

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG VÀ
DỊCH VỤ ĐÔ THỊ BÌNH THUẬN**

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

Số: 203/MTĐT-KT

Tiến Thành, ngày 31 tháng 12 năm 2025

V/v Báo cáo tình trạng vốn điều lệ không
đáp ứng điều kiện Công ty đại chúng.

CÔNG TY CỔ
PHẦN MÔI
TRƯỜNG VÀ
DỊCH VỤ ĐÔ THỊ
BÌNH THUẬN

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI
TRƯỜNG VÀ DỊCH VỤ ĐÔ THỊ BÌNH
THUẬN
DN: C=VN, S=Lâm Đồng, L=Phan Thiết,
CN=CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG VÀ
DỊCH VỤ ĐÔ THỊ BÌNH THUẬN,
OID.0.9.2342.1.2=00000000.1.1.1-
MPT-34088723
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2026.01.02 09:21:23+07'00'
Font: PDF Reader Version: 2025.1.0

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán nhà nước;
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ Luật số 56/2024/QH15 ngày 29/11/2024 về việc Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật chứng khoán, Luật kế toán, Luật kiểm toán độc lập, Luật ngân sách nhà nước, Luật quản lý, sử dụng tài sản công, Luật quản lý thuế, Luật thuế thu nhập cá nhân, Luật dự trữ quốc gia, Luật xử lý vi phạm hành chính,

- Tại điểm a, Khoản 11, Điều 1:

11. Sửa đổi, bổ sung một số điểm, khoản của Điều 32 như sau:

a) Sửa đổi, bổ sung điểm a khoản 1 như sau:

"a) Công ty có vốn điều lệ đã góp từ 30 tỷ đồng trở lên, có vốn chủ sở hữu từ 30 tỷ đồng trở lên và có tối thiểu 10% số cổ phiếu có quyền biểu quyết do ít nhất 100 nhà đầu tư không phải cổ đông lớn nắm giữ;"

Căn cứ Thông tư số 19/2025/TT-BTC ngày 05/05/2025 về việc quy định việc đăng ký công ty đại chúng, hủy tư cách công ty đại chúng, báo cáo về vốn điều lệ đã góp được kiểm toán.

- Tại điểm a, Khoản 1, Điều 8:

"a) Trong thời hạn 15 ngày kể từ ngày không còn đáp ứng một trong các điều kiện quy định tại điểm a khoản 1 Điều 32 Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 được sửa đổi, bổ sung tại điểm a khoản 11 Điều 1 Luật số 56/2024/QH15, công ty đại chúng có trách nhiệm gửi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước văn bản thông báo kèm theo danh sách cổ đông do Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam cung cấp hoặc do công ty tự lập đối với công ty đại chúng chưa đăng ký cổ phiếu tại Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam hoặc báo cáo tài chính năm gần nhất được kiểm toán. Công ty phải thực hiện đầy đủ các quy định liên quan đến công ty đại chúng cho đến thời điểm Ủy ban Chứng khoán Nhà nước thông báo hủy tư cách công ty đại chúng theo quy định tại khoản 3 Điều 38 Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14."

Công ty Cổ phần Môi trường và Dịch vụ Đô thị Bình Thuận – Mã chứng khoán BMD báo cáo như sau:

Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 31/12/2025 (theo báo cáo tài chính năm 2025 do Công ty tự lập) là 27,53 tỷ đồng. Hiện tại, Công ty đang xây dựng phương án thoái vốn nhà nước nên sẽ không có kế hoạch tăng vốn điều lệ trong năm 2026. Theo đó, tại thời điểm 01/01/2026 vốn điều lệ Công ty vẫn giữ nguyên là 27,53 tỷ đồng, với vốn điều lệ trên không còn đáp ứng điều kiện là công ty đại chúng ("Công ty có vốn điều lệ đã góp từ 30 tỷ đồng trở lên").

Công ty Cổ phần Môi trường và Dịch vụ Đô thị Bình Thuận Kính báo cáo Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước và Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội đề theo dõi, quản lý giám sát theo quy định./.

(Đính kèm: Báo cáo tài chính năm 06 tháng đầu năm 2025 kiểm toán gần nhất)

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT;
- Trưởng Ban kiểm soát;
- BGD Cty;
- Lưu : VT, KT.


Lê Thị Thanh Thủy



**CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG
VÀ DỊCH VỤ ĐÔ THỊ BÌNH THUẬN**

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2025

MỤC LỤC

Trang

Báo cáo của Chủ tịch HĐQT và Ban Giám đốc	1 - 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Báo cáo tài chính giữa niên độ	
• Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	6 - 7
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	10 - 28



BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HĐQT VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Môi trường và Dịch vụ Đô thị Bình Thuận công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2025 đã được kiểm toán.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Môi trường và Dịch vụ Đô thị Bình Thuận (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH Một thành viên Công trình Đô thị Phan Thiết theo Quyết định số 2377/QĐ – UBND ngày 27/11/2012 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân tỉnh Bình Thuận. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3400861721 ngày 29/04/2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Thuận, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 2 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp vào ngày 28/05/2020.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại sàn UPCOM của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã giao dịch chứng khoán BMD theo Quyết định số 415/QĐ-SGDHN của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ngày 06/06/2017.

