CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ PHÚ YÊN

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ PHÚ YÊN
DN: cn=CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ PHÚ YÊN, c=VN, l=Tuy Hòa, st=PHÚ YÊN
Date: 2023.03.18 08:29:47 +07'00'

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ PHÚ YÊN

MỤC LỤC

		Trang
1.	Mục lục	1
2.	Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 3
3.	Báo cáo kiểm toán độc lập	4
4.	Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	5 - 8
5.	Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022	9
6.	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022	10 - 11
7.	Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022	12 - 31

****

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Phú Yên (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

Khái quát về Công ty

Công ty là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Công ty Nhà nước là Công ty TNHH Một thành viên Môi trường Đô thị Phú Yên (tên trước đây là Công ty Phát triển nhà và Công trình đô thị và được chuyển đổi thành Công ty TNHH Phát triển nhà và Công trình đô thị Thành phố Tuy Hòa).

Công ty TNHH Một thành viên Môi trường Đô thị Phú Yên là Công ty Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 381/QĐ-UBND ngày 28 tháng 02 năm 2006 của Uỷ ban nhân dân Tỉnh Phú Yên và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4400115884 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Phú Yên cấp lần đầu vào ngày 25 tháng 5 năm 2006. Ngày 27/09/2013 và ngày 20/12/2013, Chủ tịch Ủy ban nhân dân Tỉnh Phú Yên ban hành Quyết định số 1704/QĐ-UBND và Quyết định số 2276/QĐ-UBND về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa và chuyển Công ty TNHH Một thành viên Môi trường Đô thị Phú Yên thành Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Phú Yên.

Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Phú Yên chính thức hoạt động dưới hình thức Công ty Cổ phần kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2014 theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 4400115884 cấp lần đầu ngày 01 tháng 01 năm 2014 và thay đổi đến lần thứ 6 ngày 03 tháng 7 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Phú Yên cấp.

Trụ sở hoạt động:

- Địa chỉ : Số 72 Tản Đà, Phường 1, TP. Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên, Việt Nam
- Điện thoại : 0257 3823 666
- Fax : 0257 3829 762

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Thu gom rác, xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại.

Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Đỗ Văn Sung	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 6 năm 2018
Ông Trần Minh Hoàng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 6 năm 2018
Ông Nguyễn Quang Nguyên	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 05 tháng 3 năm 2020

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Bà Nguyễn Thị Tiến	Trưởng Ban kiểm soát	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 6 năm 2018
Bà Nguyễn Hoài Thu	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 6 năm 2018

Ban điều hành, quản lý

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Trần Minh Hoàng	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2018
Ông Nguyễn Quang Nguyên	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 05 tháng 3 năm 2020
Ông Phan Trọng Thư	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 20 tháng 02 năm 2019

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Trần Minh Hoàng – Giám đốc (bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2018).

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

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

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty 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 2022, 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 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.

Thay mặt Ban Giám đốc,

M.S.D.N: 4400115882 C.T.C.P CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ PHÚ YÊN T.P TUY HÒA - T.PHÚ YÊN

Trần Minh Hoàng
Giám đốc

Ngày 15 tháng 3 năm 2023

A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.

Head Office	: 02 Truong Son St., Tan Binh Dist., Ho Chi Minh City, Vietnam	Tel: +84 (028) 3547 2972	kttv@a-c.com.vn
Branch in Ha Noi	: 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi City, Vietnam	Tel: +84 (024) 3736 7879	kttv.hn@a-c.com.vn
Branch in Nha Trang	: Lot STH 06A.01, St. No.13, Le Hong Phong II Urban Area, Nha Trang City, Vietnam	Tel: +84 (0258) 246 5151	kttv.nt@a-c.com.vn
Branch in Can Tho	: I5-13 Vo Nguyen Giap St., Cai Rang Dist., Can Tho City, Vietnam	Tel: +84 (0292) 376 4995	kttv.ct@a-c.com.vn

bakertilly A&C

www.a-c.com.vn

Số: 3.0067/23/TC-AC

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 ĐÔ THỊ PHÚ YÊN

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Phú Yên (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 10 tháng 3 năm 2023 từ trang 05 đến trang 31, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Phú Yên tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, 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 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.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C
Chi nhánh Nha Trang

