

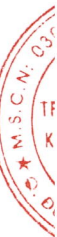
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023**

**CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM**

## **MỤC LỤC**

	<b>Trang</b>
<b>1. Mục lục</b>	<b>1</b>
<b>2. Báo cáo của Ban Giám đốc</b>	<b>2 - 3</b>
<b>3. Báo cáo kiểm toán độc lập</b>	<b>4</b>
<b>4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023</b>	<b>5 - 8</b>
<b>5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023</b>	<b>9</b>
<b>6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023</b>	<b>10 - 11</b>
<b>7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023</b>	<b>12 - 23</b>

\*\*\*\*\*



# CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Gia Lâm (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 Cổ phần Môi trường Đô thị Gia Lâm là Công ty Cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0107490477, đăng ký lần đầu ngày 30 tháng 6 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp và đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 21 tháng 5 năm 2020 do thay đổi người đại diện theo pháp luật.

### Trụ sở chính

- Địa chỉ : Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội
- Điện thoại : (84.24) 3827 3643
- Fax : (84.24) 3827 3643

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty trong năm là cung cấp dịch vụ duy trì vệ sinh môi trường (thu gom xử lý rác thải; khai thác xử lý, cung cấp nước, thoát nước); dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan; dịch vụ duy trì chiếu sáng và một số các dịch vụ môi trường khác.

### Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

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

#### Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Ông Dương Mạnh Lương	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 10 năm 2022
Bà Nguyễn Thị Lan Hương	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2021
Ông Nguyễn Trọng Khánh	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2021
Ông Phùng Thanh Nam	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2021
Bà Huỳnh Thị Thu Hiền	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2021

#### Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Bà Phạm Hồng Thu	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 10 năm 2022
Ông Trịnh Nguyên Khánh	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2021
Bà Nguyễn Thu Hằng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18 tháng 6 năm 2021

#### Ban Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày tái bổ nhiệm
Ông Phùng Thanh Nam	Giám đốc	Ngày 18 tháng 4 năm 2023
Bà Huỳnh Thị Thu Hiền	Phó Giám đốc	Ngày 25 tháng 7 năm 2021
Ông Phạm Ngọc Minh	Phó Giám đốc	Ngày 18 tháng 4 năm 2023
Ông Nguyễn Ghi Nhớ	Phó Giám đốc	Ngày 26 tháng 10 năm 2023

### Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Phùng Thanh Nam - Giám đốc (Tái bổ nhiệm ngày 18 tháng 4 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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM**  
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

**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**

Ban Giám đốc 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 tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Giám đốc,

~~Giám đốc~~



**Phùng Thanh Nam**

Ngày 29 tháng 3 năm 2024

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12

Số: 2.0332/24/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 GIA LÂM**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Gia Lâm (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 29 tháng 3 năm 2024, từ trang 05 đến trang 23, 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 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**

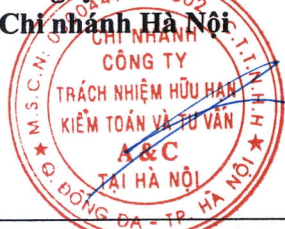
Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm 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 Gia Lâm 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****Lê Văn Khoa – Thành viên Ban Giám đốc**

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 1794-2023-008-1

Người được ủy quyền

Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2024

**Vũ Minh Khôi - Kiểm toán viên**

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 2897-2020-008-1

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM**

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, Việt Nam

**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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>89.956.366.630</b>	<b>88.985.993.985</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>1.916.752.045</b>	<b>23.733.737.694</b>
1. Tiền	111		1.916.752.045	6.684.422.626
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	17.049.315.068
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>3.117.961.644</b>	<b>6.000.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	3.117.961.644	6.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>84.517.302.825</b>	<b>57.444.401.762</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	74.912.715.133	53.986.827.526
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		169.387.000	412.452.880
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.4	10.195.979.859	3.796.400.406
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(760.779.167)	(751.279.050)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>404.350.116</b>	<b>1.264.563.813</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	404.350.116	1.264.563.813
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>-</b>	<b>543.290.716</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	302.055.193
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	241.235.523
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 GIA LÂM**

