

Số 133/CV-MTĐT

Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
 - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 1 Điều 10 Thông tư số 96/2020TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Môi trường đô thị Đông Anh thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) kiểm toán năm 2023 như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Môi trường đô thị Đông Anh

- Mã chứng khoán: MDA
- Địa chỉ: Đường 23B, Xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội
- Điện thoại liên hệ: (024) 3883.6195 - (024) 3965.5442
- Website: <http://moitruongdonganh.vn/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC kiểm toán năm 2023

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

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

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

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

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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

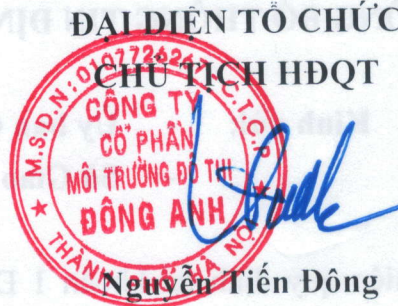
Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 28/03/2024 tại đường dẫn: <http://moitruongdonganh.vn//>

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

Tài liệu đính kèm:

- BCTC kiểm toán năm 2023



ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC

CHỦ TỊCH HĐQT

Nguyễn Tiến Đông

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

MỤC LỤC

STT	TÊN NỘI DUNG	TRANG
1	1. THÔNG TIN CHUNG	1
2	2. BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TỔNG QUÁT)	2-3
3	3. BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHI TIẾT	4-5
4	4. THÔNG TIN BỔ SUNG	6-9

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Hội đồng quản trị	2 - 3
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023	13 - 26

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Đông Anh (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 2023.

Khái quát về Công ty

Công ty là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ công ty Nhà nước Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Hà Nội - Chi nhánh Xí nghiệp Môi trường Đô thị Đông Anh theo Quyết định số 491/QĐ-MTĐT ngày 05 tháng 8 năm 2015 của Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Hà Nội. Ngày 20 tháng 01 năm 2017, UBND thành phố Hà Nội quyết định chuyển Chi nhánh Xí nghiệp Môi trường Đô thị Đông Anh thành Công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100105535-014 đăng ký lần đầu ngày 14 tháng 8 năm 2015 và thay đổi lần thứ 4 ngày 22 tháng 6 năm 2023 (về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty) do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam
- Điện thoại : (024)3 8836 195
- Fax : (024)3 9656 249

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Thu gom rác thải không độc hại, khai thác, xử lý và cung cấp nước; thoát nước và xử lý nước thải;
- Xử lý và tiêu hủy rác không độc hại;
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác; vận tải hàng hóa bằng đường bộ (Chi tiết: Vận chuyển hàng hóa bằng ô tô chuyên dụng);
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác;
- Sửa chữa máy móc thiết bị, sửa chữa bảo dưỡng phương tiện vận tải (Chi tiết: các thiết bị chuyên dùng ngành môi trường đô thị).

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc của Công ty cổ phần Môi trường Đô thị Đông Anh 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/miễn nhiệm
Ông Nguyễn Tiến Đông	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 6 năm 2023
Ông Nguyễn Mạnh Hùng	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 19 tháng 6 năm 2023
Ông Nguyễn Trường Linh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18 tháng 4 năm 2020
Ông Đào Đức Khánh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 6 năm 2023
Bà Nguyễn Thị Kim Liên	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 6 năm 2023
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 6 năm 2023

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Miễn nhiệm
Bà Phạm Hồng Thu	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 12 năm 2022
Bà Cao Thị Huyền	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 07 tháng 7 năm 2021
Ông Ngô Chinh Lâm	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2022

Ban Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 6 năm 2023
Ông Nguyễn Tiến Đông	Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 19 tháng 6 năm 2023
Ông Đào Đình Đức	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 12 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Phạm Ngọc Tùng	Phó Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 18 tháng 4 năm 2023
Ông Đào Đức Khánh	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 02 năm 2023

Đại diện pháp luật

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

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Nguyễn Tiến Đông	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 19 tháng 6 năm 2023
Ông Nguyễn Mạnh Hùng	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 19 tháng 6 năm 2023

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 2023 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc 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 quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các 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

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các 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.

