	-

Thu nhập của Ban Giám đốc, Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tiền lương của Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị	802.218.900	660.106.686
Ông Trần Chính - Chủ tịch HĐQT kiêm Phó Giám đốc	197.493.600	193.280.990
Bà Đỗ Thị Minh Hải - Phó Chủ tịch HĐQT	141.414.900	147.189.543
Ông Hồ Viết Lân - Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc	174.508.800	171.563.867
Ông Thiều Văn San - Nguyên Thành viên HĐQT, Nguyên Phó Giám đốc	-	148.072.286
Ông Nguyễn Minh Tuấn - Phó Giám đốc	145.867.800	-
Ông Nguyễn Ngọc Sang - Phó Giám đốc	142.933.800	-
Thù lao Hội đồng Quản trị	100.800.000	100.800.000
Ông Trần Chính - Chủ tịch HĐQT kiêm Phó Giám đốc	25.200.000	25.200.000
Ông Hồ Viết Lân - Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc	25.200.000	25.200.000
Ông Thiều Văn San - Nguyên Thành viên HĐQT, Nguyên Phó Giám đốc	8.400.000	25.200.000
Ông Lê Mạnh Thắng - Thành viên HĐQT	25.200.000	25.200.000
Ông Nguyễn Tiến Hải - Thành viên HĐQT	16.800.000	-
Lương và thù lao của Ban kiểm soát	182.107.800	173.502.290
Bà Trương Thị Thanh Bình - Trưởng ban kiểm soát	148.507.800	139.902.290
Bà Tống Thị Thọ - Thành viên ban kiểm soát	16.800.000	16.800.000
Ông Nguyễn Tiến Hải - Nguyên Thành viên ban kiểm soát	5.600.000	16.800.000
Bà Nguyễn Thị Nga - Thành viên ban kiểm soát	11.200.000	-
Cộng	1.085.126.700	934.408.976

2. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực môi trường, công trình và đô thị. Trong năm 2024, Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh chủ yếu là môi trường (Chi tiết tại thuyết minh VI.1 doanh thu cung cấp dịch vụ chiếm hơn 96% tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ). Do đó, theo quy định của chuẩn mực 28, Công ty không phải lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

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

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

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)

2. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ (TIẾP THEO)

Bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty hoạt động trên cùng một lãnh thổ Việt Nam, không có sự khác biệt về mức độ rủi ro và lợi ích kinh tế giữa các bộ phận theo khu vực địa lý nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

3. CAM KẾT HOẠT ĐỘNG

Công ty đã ký Hợp đồng thuê đất nộp tiền hàng năm số 222/HĐTĐ ngày 09/12/2020 với Ủy ban nhân dân tỉnh Thanh Hóa, thuê đất tại phường Ngọc Trạo, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa với mục đích làm trụ sở làm việc và kinh doanh dịch vụ. Thời gian thuê đất đến ngày 01/01/2026. Tổng diện tích khu đất thuê là 7.792,6 m².

4. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

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

5. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán.



Nguyễn Thế Anh
Người lập biểu



Lê Thị Thu Hà
Kế toán trưởng



Hồ Viết Lân
Giám đốc
Ngày 30 tháng 03 năm 2025