M.S.C.N: 0300449813-001-C.T.T.N.H.H. CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN và TƯ VẤN A&C Tại NHA TRANG TP. NHA TRANG - T. KHÁNH HÒA

Phan Thị Ngọc Trâm	**Nguyễn Thị Kim Hồng**
Thành viên Ban Giám đốc	**Kiểm toán viên**
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0979-2023-008-1	*Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 1513-2023-008-1*
Người được ủy quyền	

Nha Trang, ngày 15 tháng 3 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	**100**		**83.228.117.920**	**73.931.876.993**
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	**110**	**V.1**	**20.383.532.492**	**11.299.861.728**
1. Tiền	111	V.1	20.383.532.492	11.299.861.728
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	**120**		**12.114.000.000**	**10.574.000.000**
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	12.114.000.000	10.574.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	**130**		**35.729.500.726**	**42.331.856.326**
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	37.395.519.021	43.380.383.180
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	383.802.395	190.041.620
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	485.865.098	738.965.714
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(2.535.685.788)	(1.977.534.188)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	**140**		**13.120.530.636**	**8.281.780.020**
1. Hàng tồn kho	141	V.7	13.120.530.636	8.281.780.020
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	**150**		**1.880.554.066**	**1.444.378.919**
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	1.880.554.066	1.264.263.613
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	-	180.115.306
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	**200**		**19.954.744.376**	**19.395.083.861**
I. Các khoản phải thu dài hạn	**210**		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	**220**		**13.178.895.248**	**16.603.706.976**
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	13.178.895.248	16.603.706.976
- *Nguyên giá*	*222*		*66.304.225.788*	*65.610.849.121*
- *Giá trị hao mòn lũy kế*	*223*		*(53.125.330.540)*	*(49.007.142.145)*
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- *Nguyên giá*	*225*		-	-
- *Giá trị hao mòn lũy kế*	*226*		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- *Nguyên giá*	*228*		-	-
- *Giá trị hao mòn lũy kế*	*229*		-	-
III. Bất động sản đầu tư	**230**		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	**240**		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	**250**		**781.995.364**	**781.995.364**
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2b	781.995.364	781.995.364
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	**260**		**5.993.853.764**	**2.009.381.521**
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	5.993.853.764	2.009.381.521
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	**270**		**103.182.862.296**	**93.326.960.854**

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	**300**		**34.522.345.552**	**25.086.802.053**
I. Nợ ngắn hạn	**310**		**34.522.345.552**	**25.086.802.053**
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10a	20.548.156.255	10.276.251.680
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	4.537.557.900	3.207.820.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	780.423.953	902.679.747
4. Phải trả người lao động	314	V.13	5.165.139.337	7.858.279.435
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	86.363.636	105.729.836
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	124.455.547	850.186.870
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	3.280.248.924	1.885.854.485
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	**330**		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	**400**		**68.660.516.744**	**68.240.158.801**
I. Vốn chủ sở hữu	**410**		**68.660.516.744**	**68.240.158.801**
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.17	61.430.000.000	61.430.000.000
- *Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết*	*411a*	*V.17b*	*61.430.000.000*	*61.430.000.000*
- *Cổ phiếu ưu đãi*	*411b*		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.17a	634.681.479	634.681.479
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.17a	6.595.835.265	6.175.477.322
- *Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước*	*421a*		-	*6.175.477.322*
- *Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này*	*421b*	*V.17a*	*6.595.835.265*	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	**430**		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	**440**		**103.182.862.296**	**93.326.960.854**

Phú Yên, ngày 10 tháng 3 năm 2023

Ngô Thị Bích Trâm	Phan Trọng Thư	Trần Minh Hoàng
Người lập	**Kế toán trưởng**	**Giám đốc**