Thay mặt Hội đồng quản trị,

Chủ tịch

Nguyễn Tiến Đông

Ngày 25 tháng 3 năm 2024

Số: 2.0245/24/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 ĐÔNG ANH**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Đông Anh (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 25 tháng 3 năm 2024, từ trang 05 đến trang 26, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, 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 nhỏ và vừa 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 Đông Anh tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, 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 Hà Nội



Vũ Minh Khôi - Thành viên Ban Giám đốc
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 2897-2020-008-1
Người được ủy quyền

Vũ Tuấn Nghĩa - Kiểm toán viên
Giấy CNĐKHN kiểm toán: 4028-2022-008-1

Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		39.480.803.025	31.275.285.514
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	420.106.109	5.094.929.688
1. Tiền	111		420.106.109	5.094.929.688
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		33.105.126.400	20.234.029.035
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	30.143.233.439	19.605.248.169
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		32.500.000	-
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.3	3.112.690.636	628.780.866
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.4	(183.297.675)	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		5.879.579.848	5.860.141.353
1. Hàng tồn kho	141	V.5	5.879.579.848	5.860.141.353
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		75.990.668	86.185.438
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	75.990.668	86.185.438
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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		9.119.454.986	12.087.147.109
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		8.639.960.091	11.004.002.814
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	8.639.960.091	11.004.002.814
- Nguyên giá	222		43.850.846.521	43.850.846.521
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(35.210.886.430)	(32.846.843.707)
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		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
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		479.494.895	1.083.144.295
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	479.494.895	1.083.144.295
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		48.600.258.011	43.362.432.623

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		26.360.085.902	24.596.359.339
I. Nợ ngắn hạn	310		26.360.085.902	24.559.009.339
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.8	6.806.971.153	5.253.689.814
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		886.104	4.558.721
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.9	9.818.718.914	9.956.933.918
4. Phải trả người lao động	314		6.174.261.290	1.482.000.823
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	117.015.005	792.042.780
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.11	1.896.852.436	3.791.642.850
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12a	1.545.381.000	1.980.237.680
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.13	-	1.297.902.753
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	37.350.000
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	V.12b	-	37.350.000
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		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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		22.240.172.109	18.766.073.284
I. Vốn chủ sở hữu	410		22.240.172.109	18.766.073.284
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.14	12.000.000.000	12.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		12.000.000.000	12.000.000.000
- 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.14	1.668.851.886	1.668.851.886
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.14	8.571.320.223	5.097.221.398
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		6.379.406.398	5.097.221.398
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		2.191.913.825	-
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		48.600.258.011	43.362.432.623

Lập, ngày 25 tháng 03 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Thị Thu Phương

Nguyễn Thạch Tụy

Nguyễn Tiến Đông

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số tiền	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2.762.470.889	932.110.509
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7	2.364.042.723	3.110.528.219
- Các khoản dự phòng	03	V.4	183.297.675	-
- 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		-	-
- Chi phí lãi vay	06		471.838.186	473.675.909
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5.781.649.473	4.516.314.637
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(13.054.395.040)	(6.092.445.872)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(19.438.495)	12.268.207.154
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		3.600.172.495	(3.446.552.385)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		613.844.170	1.119.407.310
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(907.635.052)	(311.071.952)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.9	(201.096.697)	(769.227.077)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.13	(15.717.753)	(45.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(4.202.616.899)	7.239.631.815
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		-	-
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		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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	V.12a,b	4.400.000.000		2.999.334.742	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.12a,b	(4.872.206.680)		(5.259.534.742)	
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-		-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(472.206.680)		(2.260.200.000)	
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(4.674.823.579)		4.979.431.815	
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	5.094.929.688		115.497.873	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-		-	
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	420.106.109		5.094.929.688	

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thạch Tụ

Lập, ngày 25 tháng 03 năm 2024

Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Tiến Đông

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Đông Anh (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.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của công ty:

- Thu gom, xử lý rác thải không độc hại, rác thải độc hại;
- Tái chế phế liệu (Chi tiết: tái chế phế liệu kim loại và phi kim loại);
- Vận chuyển hàng hóa bằng đường bộ (Chi tiết: Vận chuyển hàng hóa bằng ô tô chuyên dụng);
- Vệ sinh chung nhà cửa và các công trình khác;
- Dịch vụ chăm sóc, duy trì cảnh quan (Chi tiết: Thảm cỏ, cây xanh, vườn hóa);
- Phá dỡ, chuẩn bị mặt bằng, lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, hệ thống xây dựng khác.