Vốn điều lệ: 27.532.800.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến thời điểm 30/06/2025: 27.532.800.000 đồng.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: Số 578 Trần Hưng Đạo, Phường Tiến Thành, Tỉnh Lâm Đồng.
- Điện thoại: (+84) 2523.819572

Ngành nghề kinh doanh đang hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp

- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh (Trồng hoa, cây cảnh, chăm sóc công viên và cây xanh công cộng);
- Lắp đặt hệ thống điện (Thi công lắp đặt hệ thống điện trung - hạ thế, trạm biến áp, điện chiếu sáng, tín hiệu giao thông);
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan.
- Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại;
- Thu gom rác thải không độc hại;
- Thu gom rác thải độc hại;
- Thoát nước và xử lý nước thải.

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến ngày 30/06/2025 là 402 người. Trong đó, cán bộ quản lý là 6 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm tài chính và đến ngày lập các Báo cáo này gồm có:

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HĐQT VÀ BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Hội đồng quản trị

• Ông Mai Hữu Việt	Chủ tịch	Bổ nhiệm lại ngày 30/06/2021
• Bà Trà Thị Thành	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 30/06/2021
• Bà Lê Thị Thanh Thủy	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 30/06/2021
• Ông Lê Quang Huy	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 30/06/2021

Ban kiểm soát

• Bà Nguyễn Thị Giác	Trưởng ban	Bổ nhiệm lại ngày 30/06/2021
• Bà Bùi Thị Kim Phụng	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 30/06/2021
• Ông Lê Hồ Bảo Sơn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 08/11/2024

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

• Bà Lê Thị Thanh Thủy	Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 25/10/2021
• Ông Đinh Hồng Hà	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 25/10/2021
• Bà Trà Thị Thành	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 25/10/2021
• Ông Nguyễn Thanh Phương	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 26/04/2021

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: 218 đường 30/4, Phường Hòa Cường, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 236.3655886; Fax: (84) 236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Chủ tịch HĐQT và Ban Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ này trên cơ sở:

- Tuân thủ các quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên nguyên tắc hoạt động liên tục;
- 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 giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HĐQT VÀ BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính giữa niên độ bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2025 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2025, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.



Chủ tịch Hội đồng quản trị

Mai Hữu Việt

Lâm Đồng, ngày 11 tháng 08 năm 2025



Số: 944/2025/BCKT-AAC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Môi trường và Dịch vụ Đô thị Bình Thuận**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính giữa niên độ lập ngày 11/08/2025 của Công ty Cổ phần Môi trường và Dịch vụ Đô thị Bình Thuận (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đính kèm từ trang 6 đến trang 28, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2025 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ 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 giữa niên độ 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 giữa niên độ 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 giữa niên độ. 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 giữa niên độ 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 giữa niên độ 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 Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính giữa niên độ.

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

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

1. Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm hiện ghi nhận một số khoản nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng (số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2025 là 2.199.808.786 đồng, dự phòng đã trích lập là 105.204.596 đồng) và khoản nợ phải thu ngắn hạn khác (số dư nợ gốc tại 30/06/2025 là 983.968.471 đồng). Dựa trên các thông tin hiện có, kiểm toán viên không thể thu thập đầy đủ bằng chứng thích hợp để xác định khả năng thu hồi của các khoản nợ nêu trên. Theo đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh khoản mục “Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi” hay không cũng như không

thể ước tính ảnh hưởng (nếu có) đến các khoản mục khác của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2025.