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	**01**	**VI.1**	**155.867.876.542**	**135.872.755.741**
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	**02**		**-**	**108.389.841**
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	**10**		**155.867.876.542**	**135.764.365.900**
4. Giá vốn hàng bán	**11**	**VI.2**	**134.860.220.450**	**115.253.905.293**
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	**20**		**21.007.656.092**	**20.510.460.607**
6. Doanh thu hoạt động tài chính	**21**	**VI.3**	**1.729.245.368**	**1.073.939.724**
7. Chi phí tài chính	**22**		**-**	**59.944.563**
Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	59.944.563
8. Chi phí bán hàng	**25**	**VI.4**	**64.714.686**	**62.760.939**
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	**26**	**VI.5**	**14.497.566.022**	**13.822.919.099**
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	**30**		**8.174.620.752**	**7.638.775.730**
11. Thu nhập khác	**31**	**VI.6**	**12.426.841**	**17.456.001**
12. Chi phí khác	**32**	**VI.7**	**84.050.256**	**19.011.983**
13. Lợi nhuận khác	**40**		**(71.623.415)**	**(1.555.982)**
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	**50**		**8.102.997.337**	**7.637.219.748**
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	**51**	**V.12**	**1.507.162.072**	**1.461.742.426**
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	**52**		**-**	**-**
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	**60**		**6.595.835.265**	**6.175.477.322**

Phú Yên, ngày 10 tháng 3 năm 2023

Ngô Thị Bích Trâm	Phan Trọng Thư	Trần Minh Hoàng
Người lập	Kế toán trưởng	Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	***01***		***8.102.997.337***	***7.637.219.748***
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.9	4.118.188.395	4.262.368.240
- Các khoản dự phòng	03	V.6	558.151.600	1.436.877.633
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3	(1.729.245.368)	(1.073.939.724)
- Chi phí lãi vay	06		-	59.944.563
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	***08***		***11.050.091.964***	***12.322.470.460***
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	V.3; V.5	5.987.864.500	(7.403.532.606)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	V.7	(4.838.750.616)	6.727.690.029
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		7.721.986.988	699.630.277
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	V.8	(4.600.762.696)	(1.265.632.290)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	(59.944.563)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.12	(1.200.000.000)	(1.600.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.16	(1.095.282.883)	(1.942.947.711)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	***20***		***13.025.147.257***	***7.477.733.596***
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.9	(693.376.667)	(6.207.717.495)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2	(25.540.000.000)	(25.200.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.2	24.000.000.000	22.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	V.5, VI.3	1.965.700.174	910.323.287
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	***30***		***(267.676.493)***	***(8.497.394.208)***

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.17	(3.673.800.000)	(3.697.800.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	***40***		***(3.673.800.000)***	***(3.697.800.000)***
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	**50**		**9.083.670.764**	**(4.717.460.612)**
Tiền và tương đương tiền đầu năm	**60**	**V.1**	**11.299.861.728**	**16.017.322.340**
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	**70**	**V.1**	**20.383.532.492**	**11.299.861.728**

Phú Yên, ngày 10 tháng 3 năm 2023

Ngô Thị Bích Trâm	Phan Trọng Thư	Trần Minh Hoàng
Người lập	**Kế toán trưởng**	**Giám đốc**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn
Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Phú Yên (sau đây gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh
Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ, xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh
Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Thu gom rác, xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại.

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

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính
Doanh thu năm nay tăng so với năm trước chủ yếu do tăng doanh thu dịch vụ công cộng, do năm nay Công ty trúng được các gói thầu dịch vụ công cộng có giá trị lớn (chăm sóc cây xanh).

6. Cấu trúc Công ty
Các Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Đông Hòa	Khu phố 2-Phường Hòa Vinh-Thị xã Đông Hòa	Thu gom rác thải không độc hại, trồng cây xanh
Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Sông Cầu	KP Long Phước Đông, Phường Xuân Phú, Thị xã Sông Cầu, Tỉnh Phú Yên	Thu gom rác thải không độc hại, trồng cây xanh

Tỷ lệ đăng ký vốn góp tại các công ty con này là 100%. Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết tương ứng tỷ lệ vốn góp.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính
Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

8. Nhân viên
Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 361 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 302 nhân viên).