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. 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.

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty có 434 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 422 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 việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

3. 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 Công ty.
- 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 sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

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

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

4. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

5. Chi phí trả trước

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

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng không quá 36 tháng.

Chi phí trả trước khác

Chi phí trả trước khác được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

6. Tài sản cố định hữu hình

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

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

Tài sản cố định 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:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
Máy móc và thiết bị	05 - 08 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm

7. 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 Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- 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.

8. **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.

9. **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.

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

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 phân 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.

11. **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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

12. 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.

13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là 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.

14. 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.

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	16.570.351	1.241.366.988
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	403.535.758	3.853.562.700
Cộng	420.106.109	5.094.929.688

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	186.255.000	146.698.000
Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Gia Lâm	186.255.000	146.698.000
Phải thu các khách hàng khác	29.956.978.439	19.458.550.169
Phòng Quản lý đô thị huyện Đông Anh	3.838.725.000	4.598.181.000
Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Đông Anh	25.132.957.793	13.336.868.949

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khách hàng khác	985.295.646	1.523.500.220
Cộng	30.143.233.439	19.605.248.169

3. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	3.112.690.636	-
Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị và Công nghiệp 11	3.112.690.636	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	-	628.780.866
Ban Quản lý Dự án Đầu tư Xây dựng huyện Đông Anh (*)	-	387.016.866
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	-	241.764.000
Cộng	3.112.690.636	628.780.866

(*) Là khoản tiền nộp vào tài khoản của Ban Quản lý Dự án Đầu tư Xây dựng huyện Đông Anh theo công văn số 1528/QLDA-QLKHT&GPMB ngày 17/12/2020 về việc xe 29C-91349 vi phạm chờ xử lý.

4. Nợ xấu

	<u>Số cuối năm</u>		
	<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu tiền dịch vụ vệ sinh các tổ chức và cá nhân khác			
Các tổ chức và cá nhân	Quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	82.191.201	41.095.601
Các tổ chức và cá nhân	Quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	55.335.273	38.734.691
Các tổ chức và cá nhân	Quá hạn trên 3 năm	103.467.383	103.467.383
Cộng		240.993.857	183.297.675

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	-	-
Trích lập dự phòng bổ sung	183.297.675	-
Số cuối năm	183.297.675	-

5. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Nguyên liệu, vật liệu	9.476.059	-	5.966.909	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang(*)	5.870.103.789	-	5.854.174.444	-
Cộng	5.879.579.848	-	5.860.141.353	-

(*) Là chi phí sản xuất kinh doanh dở dang phần khối lượng thực hiện vượt mức so với hợp đồng, đã được các cơ quan có chức năng nghiệm thu.

6. Chi phí trả trước**6a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phí đường bộ	52.736.498	41.034.422
Công cụ dụng cụ xuất dùng	-	21.728.395
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	23.254.170	23.422.621
Cộng	75.990.668	86.185.438

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**6b. Chi phí trả trước dài hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công cụ dụng cụ	92.347.505	131.156.795
Chi phí xe thu gom rác	305.437.500	951.187.500
Các chi phí trả trước dài hạn khác	81.709.890	800.000
Cộng	<u>479.494.895</u>	<u>1.083.144.295</u>

7. Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá					
Số đầu năm	8.006.200.459	36.325.333	35.633.694.911	174.625.818	43.850.846.521
Số cuối năm	<u>8.006.200.459</u>	<u>36.325.333</u>	<u>35.633.694.911</u>	<u>174.625.818</u>	<u>43.850.846.521</u>
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng	1.759.778.345	36.325.333	17.863.794.912	174.625.818	19.834.524.408
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	5.133.260.663	36.325.333	27.502.631.893	174.625.818	32.846.843.707
Khấu hao trong năm	383.189.220	-	1.980.853.503	-	2.364.042.723
Số cuối năm	<u>5.516.449.883</u>	<u>36.325.333</u>	<u>29.483.485.396</u>	<u>174.625.818</u>	<u>35.210.886.430</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	2.872.939.796	-	8.131.063.018	-	11.004.002.814
Số cuối năm	<u>2.489.750.576</u>	<u>-</u>	<u>6.150.209.515</u>	<u>-</u>	<u>8.639.960.091</u>
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

8. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Tú Hà	1.365.986.250	2.522.787.800
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Tổng hợp Việt Hà tại Hà Nội	680.675.710	418.381.200
Các nhà cung cấp khác	4.760.309.193	2.312.520.814
Cộng	<u>6.806.971.153</u>	<u>5.253.689.814</u>

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phát sinh trong năm</u>		<u>Số cuối năm</u>
	<u>Phải nộp</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã thực nộp</u>	<u>Phải nộp</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	2.654.251.468	3.489.243.016	(5.205.282.087)	938.212.397
Thuế thu nhập doanh nghiệp	201.096.697	570.557.064	(201.096.697)	570.557.064
Thuế thu nhập cá nhân	144.831	44.775.375	(44.815.375)	104.831
Thuế Tài nguyên	7.101.440.922	1.208.403.700	-	- 8.309.844.622

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phát sinh trong năm</u>		<u>Số cuối năm</u>
	<u>Phải nộp</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã thực nộp</u>	<u>Phải nộp</u>
Lệ phí môn bài	-	3.000.000	(3.000.000)	-
Cộng	9.956.933.918	5.315.979.155	(5.454.194.159)	9.818.718.914

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 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:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.762.470.889	932.110.509
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	90.314.429	73.372.975
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập tính thuế	2.852.785.318	1.005.483.484
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	570.557.064	201.096.697

Công ty có thu nhập từ hoạt động xã hội hóa trong lĩnh vực môi trường thuộc đối tượng điều chỉnh tại Nghị định số 69/2008/NĐ-CP ngày 30 tháng 5 năm 2008 của Chính phủ và đáp ứng về điều kiện quy định tại danh mục chi tiết các loại hình, tiêu chí quy mô, tiêu chuẩn của các cơ sở thực hiện xã hội hóa trong lĩnh vực môi trường tương ứng với điều kiện, tiêu chí ban hành kèm theo Quyết định số 1466/QĐ-TTG ngày 10 tháng 10 năm 2008 và Quyết định số 693/QĐ-TTG ngày 06 tháng 6 năm 2013 của Thủ tướng Chính phủ phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 10% trong suốt thời gian hoạt động theo quy định tại Thông tư 78/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014

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.

Thuế nhà đất

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

10. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả	52.015.005	487.811.871
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	65.000.000	304.230.909
Cộng	117.015.005	792.042.780

11. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên liên quan	-	1.900.000.000
Bà Trương Thị Thu Hiền - Tiền mượn	-	1.900.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	1.896.852.436	1.891.642.850
Kinh phí công đoàn	62.274.436	20.724.850
Cổ tức phải trả	960.000.000	960.000.000
Phải trả tiền thu giá	874.578.000	910.918.000
Cộng	1.896.852.436	3.791.642.850

12. Vay**12a. Vay ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan	1.050.000.000	-
Vay dài hạn đến hạn trả các bên liên quan	1.050.000.000	-
Ông Nguyễn Mạnh Hùng(i)	1.050.000.000	-
Vay dài hạn đến hạn trả	495.381.000	1.980.237.680
Vay dài hạn đến hạn trả các bên liên quan	495.381.000	1.520.037.680
Bà Nguyễn Thị Kim Liên(ii)	-	712.749.340
Các cá nhân khác	495.381.000	807.288.340
Vay dài hạn đến hạn trả các tổ chức khác	-	460.200.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn - Thương Tín(ii)	-	460.200.000
Cộng	1.545.381.000	1.980.237.680

(i) Khoản vay các cá nhân với lãi suất 10,5%/năm thời gian vay từ 6 đến 36 tháng, không có tài sản đảm bảo.