2. Tại ngày 30/06/2025, số dư một số khoản nợ phải thu (4.965.954.779 đồng) và một số khoản nợ phải trả (834.997.523 đồng) chưa được đối chiếu. Chúng tôi đã gửi thư xác nhận nhưng đến thời điểm này kiểm toán viên vẫn chưa nhận được sự phản hồi từ phía các bên liên quan. Các thủ tục kiểm toán thay thế cũng không thể khắc phục được hạn chế nêu trên. Do đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến về tính hiện hữu của các khoản mục này tại ngày 30/06/2025.
3. Như trình bày tại mục (*) của Thuyết minh số 14, Báo cáo tài chính đính kèm hiện ghi nhận khoản thuế GTGT phải thu Nhà nước là 996.069.801 đồng. Số phải thu này không thể hiện trên các biên bản kiểm tra của cơ quan thuế hay các tờ khai thuế GTGT của Công ty. Do đó, chúng tôi không có cơ sở để đưa ra ý kiến về khoản mục “Thuế và các khoản phải thu Nhà nước” cũng như không thể ước tính ảnh hưởng (nếu có) đến các khoản mục khác của Báo cáo tài chính.
4. Theo quy định tại khoản 2, điều 18, Nghị định số 44/2025/NĐ-CP ngày 28/02/2025 của Chính phủ thì doanh nghiệp được sử dụng toàn bộ quỹ tiền lương thực hiện để chi trả hết cho người lao động và Ban điều hành hoặc trích lại một phần lập quỹ lương dự phòng, tức là quỹ tiền lương thực hiện đã bao gồm quỹ lương dự phòng. Tuy nhiên, trong 6 tháng đầu năm 2025, Công ty đã hạch toán tổng chi phí tiền lương là 21.604.081.194 đồng, bao gồm: trích lập quỹ lương thực hiện là 18.546.987.786 đồng và trích dự phòng tiền lương 3.057.093.408 đồng (xem thuyết minh Báo cáo tài chính số 15). Việc hạch toán thêm quỹ lương dự phòng trong khi đã trích quỹ tiền lương thực hiện là chưa phù hợp theo quy định nêu trên của Nghị định số 44/2025/NĐ-CP.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, ngoại trừ ảnh hưởng (nếu có) của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2025 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2025, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như trình bày tại điểm (*) của Thuyết minh số 16, trong tổng chi phí phải trả của Công ty có 2.485.895.142 đồng là khoản trích trước chi phí xây lắp các công trình. Tính trung thực và hợp lý của khoản chi phí trích trước này còn tùy thuộc vào chứng từ gốc thanh toán thực tế sau này.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh này.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán giữa niên độ 6 tháng đầu năm 2024 của Công ty chưa được kiểm toán.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC



Trần Thị Thu Hiền – Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0753-2023-010-1

Đà Nẵng, ngày 11 tháng 08 năm 2025

Nguyễn Thị Diệu – Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 4826-2024-010-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		55.829.948.157	65.118.779.141
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	37.084.665.445	16.652.286.188
1. Tiền	111		27.084.665.445	10.652.286.188
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	6.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.550.000.000	1.550.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	1.550.000.000	1.550.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		13.940.350.580	44.569.767.765
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	10.376.475.022	40.779.060.353
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	8.250.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	4.371.071.797	3.908.589.173
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(807.196.239)	(126.131.761)
IV. Hàng tồn kho	140	10	2.258.862.331	2.346.725.188
1. Hàng tồn kho	141		2.258.862.331	2.346.725.188
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		996.069.801	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		996.069.801	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		8.531.963.118	6.747.340.591
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		7.115.166.485	5.586.022.374
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	7.115.166.485	5.586.022.374
- Nguyên giá	222		35.568.348.178	33.262.792.622
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(28.453.181.693)	(27.676.770.248)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.416.796.633	1.161.318.217
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	1.416.796.633	1.161.318.217
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		64.361.911.275	71.866.119.732

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2025

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		27.150.769.868	35.366.790.864
I. Nợ ngắn hạn	310		25.857.769.868	35.366.790.864
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	1.534.916.109	2.548.299.890
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		321.203.987	34.720.580
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	1.230.963.773	2.014.417.898
4. Phải trả người lao động	314	15	12.259.352.876	19.044.875.162
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	3.850.095.455	3.016.310.165
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	1.159.724.473	4.049.599.676
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18a	450.000.000	-
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.051.513.195	4.658.567.493
II. Nợ dài hạn	330		1.293.000.000	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18b	1.293.000.000	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		37.211.141.407	36.499.328.868
I. Vốn chủ sở hữu	410	19	37.211.141.407	36.499.328.868
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	19	27.532.800.000	27.532.800.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		27.532.800.000	27.532.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		3.762.610.117	3.762.610.117
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	19	5.915.731.290	5.203.918.751
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	19	1.376.640.000	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	19	4.539.091.290	5.203.918.751
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		64.361.911.275	71.866.119.732



Lê Thị Thanh Thủy

Lâm Đồng, ngày 11 tháng 08 năm 2025

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Phương

Người lập biểu

Phạm Xuân Hưng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2025

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	20	44.275.576.936	39.293.754.332
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		44.275.576.936	39.293.754.332
4. Giá vốn hàng bán	11	21	31.265.515.782	30.074.625.923
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		<u>13.010.061.154</u>	<u>9.219.128.409</u>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	189.063.399	108.638.897
7. Chi phí tài chính	22		-	1.666.849
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	1.666.849
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	7.481.081.384	5.331.534.221
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		<u>5.718.043.169</u>	<u>3.994.566.236</u>
11. Thu nhập khác	31		6.450.000	3.600.000
12. Chi phí khác	32	24	12.584.179	156.346.720
13. Lợi nhuận khác	40		<u>(6.134.179)</u>	<u>(152.746.720)</u>
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	25	<u>5.711.908.990</u>	<u>3.841.819.516</u>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	25	1.172.817.700	802.411.025
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		<u>4.539.091.290</u>	<u>3.039.408.491</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	26	1.649	1.104
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	26	1.649	1.104