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

1. 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.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng 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 ngày 22 tháng 12 năm 2014 và 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.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 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.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

Các khoản đầu tư vào các công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào các công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào các công ty con

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các bên tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty tại các công ty con Nếu các công ty con là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào các công ty con cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

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

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có) hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

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

5. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí 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 chủ yếu là chi phí công cụ dụng cụ và chi phí sửa chữa, chi phí khác. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ, dụng cụ

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

Chi phí sửa chữa, chi phí khác

Chi phí sửa chữa văn phòng, chi phí sửa chữa bảo dưỡng xe rác, các chi phí khác phát sinh được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

7. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

Loại tài sản cố định	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25
Máy móc, thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05

9. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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

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

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

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

12. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

13. 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 và Quyết định Hội đồng quản trị về việc chi trả cổ tức.

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy 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.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian 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.

15. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

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

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng quy 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:

- 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.

16. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản giảm giá, chiết khấu thương mại, trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm nay.
- Nếu khoản giảm giá, chiết khấu thương mại, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm sau.

17. Chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với 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. 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 các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

18. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

20. 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 các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

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

21. Báo cáo theo bộ phận

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

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

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	28.192.777	49.252.142
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	20.355.339.715	11.250.609.586
Cộng	**20.383.532.492**	**11.299.861.728**

Trong đó, tiền gửi ngân hàng đã được phong tỏa để ký quỹ đảm bảo nghĩa vụ bảo lãnh như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển - Chi nhánh Phú Yên	668.836.858	5.800.713.991
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Phú Yên	207.803.367	323.230.322
Cộng	**876.640.225**	**6.123.944.313**

2. Các khoản đầu tư tài chính

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

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn	12.114.000.000	12.114.000.000	10.574.000.000	10.574.000.000
Cộng	**12.114.000.000**	**12.114.000.000**	**10.574.000.000**	**10.574.000.000**

Trong đó, tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn đã được phong tỏa để ký quỹ đảm bảo nghĩa vụ bảo lãnh như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Phú Yên	4.114.000.000	3.574.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển – Chi nhánh Phú Yên	4.000.000.000	-
Cộng	**8.114.000.000**	**3.574.000.000**

2b. Đầu tư vào công ty con

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH MTV xây dựng và phát triển Đô thị Đông Hòa (i)	781.995.364	-	781.995.364	-
Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Sông Cầu (ii)	-	-	-	-
Cộng	**781.995.364**	**-**	**781.995.364**	**-**

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4401055691 ngày 08 tháng 10 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Yên cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Đông Hòa 4.500.000.000 VND. Tại ngày kết thúc năm tài chính và tại ngày đầu năm, Công ty đã góp vốn điều lệ 781.995.364 VND, số còn phải góp là 3.718.004.636 VND.

(ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4401056737 ngày 13 tháng 11 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Yên cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Sông Cầu với vốn điều lệ 4.500.000.000 VND. Tại ngày kết thúc năm tài chính và tại ngày đầu năm, Công ty chưa góp vốn điều lệ, số vốn còn phải góp là 4.500.000.000 VND.

Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Tình hình hoạt động của các công ty con

- Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Đông Hòa hoạt động kinh doanh bình thường và không có thay đổi nhiều so với năm trước;
- Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Sông Cầu chưa hoạt động.

Giao dịch với các công ty con

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Đông Hòa		
Lợi nhuận được chia	793.285.465	375.917.419
Doanh thu cung cấp dịch vụ	712.078.705	623.177.273
Doanh thu bán cộ rác	194.444.444	-
Doanh thu cung cấp cây xanh	-	510.000
Chi phí thu gom rác	13.076.075.521	6.099.472.278

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Sông Cầu		
Công ty nộp hộ lệ phí môn bài	2.000.000	2.000.000