(ii) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn - Thương Tín để bổ sung vốn kinh doanh và phát hành bảo lãnh nội địa với lãi suất thả nổi được điều chỉnh theo thỏa thuận trên cơ sở lãi suất thị trường, thời hạn vay 01 năm. Khoản vay đã tất toán trước hạn trong năm.

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay trong năm</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Vay ngắn hạn các tổ chức khác	1.520.037.680	4.400.000.000	(4.374.656.680)	1.545.381.000
Vay dài hạn đến hạn trả	460.200.000	-	(460.200.000)	-
Cộng	1.980.237.680	4.400.000.000	(4.834.856.680)	1.545.381.000

12b. Vay dài hạn

(i) Vay dài hạn đầu năm là khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn - Thương Tín ngày 31/01/2019, thời gian vay 60 tháng đầu tư mua sắm phương tiện phục vụ sản xuất kinh doanh. Lãi suất thả nổi được điều chỉnh theo thỏa thuận trên cơ sở lãi suất thị trường, được thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Khoản vay đã tất toán trước hạn trong năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn như sau:

Số đầu năm	37.350.000
Số tiền vay đã trả	<u>(37.350.000)</u>
Số cuối năm	<u>-</u>

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	1.297.902.753	60.717.753
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	-	1.282.185.000
Hoàn nhập quỹ trích năm trước	(1.282.185.000)	-
Giảm quỹ khen thưởng đã trích năm trước	<u>(15.717.753)</u>	<u>(45.000.000)</u>
Số cuối năm	<u>-</u>	<u>1.297.902.753</u>

14. Vốn chủ sở hữu**14a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	<u>Vốn góp của chủ sở hữu</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
<i>Năm trước</i>				
Số đầu năm	12.000.000.000	1.668.851.886	5.648.392.586	19.317.244.472
Trích lập quỹ từ lợi nhuận	-	-	(1.282.185.000)	(1.282.185.000)
Lợi nhuận trong năm	-	-	731.013.812	731.013.812
Số dư cuối năm	<u>12.000.000.000</u>	<u>1.668.851.886</u>	<u>5.097.221.398</u>	<u>18.766.073.284</u>
<i>Năm nay</i>				
Số dư đầu năm nay	12.000.000.000	1.668.851.886	5.097.221.398	18.766.073.284
Hoàn nhập quỹ phúc lợi	-	-	1.282.185.000	1.282.185.000
Lợi nhuận trong năm	-	-	2.191.913.825	2.191.913.825
Số dư cuối năm	<u>12.000.000.000</u>	<u>1.668.851.886</u>	<u>8.571.320.223</u>	<u>22.240.172.109</u>

14b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH MTV Môi trường đô thị Hà Nội	6.120.000.000	6.120.000.000
Nguyễn Thị Kim Liên	2.370.000.000	1.861.000.000
Nguyễn Tiến Đông	396.000.000	396.000.000
Nguyễn Thạch Tuy	285.000.000	285.000.000
Đào Đình Đức	136.000.000	44.000.000
Vũ Văn Thanh	-	360.000.000
Các cổ đông khác	<u>2.693.000.000</u>	<u>2.934.000.000</u>
Cộng	<u>12.000.000.000</u>	<u>12.000.000.000</u>

14c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	1.200.000	1.200.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	1.200.000	1.200.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	1.200.000	1.200.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu dịch vụ vệ sinh môi trường	55.178.748.542	67.849.687.099
Doanh thu dịch vụ khác	17.324.467.243	17.164.747.346
Cộng	72.503.215.785	85.014.434.445

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

Công ty chỉ phát sinh doanh thu cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Gia Lâm – Doanh thu duy trì hệ thống thoát nước	880.505.606	-

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn dịch vụ vệ sinh môi trường	48.631.824.889	61.998.834.283
Giá vốn dịch vụ khác	11.181.971.951	13.017.824.115
Cộng	59.813.796.840	75.016.658.398

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Là lãi tiền gửi không kỳ hạn.