Giám đốc

Lê Thị Thanh Thủy

Lâm Đồng, ngày 11 tháng 08 năm 2025

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Phương

Người lập biểu

Phạm Xuân Hưng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2025

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	76.843.445.432	23.847.918.222
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(13.907.207.965)	(15.994.074.870)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(26.642.726.931)	(20.757.006.252)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	-	(1.666.849)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05 14	(1.803.107.901)	(2.226.667.321)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	4.250.186.306	1.493.209.087
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(17.863.719.582)	(12.391.128.850)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	20.876.869.359	(26.029.416.833)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21 11	(2.305.555.556)	-
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27 8,22	118.065.454	108.638.897
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2.187.490.102)	108.638.897
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33 18	1.743.000.000	-
2. Tiền trả nợ gốc vay	34 18	-	(560.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.743.000.000	(560.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	20.432.379.257	(26.480.777.936)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60 5	16.652.286.188	37.794.826.587
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	37.084.665.445	11.314.048.651



Giám đốc

Lê Thị Thanh Thủy

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Phương

Người lập biểu

Phạm Xuân Hưng

Lâm Đồng, ngày 11 tháng 08 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Môi trường và Dịch vụ Đô thị Bình Thuận (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH Một thành viên Công trình Đô thị Phan Thiết theo Quyết định số 2377/QĐ – UBND ngày 27/11/2012 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân tỉnh Bình Thuận. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3400861721 ngày 29/04/2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Thuận, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 2 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 28/05/2020.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Xử lý ô nhiễm, hoạt động quản lý chất thải khác, thu gom, xử lý rác thải, nước thải và chăm sóc công viên, cây xanh cộng cộng.

1.3. Ngành nghề kinh doanh đang hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp

- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh (Trồng hoa, cây cảnh, chăm sóc công viên và cây xanh cộng cộng);
- Lắp đặt hệ thống điện (Thi công lắp đặt hệ thống điện trung - hạ thế, trạm biến áp, điện chiếu sáng, tín hiệu giao thông);
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan.
- Xử lý và tiêu huỷ rác thải độc hại;
- Xử lý và tiêu huỷ rác thải không độc hại;
- Thu gom rác thải không độc hại;
- Thu gom rác thải độc hại;
- Thoát nước và xử lý nước thải.

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12. Riêng báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2025 (bắt đầu từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025).

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

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.

4.2 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, 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 theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

4.3 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản nợ đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

4.4 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 trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá gốc được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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 trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

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

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 25
Máy móc, thiết bị	7
Phương tiện vận tải	7 – 10

4.6 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty :

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.7 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.8 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

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 của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong kỳ kế toán 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 hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.10 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông góp vốn theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có 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.

4.11 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu hợp đồng xây dựng
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành;
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.12 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.13 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.14 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.15 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.16 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.17 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT:
 - ✓ Dịch vụ chăm sóc cây xanh đường phố, dịch vụ chiếu sáng công cộng, tín hiệu giao thông ... (thuộc mảng dịch vụ công ích): không chịu thuế;
 - ✓ Bán cây xanh: Áp dụng thuế suất 5%;
 - ✓ Dịch vụ vệ sinh, xây dựng công trình, trang trí công trình và các dịch vụ ngoài công ích khác: Áp dụng thuế suất 10%. Trong 6 tháng đầu năm 2025, Công ty áp dụng thuế suất thuế giá trị gia tăng là 8% đối với các dịch vụ này theo quy định tại Nghị định số 180/2024/NĐ-CP ngày 31/12/2024 của Chính phủ.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng thuế suất là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.18 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Đơn vị tính: VND

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2025	01/01/2025
Tiền mặt	248.103.403	98.565.834
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	26.836.562.042	10.553.720.354
Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng	10.000.000.000	6.000.000.000
Cộng	37.084.665.445	16.652.286.188

6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	1.550.000.000	1.550.000.000	1.550.000.000	1.550.000.000
Cộng	1.550.000.000	1.550.000.000	1.550.000.000	1.550.000.000

(*) Là tiền gửi ngân hàng kỳ hạn 12 tháng theo hợp đồng số 0020/860/23/HỆTG/BACABANK ngày 08/12/2023 hiện đang được cầm cố tại Ngân hàng TMCP Bắc Á – Chi nhánh Bình Thuận.

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2025	01/01/2025
UBND Thành phố Phan Thiết	7.388.284.427	35.673.502.635
UBND xã Hàm Cường (*)	831.204.596	831.204.596
Các đối tượng khác	2.156.985.999	4.274.353.122
Cộng	10.376.475.022	40.779.060.353

(*) Liên quan đến công nợ UBND xã Hàm Cường: Năm 2013, Công ty đã thi công xong và nghiệm thu bàn giao 03 công trình tại xã Hàm Cường (đường tiệm net Phú Quý, đường nhà ông Hoàng Ngọc Đạo và tuyến Km 18 Đức Khái). Căn cứ các Quyết định phê duyệt quyết toán công trình và các chứng từ chuyên tiền thì đến thời điểm quyết toán, UBND xã Hàm Cường còn nợ Công ty số tiền 1.301.204.596 đồng.