Cam kết góp vốn

Tại ngày kết thúc năm tài chính, vốn điều lệ còn phải góp vào Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Đông Hòa, Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Sông Cầu lần lượt là 3.718.004.636 VND và 4.500.000.000 VND.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	***544.848.000***	***141.543.000***
Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Đông Hòa	544.848.000	141.543.000
Phải thu các khách hàng khác	***36.850.671.021***	***43.238.840.180***
Phòng Quản lý đô thị Thành phố Tuy Hòa	24.585.963.000	28.211.577.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Thạch	1.860.505.333	1.860.505.333
Ban Quản lý Dự án Đầu tư và Xây dựng các công trình dân dụng Phú Yên	1.841.557.411	3.545.441.240
Ban Quản lý dự án Đầu tư và Xây dựng Thành phố Tuy Hòa	945.761.773	1.990.468.007
Phòng Quản lý Đô thị Thị xã Đông Hòa	2.636.029.000	2.880.142.000
Các khách hàng khác	4.980.854.504	4.750.706.600
Cộng	**37.395.519.021**	**43.380.383.180**

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Điêu khắc Thanh Bình	257.000.000	90.000.000
Công ty TNHH Toyota Lý Thường Kiệt	-	28.000.000
Các nhà cung cấp khác	126.802.395	72.041.620
Cộng	**383.802.395**	**190.041.620**

5. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	***23.691.000***	-	***25.286.000***	-
Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô Thị Đông Hòa	-	-	3.595.000	-
Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Sông Cầu	23.691.000	-	21.691.000	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	***462.174.098***	-	***713.679.714***	-
Tạm ứng	70.807.000	-	104.200.000	-
Lãi tiền gửi dự thu	258.673.960	-	495.128.766	-
Các khoản ký quỹ	2.000.000	-	100.000.000	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	130.693.138	-	14.350.948	-
Cộng	**485.865.098**	-	**738.965.714**	-

6. Nợ xấu

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Các tổ chức và cá nhân khác		***2.617.847.788***	***82.162.000***		***2.617.847.788***	***640.313.600***
Ban Quản lý Dự án đầu tư và Xây dựng Thành phố Tuy Hòa	Trên 3 năm	394.093.000	-	Trên 3 năm	394.093.000	-
Phòng Quản lý Đô thị Thành phố Tuy Hòa	Trên 3 năm	145.447.000	82.162.000	Trên 3 năm	145.447.000	82.162.000
Khách hàng khác	Trên 3 năm	2.078.307.788	-	Trên 3 năm	2.078.307.788	558.151.600
Cộng		**2.617.847.788**	**82.162.000**		**2.617.847.788**	**640.313.600**

(*) Khoản phải thu từ các Dự án thực hiện - Phòng Quản lý Đô Thị Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên chưa được trích lập dự phòng là do Ủy ban nhân dân Tỉnh Phú Yên đang trình duyệt chi ngân sách có kế hoạch trả trong năm tiếp theo.

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu ngắn hạn như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	1.977.534.188	540.656.555
Trích dự phòng bổ sung	558.151.600	1.436.877.633
Số cuối năm	**2.535.685.788**	**1.977.534.188**

7. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	9.049.993.896	-	4.540.374.604	-
Công cụ, dụng cụ	6.850.000	-	607.014.002	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	3.467.267.387	-	2.930.337.325	-
Thành phẩm	394.784.831	-	-	-
Hàng hóa	201.634.522	-	204.054.089	-
Cộng	**13.120.530.636**	**-**	**8.281.780.020**	**-**

8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.127.209.638	577.485.385
Chi phí sửa chữa	539.775.845	415.662.680
Chi phí bảo hiểm	55.330.904	67.435.819
Lệ phí đường bộ	62.487.679	58.677.517
Chi phí khác	95.750.000	145.002.212
Cộng	**1.880.554.066**	**1.264.263.613**

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng xe	4.541.825.814	1.973.454.876
Chi phí sửa chữa văn phòng, cải tạo vườn ươm	1.140.674.796	35.926.645
Chi phí công cụ, dụng cụ	311.353.154	-
Cộng	**5.993.853.764**	**2.009.381.521**