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>39.352.973.095</b>	<b>37.379.189.674</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
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		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>37.028.302.695</b>	<b>36.164.597.760</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	37.028.302.695	36.164.597.760
<i>Nguyên giá</i>	222		165.599.123.888	157.566.230.120
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(128.570.821.193)	(121.401.632.360)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1.319.444.445</b>	<b>27.272.727</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	1.319.444.445	27.272.727
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
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		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.005.225.955</b>	<b>1.187.319.187</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	1.005.225.955	1.187.319.187
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		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>129.309.339.725</b>	<b>126.365.183.659</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM**

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>27.961.506.785</b>	<b>29.700.520.669</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>27.961.506.785</b>	<b>29.700.520.669</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	7.755.932.074	8.524.320.499
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8.840.000	414.527.840
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	6.091.029.640	6.706.337.072
4. Phải trả người lao động	314		9.825.218.500	9.816.105.700
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		85.377.758	22.855.330
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		109.672.727	109.672.727
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		202.975.520	323.667.422
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.12	3.882.460.566	3.783.034.079
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM**

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>101.347.832.940</b>	<b>96.664.662.990</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.13</b>	<b>101.347.832.940</b>	<b>96.664.662.990</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		76.000.000.000	76.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		76.000.000.000	76.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		281.733.142	281.733.142
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		12.952.222.136	10.475.319.565
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		12.113.877.662	9.907.610.283
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	9.907.610.283
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12.113.877.662	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>129.309.339.725</b>	<b>126.365.183.659</b>

Lập, ngày 29 tháng 3 năm 2024

Người lập biểu



Đoàn Thuý Linh

Kế toán trưởng



Đoàn Thuý Linh



Phùng Thanh Nam

# CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, Việt Nam

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	174.352.816.083	171.949.507.557
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		174.352.816.083	171.949.507.557
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	144.447.163.672	146.682.807.829
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		29.905.652.411	25.266.699.728
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.820.216.771	1.871.332.932
7. Chi phí tài chính	22		-	-
Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.4	2.040.891.636	1.540.574.102
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	15.557.301.463	14.269.241.441
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14.127.676.083	11.328.217.117
11. Thu nhập khác	31		112.605	737.070.069
12. Chi phí khác	32		53.607.866	234.001.809
13. Lợi nhuận khác	40		(53.495.261)	503.068.260
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		14.074.180.822	11.831.285.377
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.11	1.960.303.160	1.923.675.094
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>12.113.877.662</u>	<u>9.907.610.283</u>

Lập, ngày 29 tháng 3 năm 2024

Người lập biểu

Đoàn Thuỳ Linh

Kế toán trưởng

Đoàn Thuỳ Linh



Phùng Thanh Nam

# CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, Việt Nam

## 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	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		14.074.180.822	11.831.285.377
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8	7.169.188.833	8.505.165.765
- Các khoản dự phòng	03	VI.5	9.500.117	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3	(1.800.588.152)	(2.570.569.016)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		19.452.281.620	17.765.882.126
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(23.438.042.490)	(5.259.727.175)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		860.213.697	(890.796.076)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(1.874.945.484)	(4.827.420.027)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		484.148.425	(1.441.390.301)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(2.788.868.254)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.12	(1.089.486.747)	(1.722.347.544)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(5.605.830.979)</b>	<b>835.332.749</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(8.488.339.273)	(11.539.431.699)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	782.539.047
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(62.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	86.392.987.887
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		1.762.221.573	2.268.960.319
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(6.726.117.700)</b>	<b>15.905.055.554</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, Việt Nam

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(9.485.036.970)	(9.485.036.970)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(9.485.036.970)</b>	<b>(9.485.036.970)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>(21.816.985.649)</b>	<b>7.255.351.333</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>23.733.737.694</b>	<b>16.478.386.361</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>1.916.752.045</b>	<b>23.733.737.694</b>

Lập, ngày 29 tháng 3 năm 2024

Người lập biểu

Đoàn Thuỳ Linh

Kế toán trưởng

Đoàn Thuỳ Linh

Giám đốc

Phùng Thanh Nam

# CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội

## 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 Gia Lâm (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 là thu gom vận chuyển rác thải.

**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 658 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 654 nhân viên).