Tuy nhiên, về phía UBND xã Hàm Cường báo cáo rằng: trong năm 2013 ông Nguyễn Thành Nhiên (Đội trưởng đội xây lắp 3 của Công ty) đã nhận tiền mặt từ Ban Giám sát và Đại diện hộ dân (công trình có nguồn vốn do dân đóng góp) với tổng số tiền 1.196.000.000 đồng.

Để thu hồi khoản nợ nêu trên, Công ty đã nhiều lần làm việc với các bên liên quan (Công ty, UBND xã Hàm Cường và ông Nhiên). Tại các cuộc họp, UBND xã Hàm Cường đề nghị ông Nhiên nộp số tiền trên về UBND xã Hàm Cường để UBND xã Hàm Cường thanh toán cho Công ty theo đúng thủ tục quy định về đầu tư XDCB. Tuy nhiên, 07 năm sau, Công ty vẫn không thu hồi được nợ. Năm 2020, Công ty đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi 100% đối với khoản nợ trên theo đúng quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp (áp dụng đối với trường hợp nợ phải thu quá thời hạn thanh toán trên 03 năm).

Ngày 30/7/2021, Đoàn Kiểm toán Nhà nước (KTNN) đã kiểm toán tại Công ty và có Thông báo kết quả kiểm toán 352/TB-KV XIII yêu cầu điều chỉnh Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020, hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi 1.196.000.000 đồng. Do đó, Công ty đã điều chỉnh số liệu để tuân thủ yêu cầu của

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

KTNN.

Ngày 13/04/2023, Công ty và UBND xã có biên bản làm việc (Công ty và UBND xã Hàm Cường tham dự, riêng ông Nhiên vắng mặt). Theo đó, Công ty đề nghị UBND xã Hàm Cường xác nhận khoản nợ 1.301.204.596 đồng nhưng UBND xã không đồng ý xác nhận với lý do:

- Ông Nhiên đã nhận trực tiếp tiền mặt 1.196.000.000 đồng từ Ban Giám sát nhân dân
- Số tiền còn lại 105.204.596 đồng là số tiền nhân dân còn nợ không có khả năng chi trả
- UBND xã đã nhiều lần liên hệ với ông Nhiên nhưng không được

Sau biên bản làm việc ngày 13/04/2023 thì Công ty đã thu hồi công nợ của UBND xã Hàm Cường với số tiền 470.000.000 đồng, cho đến thời điểm 30/06/2025, UBND xã Hàm Cường còn nợ Công ty 831.204.596 đồng, trong đó khoản tiền 105.204.596 đồng là khoản tiền nhân dân nợ không có khả năng chi trả, Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng 100%.

8. Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	601.681.325	-	199.278.568	-
Lãi dự thu	81.513.014	-	10.515.069	-
Ông Nguyễn Thành Nhiên	3.314.880.281	-	3.314.880.281	-
+ Tạm ứng liên quan đến công trình	2.548.885.666	-	2.548.885.666	-
+ Các khoản phải thu khác (*)	765.994.615	-	765.994.615	-
Phải thu khác	372.997.177	-	383.915.255	-
Cộng	4.371.071.797	-	3.908.589.173	-

(*) Đây là các khoản phải thu về tiền Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp và tiền thuế.

9. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

a. Ngắn hạn

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
Số dư đầu kỳ	126.131.761	105.204.596
Trích lập trong kỳ	681.064.478	-
Hoàn nhập trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	807.196.239	105.204.596

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Nợ xấu

30/06/2025				
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Thời gian quá hạn	Ghi chú
Phải thu khách hàng				
UBND xã Hàm Cường	105.204.596	-	Trên 3 năm	Nợ quá hạn, không có khả năng thu hồi
UBND xã Tân Lập	174.183.199	-	Trên 3 năm	Nợ quá hạn, không có khả năng thu hồi
Các đối tượng khác	527.808.444	-	Trên 3 năm	Nợ quá hạn, không có khả năng thu hồi
Cộng	807.196.239	-		

01/01/2025				
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Thời gian quá hạn	Ghi chú
Phải thu khách hàng	126.131.761	-		
UBND xã Hàm Cường	105.204.596	-	Trên 3 năm	Nợ quá hạn, không có khả năng thu hồi
UBND xã Phan Rí Cửa	20.927.165	-	Trên 3 năm	Nợ quá hạn, không có khả năng thu hồi
Cộng	126.131.761	-		

10. Hàng tồn kho

30/06/2025		01/01/2025	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2.034.703.072	2.300.347.410	-
Công cụ, dụng cụ	224.159.259	46.377.778	-
Cộng	2.258.862.331	2.346.725.188	-

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 30/06/2025.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/06/2025.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

11. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu kỳ	6.223.280.281	151.705.455	26.887.806.886	33.262.792.622
Mua sắm trong kỳ	-	-	2.305.555.556	2.305.555.556
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	6.223.280.281	151.705.455	29.193.362.442	35.568.348.178
Khấu hao				
Số đầu kỳ	5.820.519.342	114.802.481	21.741.448.425	27.676.770.248
Khấu hao trong kỳ	46.189.414	2.487.841	727.734.190	776.411.445
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	5.866.708.756	117.290.322	22.469.182.615	28.453.181.693
Giá trị còn lại				
Số đầu kỳ	402.760.939	36.902.974	5.146.358.461	5.586.022.374
Số cuối kỳ	356.571.525	34.415.133	6.724.179.827	7.115.166.485

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đem đi thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 30/06/2025 là 2.286.342.593 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2025 là 17.538.530.889 đồng.

12. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2025	01/01/2025
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	74.917.942	153.997.995
Chi phí sửa chữa	1.341.878.691	1.007.320.222
Cộng	1.416.796.633	1.161.318.217

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2025	01/01/2025
Công ty TNHH Phát triển Công nghệ Nam Phát	267.816.200	476.730.640
Cửa hàng Phụ tùng ô tô Bình Trâm	179.290.420	133.654.740
Cửa hàng sơn Hoàng Anh	171.935.000	29.725.000
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Bình Thuận	478.886.996	364.912.470
Công ty TNHH Thiết Kế & Xây dựng HTB	150.264.000	-
Các đối tượng khác	286.723.493	1.543.277.040
Cộng	1.534.916.109	2.548.299.890

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số dư đầu kỳ Phải nộp	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ Phải thu (*) Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	644.196.266	1.359.569.385	2.571.278.129	996.069.801
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.347.997.812	1.172.817.700	1.803.107.901	-
Thuế thu nhập cá nhân	22.223.820	198.483.571	136.008.552	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	292.654.600	292.654.600	-
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	10.684.179	10.684.179	-
Cộng	2.014.417.898	3.037.209.435	4.816.733.361	996.069.801

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo Quyết định của Cơ quan thuế.

(*) Đây là khoản thuế GTGT phải thu chưa xác định được chi tiết, số tiền: 996.069.801 đồng.

15. Phải trả người lao động

	Số đầu kỳ	Quỹ tiền lương 6 tháng đầu năm 2025	Quỹ lương đã chi trả/ (hoàn nhập)	Số cuối kỳ
Phải trả người lao động	19.044.875.162	23.557.663.695	30.343.185.981	12.259.352.876
Trong đó				-
- Quỹ lương theo kế hoạch (*)	13.222.342.547	18.546.987.786	22.897.764.148	8.871.566.185
- Quỹ lương dự phòng 6 tháng đầu 2025 (**)	-	3.057.093.408	-	3.057.093.408
- Quỹ lương dự phòng 2024	3.407.256.643	-	3.407.256.643	-
- Các khoản theo lương (tiền ăn ca,...)	2.415.275.972	1.953.582.501	4.038.165.190	330.693.283
Cộng	19.044.875.162	23.557.663.695	30.343.185.981	12.259.352.876

(*) Quỹ tiền lương theo kế hoạch đã chi trả/hoàn nhập cho người lao động là 22.897.764.148 đồng. Trong đó, số đã chi trả cho người lao động là 23.956.991.470 đồng và được hoàn nhập từ lợi nhuận sau thuế năm 2024 theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 là 1.059.227.322 đồng.

(**) Công ty trích lương dự phòng bằng 17% quỹ tiền lương thực hiện của 6 tháng đầu năm 2025 và tiền lương dự phòng này nằm ngoài quỹ tiền lương thực hiện của 6 tháng đầu năm 2025.

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2025	01/01/2025
Trích trước chi phí công trình (*)	2.485.895.142	2.485.895.142
Các khoản trích trước khác	1.364.200.313	530.415.023
Cộng	3.850.095.455	3.016.310.165

(*) Các khoản trích trước chi phí công trình phát sinh từ nhiều năm trước nhưng chưa được hoàn chứng từ. Các công trình này chủ yếu từ nguồn vốn nhà nước đầu tư, hiện nay đang được các chủ đầu tư lập thủ tục quyết toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

17. Phải trả khác ngắn hạn

	30/06/2025	01/01/2025
BHXH, BHYT, BHTN, kinh phí công đoàn	692.855.984	573.260.312
Phải trả khác	466.868.489	3.476.339.364
Cộng	1.159.724.473	4.049.599.676

18. Vay và nợ thuê tài chính

a. Ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay dài hạn đến hạn trả	-	450.000.000	-	450.000.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công thương - CN Bình Thuận	-	450.000.000	-	450.000.000
Cộng	-	450.000.000	-	450.000.000

b. Dài hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay dài hạn	-	1.743.000.000	-	1.743.000.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công thương - CN Bình Thuận	-	1.743.000.000	-	1.743.000.000
Cộng	-	1.743.000.000	-	1.743.000.000
Trong đó:				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm				450.000.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	-			1.293.000.000

Vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công thương – Chi nhánh Bình Thuận theo Hợp đồng tín dụng số 89/2025/HĐTDTL-PN ngày 24/06/2025 để thanh toán tiền mua xe ô tô xi téc phun nước, nhãn hiệu ISUZU, năm sản xuất: 2024, biển số đăng ký: 86C – 183.79 để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Theo đó, số tiền vay là 1.743.000.000 đồng được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay; thời hạn vay là 4 năm kể từ ngày nhận khoản vay đầu tiên; lãi suất vay là 7,5%/năm cố định trong 2 năm đầu và sau đó sẽ được điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm đồng Việt Nam của cá nhân kỳ hạn 13 tháng của Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công thương – CN Bình Thuận cộng biên độ 4%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

19. Vốn chủ sở hữu

a. 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 tại 01/01/2024	27.532.800.000	3.762.610.117	6.037.529.270	37.332.939.387
Tăng trong kỳ	-	-	5.203.918.751	5.203.918.751
Giảm trong kỳ	-	-	6.037.529.270	6.037.529.270
Số dư tại 31/12/2024	27.532.800.000	3.762.610.117	5.203.918.751	36.499.328.868
Số dư tại 01/01/2025	27.532.800.000	3.762.610.117	5.203.918.751	36.499.328.868
Tăng trong kỳ	-	-	4.539.091.290	4.539.091.290
Giảm trong kỳ	-	-	3.827.278.751	3.827.278.751
Số dư tại 30/06/2025	27.532.800.000	3.762.610.117	5.915.731.290	37.211.141.407

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	27.532.800.000	27.532.800.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	27.532.800.000	27.532.800.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	2.477.952.000

c. Cổ phiếu

	30/06/2025 Cổ phiếu	01/01/2025 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.753.280	2.753.280
- Cổ phiếu phổ thông	2.753.280	2.753.280
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.753.280	2.753.280
- Cổ phiếu phổ thông	2.753.280	2.753.280
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	5.203.918.751	6.037.529.270
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	4.539.091.290	3.039.408.491
Phân phối lợi nhuận	3.827.278.751	6.037.529.270
- Phân phối lợi nhuận kỳ trước	3.827.278.751	6.037.529.270
+ Trích quỹ khen thưởng Ban quản lý	145.200.000	165.000.000
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	2.622.851.429	2.945.233.270
+ Trả cổ tức	-	1.927.296.000
+ Các khoản khác (Xử lý nộp thuế TNDN theo thông báo của KTNV)	1.059.227.322	1.000.000.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	5.915.731.290	3.039.408.491

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2024 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2025 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27/06/2025.

e. Cổ tức

Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 ngày 27/06/2025 đã thông qua phương án chi trả cổ tức năm 2024 bằng tiền với tỷ lệ 5% vốn điều lệ, tương ứng 1.376.640.000 đồng. Đến ngày 30/06/2025, Công ty chưa thực hiện chi trả số cổ tức này.

20. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
Doanh thu dịch vụ công ích	43.497.248.582	38.485.494.001
Doanh thu khác	778.328.354	808.260.331
Cộng	44.275.576.936	39.293.754.332

21. Giá vốn hàng bán

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
Giá vốn dịch vụ công ích	31.058.527.404	29.965.176.999
Giá vốn khác	206.988.378	109.448.924
Cộng	31.265.515.782	30.074.625.923

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

22. Doanh thu hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
Lãi tiền gửi ngân hàng	189.063.399	108.638.897
Cộng	189.063.399	108.638.897

23. Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
Chi phí nhân công	4.095.619.234	2.849.066.309
Chi phí khấu hao tài sản cố định	48.677.255	105.226.952
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	681.064.478	-
Các khoản khác	2.655.720.417	2.377.240.960
Cộng	7.481.081.384	5.331.534.221

24. Chi phí khác

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
Các khoản phạt, chậm nộp	10.684.179	144.746.720
Các khoản khác	1.900.000	11.600.000
Cộng	12.584.179	156.346.720

25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.711.908.990	3.841.819.516
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	152.179.508	170.235.609
- Điều chỉnh tăng	152.179.508	170.235.609
+ Các khoản phạt	10.684.179	144.746.720
+ Các khoản chi phí khác không được trừ	141.495.329	25.488.889
- Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	5.864.088.498	4.012.055.125
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.172.817.700	802.411.025
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	1.172.817.700	802.411.025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

26. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.539.091.290	3.039.408.491
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	-
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	-	-
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	4.539.091.290	3.039.408.491
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	2.753.280	2.753.280
Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu	1.649	1.104

Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu 6 tháng đầu năm 2025 được tính khi chưa trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi. Kế hoạch Đại hội đồng cổ đông cũng như Điều lệ Công ty không quy định tỷ lệ trích cụ thể. Do đó, số liệu này có thể thay đổi tùy thuộc vào phê duyệt của Đại hội cổ đông sau này.

27. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.574.949.574	6.422.805.390
Chi phí nhân công	23.035.367.988	19.140.679.203
Chi phí khấu hao tài sản cố định	776.411.445	813.748.179
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.374.396.860	7.130.616.187
Chi phí khác bằng tiền	1.304.406.821	1.898.311.185
Cộng	38.065.532.688	35.406.160.144

28. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế. Vì vậy, Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh chính là thực hiện các dịch vụ công ích (thu gom, xử lý và tiêu hủy các loại chất thải, chăm sóc và duy trì cảnh quan) và một bộ phận địa lý chính là Tỉnh Lâm Đồng, Việt Nam.

29. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro tỷ giá, rủi ro về lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Giám đốc đánh giá rằng Công ty không có rủi ro trọng yếu về biến đổi lãi suất ngoài dự tính.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chủ yếu cung cấp dịch vụ thu gom, xử lý và tiêu hủy chất thải, do đó sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá của các yếu tố đầu vào phục vụ cho hoạt động kinh doanh trên. Tuy nhiên, giá cả của các loại nguyên liệu đầu vào này thường ít biến động nên Công ty cho rằng rủi ro về giá trong hoạt động sản xuất kinh doanh ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Nợ phải thu của Công ty chủ yếu là các đơn vị sử dụng nguồn từ Ngân sách Nhà nước. Với đặc thù giao dịch thường xuyên trong nhiều năm, thanh toán gộp đầu, Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc cho rằng, Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với nhóm khách hàng này.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

30/06/2025	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	1.534.916.109	-	1.534.916.109
Chi phí phải trả	1.364.200.313	-	1.364.200.313
Vay và nợ thuê tài chính	450.000.000	1.293.000.000	1.743.000.000
Phải trả khác	466.868.489	-	466.868.489
Cộng	3.815.984.911	1.293.000.000	5.108.984.911
01/01/2025	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	2.548.299.890	-	2.548.299.890
Chi phí phải trả	530.414.623	-	530.414.623
Phải trả khác	3.476.339.364	-	3.476.339.364
Cộng	6.555.053.877	-	6.555.053.877

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Ban Giám đốc cho rằng Công ty hiện không có rủi ro thanh khoản và có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

30/06/2025	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	37.084.665.445	-	37.084.665.445
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.550.000.000	-	1.550.000.000
Phải thu khách hàng	9.569.278.783	-	9.569.278.783
Phải thu khác	1.220.504.806	-	1.220.504.806
Cộng	49.424.449.034	-	49.424.449.034

01/01/2025	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	16.652.286.188	-	16.652.286.188
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.550.000.000	-	1.550.000.000
Phải thu khách hàng	40.652.928.592	-	40.652.928.592
Phải thu khác	1.223.415.463	-	1.223.415.463
Cộng	60.078.630.243	-	60.078.630.243

30. Thu nhập của thành viên chủ chốt

	Chức danh	Nội dung	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
Ông Mai Hữu Việt	Chủ tịch HĐQT (chuyên trách)	Lương	294.530.334	243.764.400
Bà Lê Thị Thanh Thủy	Thành viên HĐQT	Thù lao	21.600.000	21.600.000
	Giám đốc	Lương	280.843.798	232.684.200
Bà Trà Thị Thành	Thành viên HĐQT	Thù lao	21.600.000	21.600.000
	Phó Giám đốc	Lương	240.723.000	199.443.600
Ông Lê Quang Huy	Thành viên HĐQT	Thù lao	21.600.000	21.600.000
Bà Nguyễn Thị Giác	Trưởng BKS (chuyên trách)	Lương	180.755.052	149.577.996
Ông Lê Hồ Bảo Sơn	Thành viên BKS	Thù lao	12.000.000	-
Bà Bùi Thị Kim Phượng	Thành viên BKS	Thù lao	12.000.000	12.000.000
Ông Đinh Hồng Hà	Phó Giám đốc	Lương	240.723.000	199.443.600
Ông Nguyễn Thanh Phương	Kế toán trưởng	Lương	213.976.850	177.283.200

31. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Công ty đã có thông báo chốt danh sách cổ đông để thanh toán cổ tức năm 2024 (tỷ lệ 5%) vào ngày 31/7/2025, dự kiến chi trả vào ngày 25/8/2025. Ngoài ra, không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

32. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 đã được kiểm toán bởi AAC. Số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024 chưa được kiểm toán.

Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Lê Thị Thanh Thủy

Nguyễn Thanh Phương

Phạm Xuân Hưng

Lâm Đồng, ngày 11 tháng 08 năm 2025



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

32. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 đã được kiểm toán bởi AAC. Số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024 chưa được kiểm toán.



Giám đốc

Lê Thị Thanh Thủy

Lâm Đồng, ngày 11 tháng 08 năm 2025

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Phương

Người lập biểu

Phạm Xuân Hưng