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	3.136.757.906	2.881.293.183
Chi phí đồ dùng văn phòng	419.542.698	272.295.273
Chi phí khấu hao tài sản cố định	383.189.220	478.038.215
Thuế, phí và lệ phí	1.211.403.700	1.211.403.700
Dự phòng phải thu khó đòi	183.297.675	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.141.588.342	721.250.190
Các chi phí khác	2.908.444.095	2.962.313.523
Cộng	9.384.223.636	8.526.594.084

5. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Phạt vi phạm hành chính	42.800.000	18.473.360
Thuế bị phạt, bị truy thu	-	1.350.281
Tiền lãi chậm nộp bảo hiểm	-	27.229.334
Chi phí khác	47.514.429	26.320.000
Cộng	90.314.429	73.372.975

6. Lãi trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.191.913.825	731.013.812
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	1.282.185.000
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	2.191.913.825	2.013.198.812

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	1.200.000	1.200.000
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	1.827	1.678

Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước được tính toán lại do trừ số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi khi xác định lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính. Việc áp dụng quy định mới này làm cho lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước tăng từ 609 VND lên 1.678 VND.

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.484.115.119	6.267.177.365
Chi phí nhân công	33.003.278.954	32.727.445.518
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.364.042.723	3.110.528.219
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.543.699.129	24.904.651.041
Chi phí khác	9.818.813.896	4.265.330.423
Cộng	69.213.949.821	71.275.132.566

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.

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

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

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

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 nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày tại thuyết minh số V.11, V.12.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Tổng thu nhập
Năm nay	
Ông Nguyễn Tiến Đông – Chủ tịch HĐQT - Bổ nhiệm ngày 19/6/2023	203.215.039
Ông Nguyễn Mạnh Hùng – Chủ tịch HĐQT - Miễn nhiệm ngày 19/6/2023	108.313.071
Ông Nguyễn Thanh Tùng – Giám đốc bổ nhiệm ngày 19/6/2023	94.891.984
Ông Đào Đức Khánh – Phó Giám đốc	129.986.017
Ông Đào Đình Đức - Phó Giám đốc	141.543.360

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Tổng thu nhập
Ông Phạm Ngọc Tùng - Phó Giám đốc	120.767.796
Bà Phạm Hồng Thu – Trưởng Ban Kiểm soát	24.000.000
Bà Cao Thị Huyền – Thành viên Ban Kiểm soát	96.743.300
Ông Ngô Chính Lâm - Thành viên Ban Kiểm soát	105.621.085
Cộng	1.025.081.652
Năm trước	
Ông Nguyễn Mạnh Hùng - Chủ tịch Hội đồng quản trị	230.086.560
Ông Nguyễn Tiến Đông - Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Giám đốc	185.798.400
Ông Đào Đình Đức - Phó Giám đốc	149.539.870
Ông Phạm Ngọc Tùng - Phó Giám đốc	118.352.300
Bà Phạm Hồng Thu – Trưởng Ban Kiểm soát	1.600.000
Bà Cao Thị Huyền – Thành viên Ban Kiểm soát	91.333.985
Ông Ngô Chính Lâm - Thành viên Ban Kiểm soát	94.455.877
Cộng	871.166.992

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
Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Hà Nội	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Gia Lâm	Công ty cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị và Công nghiệp 11	Công ty cùng Công ty mẹ

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị và Công nghiệp 11		
Tạm ứng kinh phí gói thầu liên danh	3.112.690.636	-

Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thỏa thuận.

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.2, V.3.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ ĐÔNG ANH

Địa chỉ: Đường 23B, xã Tiên Dương, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

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

Lập, ngày 25 tháng 3 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thạch Tụ

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



Nguyễn Tiến Đông