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

**1. Năm tài chính**

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

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

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

**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán 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, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội

## 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)**

---

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

#### 2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

#### 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty chỉ bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

#### 4. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- 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 dự phòng 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.

#### 5. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

# CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội

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

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

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

#### 6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ dụng cụ. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

##### *Công cụ, dụng cụ*

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

#### 7. 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	10 - 25
Máy móc và thiết bị	07 - 08
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 - 10

#### 8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

#### 9. 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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội

### 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)**

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

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

#### 10. **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.

#### 11. **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.

#### 12. **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.



## CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội

### 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)**

#### 13. 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.

#### 14. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

#### 15. 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	262.821.900	572.902.700
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.653.930.145	6.111.519.926
Các khoản tương đương tiền ( <i>Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng</i> )	-	17.049.315.068
<b>Cộng</b>	<b><u>1.916.752.045</u></b>	<b><u>23.733.737.694</u></b>

#### 2. Các khoản đầu tư tài chính

Số dư cuối năm là khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam kỳ hạn 6 tháng, lãi suất 3,4%/ năm, có giá trị ghi sổ bằng giá gốc.

#### 3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>71.390.000</i>	<i>-</i>
Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Hà Nội	71.390.000	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>74.841.325.133</i>	<i>53.986.827.526</i>
Ban quản lý Dự án Đầu tư Xây dựng huyện Gia Lâm	55.050.964.762	39.974.499.597
Trung tâm phát triển Quỹ đất quận Long Biên	6.781.004.477	204.274.687
Các khách hàng khác	13.009.355.894	13.808.053.242
<b>Cộng</b>	<b><u>74.912.715.133</u></b>	<b><u>53.986.827.526</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM**

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội

**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)****4. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu	204.115.079	-	165.748.500	-
Ký cược, ký quỹ	9.986.280.133	-	3.602.554.555	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	5.584.647	-	28.097.351	-
<b>Cộng</b>	<b>10.195.979.859</b>	<b>-</b>	<b>3.796.400.406</b>	<b>-</b>

**5. Nợ xấu**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
UBND xã Kiêu Kỵ	307.766.300	(307.766.300)	307.766.300	(307.766.300)
UBND xã Bát Tràng	133.350.000	(133.350.000)	133.350.000	(133.350.000)
UBND xã Đa Tốn	95.879.000	(95.879.000)	95.879.000	(95.879.000)
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghệ cao Minh Quân	100.000.750	(100.000.750)	100.000.750	(100.000.750)
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	140.995.874	(123.783.117)	115.531.000	(114.283.000)
<b>Cộng</b>	<b>777.991.924</b>	<b>(760.779.167)</b>	<b>752.527.050</b>	<b>(751.279.050)</b>

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	751.279.050	751.279.050
Trích lập dự phòng bổ sung	9.500.117	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>760.779.167</b>	<b>751.279.050</b>

**6. Hàng tồn kho**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	3.966.363	-	3.650.000	-
Công cụ, dụng cụ	400.383.753	-	403.932.313	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	-	-	856.981.500	-
<b>Cộng</b>	<b>404.350.116</b>	<b>-</b>	<b>1.264.563.813</b>	<b>-</b>

**7. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ	213.460.958	-
Chi phí sửa chữa	780.238.327	1.187.319.187
Các chi phí khác	11.526.670	-
<b>Cộng</b>	<b>1.005.225.955</b>	<b>1.187.319.187</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội

### 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)**

#### 8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	59.180.006.045	7.370.965.807	89.425.773.852	536.757.145	1.052.727.271	157.566.230.120
Mua trong năm	-	3.396.035.182	4.473.222.222	-	163.636.364	8.032.893.768
<b>Số cuối năm</b>	<b>59.180.006.045</b>	<b>10.767.000.989</b>	<b>93.898.996.074</b>	<b>536.757.145</b>	<b>1.216.363.635</b>	<b>165.599.123.888</b>
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng	47.180.596.672	7.090.243.807	50.832.887.697	428.381.054	896.363.635	106.428.472.865
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu năm	53.634.499.230	7.162.605.199	59.227.626.660	467.021.974	909.879.297	121.401.632.360
Khấu hao trong năm	1.212.714.453	234.157.151	5.581.420.490	21.675.228	119.221.511	7.169.188.833
<b>Số cuối năm</b>	<b>54.847.213.683</b>	<b>7.396.762.350</b>	<b>64.809.047.150</b>	<b>488.697.202</b>	<b>1.029.100.808</b>	<b>128.570.821.193</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	5.545.506.815	208.360.608	30.198.147.192	69.735.171	142.847.974	36.164.597.760
<b>Số cuối năm</b>	<b>4.332.792.362</b>	<b>3.370.238.639</b>	<b>29.089.948.924</b>	<b>48.059.943</b>	<b>187.262.827</b>	<b>37.028.302.695</b>
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