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	15.924.355.794	12.238.954.325	37.163.091.366	284.447.636	65.610.849.121
Mua trong năm		693.376.667	-	-	693.376.667
Số cuối năm	**15.924.355.794**	**12.932.330.992**	**37.163.091.366**	**284.447.636**	**66.304.225.788**
Trong đó:					
Đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng	14.279.730.622	11.262.747.507	9.232.990.456	71.579.909	34.847.048.494
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	14.133.273.914	11.536.057.705	23.171.622.719	166.187.807	49.007.142.145
Khấu hao trong năm	629.127.470	270.797.788	3.147.307.209	70.955.928	4.118.188.395
Số cuối năm	**14.762.401.384**	**11.806.855.493**	**26.318.929.928**	**237.143.735**	**53.125.330.540**
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	1.791.081.880	702.896.620	13.991.468.647	118.259.829	16.603.706.976
Số cuối năm	**1.161.954.410**	**1.125.475.499**	**10.844.161.438**	**47.303.901**	**13.178.895.248**
Trong đó:					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

10. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	***3.040.314.713***	***1.060.380.564***
Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Đông Hòa	3.040.314.713	1.060.380.564
Phải trả các nhà cung cấp khác	***17.507.841.542***	***9.215.871.116***
DNTN Cây kiểng Đức Minh	3.945.362.857	-
Cơ sở sản xuất hoa kiểng Út Nhựt	2.866.740.000	177.317.500
Công ty TNHH Hoàng Phượng	1.149.147.069	2.556.182.060
Công ty TNHH XD và Thương mại Thanh Thanh Tín	1.005.517.000	1.599.107.350
Các nhà cung cấp khác	8.541.074.616	4.883.264.206
Cộng	**20.548.156.255**	**10.276.251.680**

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

11. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ban Quản lý khu kinh tế Phú Yên	3.200.000.000	3.200.000.000
Ban Quản lý dự án Đầu tư và Xây dựng Thành phố Tuy Hòa	1.160.755.900	-
Các khách hàng khác	176.802.000	7.820.000
Cộng	**4.537.557.900**	**3.207.820.000**

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp trong năm	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	894.280.570	-	4.116.098.052	(4.381.667.454)	628.711.168	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	180.115.306	1.507.162.072	(1.200.000.000)	127.046.766	-
Thuế thu nhập cá nhân	8.399.177	-	492.431.569	(476.164.727)	24.666.019	-
Thuế sử dụng đất	-	-	4.131.654	(4.131.654)	-	-
Tiền thuê đất	-	-	94.830.985	(94.830.985)	-	-
Lệ phí môn bài	-	-	3.000.000	(3.000.000)	-	-
Cộng	**902.679.747**	**180.115.306**	**6.122.821.332**	**(6.064.961.820)**	**780.423.953**	**-**

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Dịch vụ cây xanh và chiếu sáng: Không chịu thuế
- Các sản phẩm và dịch vụ khác: 8% - 10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8.102.997.337	7.637.219.748
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	226.098.488	47.409.799
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	8.329.095.825	7.684.629.547
Thu nhập được miễn thuế	(793.285.465)	(375.917.419)
Thu nhập tính thuế	7.535.810.360	7.308.712.128
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	**1.507.162.072**	**1.461.742.426**

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

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

Các loại thuế khác
Công ty kê khai và nộp theo quy định.

13. Phải trả người lao động

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả tiền ăn ca	-	218.511.000
Phải trả lương người lao động	4.833.642.435	7.146.238.145
Phải trả lương người quản lý	237.206.902	401.277.290
Phải trả khác cho người lao động	94.290.000	92.253.000
Cộng	**5.165.139.337**	**7.858.279.435**

Quỹ lương kế hoạch và lương thực hiện năm 2022 được xây dựng dựa trên Thông tư 28/2016/TT-BLĐTBXH.