#### 9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Kết chuyển vào chi phí trong năm	Số cuối năm
Mua sắm tài sản cố định	-	9.352.338.213	(8.032.893.768)	-	1.319.444.445
Xây dựng cơ bản dở dang	27.272.727	-	-	(27.272.727)	-
<i>Khu xử lý tái chế phế thải xây dựng Gia Lâm</i>	27.272.727	-	-	(27.272.727)	-
<b>Cộng</b>	<b>27.272.727</b>	<b>9.352.338.213</b>	<b>(8.032.893.768)</b>	<b>(27.272.727)</b>	<b>1.319.444.445</b>

#### 10. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>186.255.000</b>	<b>146.698.000</b>
Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Đông Anh	186.255.000	146.698.000
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>	<b>7.569.677.074</b>	<b>8.377.622.499</b>
Công ty TNHH Xây lắp và Dịch vụ Thương mại Âu Nguyễn	1.670.692.990	1.620.045.292
Doanh Nghiệp Tư nhân Thanh Trung (Cửa hàng xăng dầu Bồ Đề)	1.089.946.100	1.249.536.250
Công ty Cổ phần Điện và Chiếu sáng Phú Thắng	-	1.161.116.000
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây dựng Gia Lâm	218.950.100	1.071.353.000
Doanh nghiệp tư nhân Mạnh Cường	1.004.718.696	913.340.380
Các nhà cung cấp khác	3.585.369.188	2.362.231.577
<b>Cộng</b>	<b>7.755.932.074</b>	<b>8.524.320.499</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội

### 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)**

#### 11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	6.698.086.142	-	8.912.019.064	(11.263.409.591)	4.346.695.615	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	235.401.876	1.960.303.160	-	1.724.901.284	-
Thuế thu nhập cá nhân	8.250.930	-	145.808.399	(134.626.588)	19.432.741	-
Tiền thuế đất	-	5.833.647	355.126.537	(349.292.890)	-	-
Thuế môn bài	-	-	3.000.000	(3.000.000)	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	904.684	(904.684)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>6.706.337.072</b>	<b>241.235.523</b>	<b>11.377.161.844</b>	<b>(11.751.233.753)</b>	<b>6.091.029.640</b>	<b>-</b>

#### *Thuế giá trị gia tăng*

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10% và 8%.

#### *Thuế thu nhập doanh nghiệp*

Công ty phải nộp thuế TNDN với hoạt động xã hội hóa trong lĩnh vực môi trường với thuế suất 10%.

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

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

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	14.074.180.822	11.831.285.377
Trong đó		
<i>Lợi nhuận từ hoạt động vệ sinh môi trường</i>	8.708.070.713	6.461.006.860
<i>Lợi nhuận từ hoạt động khác</i>	5.366.110.109	5.370.278.517
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	126.218.128	342.001.809
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
<b>Thu nhập tính thuế</b>	<b>14.200.398.950</b>	<b>12.173.287.186</b>
Trong đó		
<i>Thu nhập tính thuế từ hoạt động vệ sinh môi trường</i>	8.797.766.299	6.700.593.135
<i>Thu nhập tính thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh thông thường</i>	5.402.632.651	5.472.694.051
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp		
<i>Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của hoạt động vệ sinh môi trường</i>	10%	10%
<i>Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của hoạt động khác</i>	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>1.960.303.160</b>	<b>1.764.598.124</b>
<b>Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước</b>	<b>-</b>	<b>159.076.970</b>
<b>Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>1.960.303.160</b>	<b>1.923.675.094</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội

### 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)

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.

#### Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

### 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	1.524.668.006	495.380.514	(491.500.000)	1.528.548.520
Quỹ phúc lợi	2.258.366.073	495.380.514	(597.986.747)	2.155.759.840
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	-	198.152.206	-	198.152.206
<b>Cộng</b>	<b>3.783.034.079</b>	<b>1.188.913.234</b>	<b>(1.089.486.747)</b>	<b>3.882.460.566</b>

### 13. Vốn chủ sở hữu

#### 13a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	76.000.000.000	281.733.142	5.732.801.079	15.808.394.950	97.822.929.171
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	9.907.610.283	9.907.610.283
Trích lập các quỹ	-	-	4.742.518.486	(6.323.357.980)	(1.580.839.494)
Chia cổ tức	-	-	-	(9.485.036.970)	(9.485.036.970)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>76.000.000.000</b>	<b>281.733.142</b>	<b>10.475.319.565</b>	<b>9.907.610.283</b>	<b>96.664.662.990</b>
Số dư đầu năm nay	76.000.000.000	281.733.142	10.475.319.565	9.907.610.283	96.664.662.990
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	12.113.877.662	12.113.877.662
Trích lập các quỹ	-	-	2.476.902.571	(3.665.815.805)	(1.188.913.234)
Chia cổ tức	-	-	-	(6.241.794.478)	(6.241.794.478)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>76.000.000.000</b>	<b>281.733.142</b>	<b>12.952.222.136</b>	<b>12.113.877.662</b>	<b>101.347.832.940</b>

#### 13b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Hà Nội	48.640.000.000	48.640.000.000
Các đối tượng khác	27.360.000.000	27.360.000.000
<b>Cộng</b>	<b>76.000.000.000</b>	<b>76.000.000.000</b>

#### 13c. Phân phối lợi nhuận

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2023 ngày 05 tháng 5 năm 2023 như sau:

	VND
• Trích quỹ đầu tư phát triển	: 2.476.902.571
• Trích quỹ khen thưởng	: 495.380.514
• Trích quỹ phúc lợi	: 495.380.514
• Trích quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	: 198.152.206
• Chia cổ tức	: 6.241.794.478

# CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội

## 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

##### 1a. Tổng doanh thu

Là doanh thu cung cấp dịch vụ trong năm.

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ cho bên liên quan chỉ bao gồm doanh thu cung cấp dịch vụ cho Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Hà Nội (Công ty mẹ), số tiền: 66.000.000 VND (Năm trước không phát sinh).

#### 2. Giá vốn hàng bán

Là giá vốn dịch vụ đã cung cấp trong năm.

#### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	590.340.397	1.707.926.415
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	19.628.619	25.971.585
Lãi tiền gửi ký quỹ	1.210.247.755	137.434.932
<b>Cộng</b>	<b><u>1.820.216.771</u></b>	<b><u>1.871.332.932</u></b>

#### 4. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	590.962.200	529.267.064
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	6.000.000	13.955.665
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.033.510.000	737.776.300
Các chi phí khác	410.419.436	259.575.073
<b>Cộng</b>	<b><u>2.040.891.636</u></b>	<b><u>1.540.574.102</u></b>

#### 5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	9.231.965.220	8.565.888.900
Chi phí vật liệu quản lý	67.596.384	59.763.120
Chi phí đồ dùng văn phòng	215.768.208	154.287.685
Chi phí khấu hao tài sản cố định	626.716.392	529.463.222
Thuế, phí và lệ phí	358.126.537	389.496.506
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	9.500.117	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.942.705.660	1.490.924.964
Các chi phí khác	3.104.922.945	3.079.417.044
<b>Cộng</b>	<b><u>15.557.301.463</u></b>	<b><u>14.269.241.441</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội

### 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)**

#### 6. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	35.216.871.424	33.877.378.816
Chi phí nhân công	85.644.368.862	79.175.064.495
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.169.188.833	8.505.165.765
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.956.615.018	26.158.704.771
Chi phí khác	7.915.294.134	15.633.291.025
<b>Cộng</b>	<b><u>162.902.338.271</u></b>	<b><u>163.349.604.872</u></b>

#### VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

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

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc). 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 và công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

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

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

<b>Năm nay</b>		<b><u>Tiền lương</u></b>	<b><u>Thù lao</u></b>	<b><u>Cộng thu nhập</u></b>
Ông Dương Mạnh Lương	Chủ tịch HĐQT	259.581.200	48.000.000	307.581.200
Ông Phùng Thanh Nam	Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc	255.350.400	36.000.000	291.350.400
Bà Huỳnh Thị Thu Hiền	Thành viên HĐQT kiêm P. Giám đốc	257.106.300	36.000.000	293.106.300
Bà Nguyễn Thị Lan Hương	Thành viên HĐQT	-	36.000.000	36.000.000
Ông Nguyễn Trọng Khánh	Thành viên HĐQT	-	36.000.000	36.000.000
Bà Phạm Hồng Thu	Trưởng BKS	-	24.000.000	24.000.000
Ông Trịnh Nguyên Khánh	Thành viên BKS	-	12.000.000	12.000.000
Bà Nguyễn Thu Hằng	Thành viên BKS	-	12.000.000	12.000.000
Ông Nguyễn Ghi Nhớ	Phó Giám đốc	215.984.900	-	215.984.900
Ông Phạm Ngọc Minh	Phó Giám đốc	232.712.800	-	232.712.800
<b>Cộng</b>		<b><u>1.220.735.600</u></b>	<b><u>240.000.000</u></b>	<b><u>1.460.735.600</u></b>

<b>Năm trước</b>		<b><u>Tiền lương</u></b>	<b><u>Thù lao</u></b>	<b><u>Cộng thu nhập</u></b>
Ông Dương Mạnh Lương	Chủ tịch HĐQT từ 13/10/2022 - nay	57.642.800	9.600.000	67.242.800
Ông Lê Quân	Chủ tịch HĐQT đến 13/10/2022	155.562.900	28.800.000	184.362.900
Ông Phùng Thanh Nam	Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc	267.342.700	28.800.000	296.142.700

## CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ GIA LÂM

Địa chỉ: Số 211 đường Ngọc Lâm, phường Ngọc Lâm, quận Long Biên, thành phố Hà Nội

### 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>Năm trước</u>		<u>Tiền lương</u>	<u>Thù lao</u>	<u>Cộng thu nhập</u>
Bà Huỳnh Thị Thu Hiền	Thành viên HĐQT kiêm P. Giám đốc	258.656.100	28.800.000	287.456.100
Bà Nguyễn Thị Lan Hương	Thành viên HĐQT	-	36.000.000	36.000.000
Ông Nguyễn Trọng Khánh	Thành viên HĐQT	-	36.000.000	36.000.000
Bà Phạm Hồng Thu	Trưởng BKS từ 13/10/2022 - nay		6.000.000	6.000.000
Ông Dương Minh Đức	Trưởng BKS đến 13/10/2022	-	18.000.000	18.000.000
Ông Trịnh Nguyên Khánh	Thành viên BKS	-	12.000.000	12.000.000
Bà Nguyễn Thu Hằng	Thành viên BKS	-	12.000.000	12.000.000
Ông Nguyễn Ghi Nhớ	Phó Giám đốc	239.348.100	-	239.348.100
Ông Phạm Ngọc Minh	Phó Giám đốc	235.199.200	-	235.199.200
<b>Cộng</b>		<b>1.213.751.800</b>	<b>216.000.000</b>	<b>1.429.751.800</b>

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Hà Nội	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Công nghiệp Môi trường 9 - URENCO 9	Công ty con của công ty mẹ
Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Đông Anh	Công ty con của công ty mẹ

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Ngoài các giao dịch về cung cấp dịch vụ đã nêu trên thuyết minh VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Hà Nội</b>		
Chia cổ tức	3.994.748.466	6.070.423.661
<b>Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Đông Anh</b>		
Mua hàng hóa dịch vụ	880.505.606	355.259.832

*Công nợ với các bên liên quan khác*

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

#### 2. **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 29 tháng 3 năm 2024

Người lập biểu

Đoàn Thùy Linh

Kế toán trưởng

Đoàn Thùy Linh



Phùng Thanh Nam