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí dịch vụ phải trả	86.363.636	86.363.636
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	-	19.366.200
Cộng	**86.363.636**	**105.729.836**

15. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả về cổ phần hóa	485.793	485.793
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	123.969.754	111.969.754
Chi phí nhân công thuê ngoài	-	737.731.323
Cộng	**124.455.547**	**850.186.870**

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.769.769.522	2.379.859.402	(869.380.000)	3.280.248.924
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	116.084.963	109.817.920	(225.902.883)	-
Cộng	**1.885.854.485**	**2.489.677.322**	**(1.095.282.883)**	**3.280.248.924**

17. Vốn chủ sở hữu

17a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	61.430.000.000	634.681.479	6.703.279.808	68.767.961.287
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	6.175.477.322	(3.017.479.808)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi từ lợi nhuận năm 2020	-	-	(3.017.479.808)	(3.685.800.000)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2020	-	-	(3.685.800.000)	6.175.477.322
Số dư cuối năm trước	**61.430.000.000**	**634.681.479**	**6.175.477.322**	**68.240.158.801**
Số dư đầu năm nay	61.430.000.000	634.681.479	6.175.477.322	68.240.158.801
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi từ lợi nhuận năm 2021	-	-	(2.489.677.322)	(2.489.677.322)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2021	-	-	(3.685.800.000)	(3.685.800.000)
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	6.595.835.265	6.595.835.265
Số dư cuối năm nay	**61.430.000.000**	**634.681.479**	**6.595.835.265**	**68.660.516.744**

17b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Cổ đông Nhà nước (UBND Tỉnh Phú Yên)	56.079.000.000	56.079.000.000
Các cổ đông khác	5.351.000.000	5.351.000.000
Cộng	**61.430.000.000**	**61.430.000.000**

17c. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.143.000	6.143.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.143.000	6.143.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.143.000	6.143.000

Toàn bộ là cổ phiếu phổ thông. Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

17d. Phân phối lợi nhuận

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2021 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên số 01/NQ-ĐHCĐ ngày 27 tháng 6 năm 2022 như sau:

		Số tiền (VND)
• Chia cổ tức	:	3.685.800.000
• Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	:	2.489.677.322
Cộng		**6.175.477.322**

18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Tài sản nhận giữ hộ

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản nhận giữ hộ	46.342.321.586	46.342.321.586

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu dịch vụ công cộng thành phố Tuy Hòa	108.990.326.342	91.174.200.925
Doanh thu dịch vụ công cộng địa bàn khác	22.418.609.890	6.849.199.098
Doanh thu dịch vụ công trình	17.345.435.432	31.469.973.979
Doanh thu khác (*bán cây xanh, chăm sóc cây xanh, vệ sinh công nghiệp,…*)	7.113.504.878	6.379.381.739
Cộng	**155.867.876.542**	**135.872.755.741**

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

Ngoài giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ với Công ty con tại V.2, Công ty còn phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	112.622.222	1.789.091
Doanh thu bán hoa, cây xanh	-	7.800.000

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn dịch vụ công cộng thành phố Tuy Hòa	92.321.887.465	76.315.336.749
Giá vốn dịch vụ công cộng địa bàn khác	20.194.905.386	6.170.873.278
Giá vốn dịch vụ công trình	16.051.556.748	27.909.838.285
Giá vốn khác (*bán cây xanh, chăm sóc cây xanh, vệ sinh công nghiệp,…*)	6.291.870.851	4.857.856.981
Cộng	**134.860.220.450**	**115.253.905.293**

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	935.959.903	698.022.305
Lợi nhuận được chia	793.285.465	375.917.419
Cộng	**1.729.245.368**	**1.073.939.724**

4. Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
Chi phí vật liệu, bao bì	4.675.000	5.245.000
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	21.581.649	1.759.022
Các chi phí khác	38.458.037	55.756.917
Cộng	**64.714.686**	**62.760.939**

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	7.689.686.912	8.031.136.490
Chi phí vật liệu quản lý	945.805.725	613.153.205
Chi phí đồ dùng văn phòng	161.399.222	155.731.318
Chi phí khấu hao tài sản cố định	441.097.358	441.097.380
Thuế, phí và lệ phí	101.962.639	76.651.110
Dự phòng phải thu khó đòi	558.151.600	1.436.877.633
Chi phí dịch vụ mua ngoài	411.896.775	496.373.610
Các chi phí khác	4.187.565.791	2.571.898.353
Cộng	**14.497.566.022**	**13.822.919.099**

6. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu khen thưởng	5.960.000	5.960.000
Thu khác	6.466.841	11.496.001
Cộng	**12.426.841**	**17.456.001**

7. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Thuế bị phạt, bị truy thu	56.177.380	13.051.983
Chi phí khác	27.872.876	5.960.000
Cộng	**84.050.256**	**19.011.983**

8. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi cơ bản trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	52.679.366.804	43.189.122.843
Chi phí nhân công	36.264.483.536	34.180.140.509
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.118.188.395	4.262.368.240
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	558.151.600	1.436.877.633
Chi phí dịch vụ mua ngoài	51.461.088.436	35.568.914.121
Chi phí khác	4.592.806.492	2.994.557.435
Cộng	**149.674.085.263**	**121.631.980.781**

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc, Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

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

Công ty không có giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt .

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

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

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Chức danh	Tiền lương, thưởng	Thù lao	Cộng thu nhập
Năm nay				
Ông Đỗ Văn Sung	Chủ tịch Hội đồng quản trị	216.637.460	68.120.000	284.757.460
Ông Trần Minh Hoàng	Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Giám đốc	564.687.319	45.370.000	610.057.319
Ông Nguyễn Quang Nguyên	Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Phó Giám đốc	472.253.056	45.370.000	517.623.056
Ông Phan Trọng Thư	Kế toán trưởng	417.203.459	-	417.203.459
Bà Nguyễn Thị Tiến	Trưởng Ban Kiểm soát	417.603.459	-	417.603.459
Bà Nguyễn Thị Hoài Thu	Thành viên Ban Kiểm soát	98.754.725	15.470.000	114.224.725
Cộng		**2.187.139.478**	**174.330.000**	**2.361.469.478**
Năm trước				
Ông Đỗ Văn Sung	Chủ tịch Hội đồng quản trị	206.082.655	61.560.000	267.642.655
Ông Trần Minh Hoàng	Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Giám đốc	472.262.091	41.010.000	513.272.091
Ông Nguyễn Quang Nguyên	Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Phó Giám đốc	384.156.161	41.010.000	425.166.161

	Chức danh	Tiền lương, thưởng	Thù lao	Cộng thu nhập
Ông Phan Trọng Thư	Kế toán trưởng	353.753.017		353.753.017
Bà Nguyễn Thị Tiến	Trưởng Ban Kiểm soát	353.307.020	-	353.307.020
Bà Nguyễn Thị Hoài Thu	Thành viên Ban Kiểm soát	134.474.720	25.970.000	160.444.720
Cộng		**1.904.035.664**	**169.550.000**	**2.073.585.664**

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Cổ đông Nhà nước (UBND tỉnh Phú Yên)	Cổ đông lớn, sở hữu 91,29% vốn điều lệ của Công ty
Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Đông Hòa	Công ty con
Công ty TNHH MTV Xây dựng và Phát triển Đô thị Sông Cầu	Công ty con

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài giao dịch với các công ty con đã trình bày tại V.2b và giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác đã được trình bày tại thuyết minh số VI.1b, Công ty chỉ phát sinh giao dịch chia cổ tức cho Ủy ban Nhân dân tỉnh Phú Yên số tiền 3.364.740.000 VND (năm trước là 3.364.740.000 VND).

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thỏa thuận do Công ty công bố. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thị trường.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3,V.5 và V.10.

2. Thông tin về bộ phận

Công ty chỉ hoạt động trong một lĩnh vực kinh doanh chính là thu gom rác, xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại trong một khu vực địa lý là tỉnh Khánh Hòa.

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Phú Yên, ngày 10 tháng 3 năm 2023

Ngô Thị Bích Trâm	Phan Trọng Thư	Trần Minh Hoàng
Người lập	**Kế toán trưởng**	**Giám đốc**