



**CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG
ĐÔ THỊ ĐÀ NẴNG**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Báo cáo tài chính	
• Bảng cân đối kế toán	6 - 7
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 31

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Đà Nẵng công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 đã được kiểm toán.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Đà Nẵng theo Quyết định số 9594/QĐ-UBND ngày 30/12/2014 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Đà Nẵng và theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400228640 ngày 01/10/2015 của Sở Kế hoạch và Đầu tư (nay là Sở Tài chính) Thành phố Đà Nẵng. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 5 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 12/03/2026. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông trên hệ thống Upcom tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội vào ngày 05/04/2017 với mã chứng khoán là DNE.

Vốn điều lệ: 57.736.000.000 đồng

Vốn góp thực tế đến 31/12/2025: 57.736.000.000 đồng

Tại ngày 31/12/2025, Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

- Chi nhánh Đội Môi trường Ngũ Hành Sơn;
- Chi nhánh Đội Môi trường Sơn Trà;
- Chi nhánh Đội Môi trường Sông Biển;
- Chi nhánh Đội Môi trường Hải Châu;
- Chi nhánh Đội Môi trường Hoà Cường;
- Chi nhánh Đội Môi trường Thanh Khê;
- Chi nhánh Đội Môi trường Cẩm Lệ;
- Chi nhánh Đội Môi trường Hòa Vang;
- Xí nghiệp Quản lý Bãi & Xử lý chất thải;
- Xí nghiệp Vận chuyển;
- Xí nghiệp kinh doanh Dịch vụ và Xử lý môi trường.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 471 Núi Thành, Phường Hòa Cường, Thành phố Đà Nẵng
- Điện thoại: (84) 0236.3622007
- Fax: (84) 0236.3642423
- Website: moitruongdothidanang.com.vn

Ngành nghề kinh doanh đang hoạt động

- Thu gom rác thải không độc hại. Chi tiết: Thu gom, vận chuyển rác thải sinh hoạt, chất thải công nghiệp không nguy hại, chất thải y tế không nguy hại, chất thải hàng hải, phế thải xây dựng và hầm cầu;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Thu gom rác thải độc hại. Chi tiết: Thu gom, vận chuyển chất thải nguy hại từ sinh hoạt và chất thải nguy hại từ các ngành công nghiệp, y tế, dịch vụ và nông nghiệp;
- Tái chế phế liệu. Chi tiết: Tái chế, tái sử dụng chất thải;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Sửa chữa phương tiện, thiết bị trong lĩnh vực môi trường;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại. Chi tiết: Xử lý rác thải sinh hoạt, chất thải công nghiệp không nguy hại, chất thải y tế không nguy hại, chất thải hàng hải, phế thải xây dựng và hầm cầu;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại. Chi tiết: Xử lý chất thải nguy hại từ sinh hoạt và chất thải nguy hại từ các ngành công nghiệp, y tế, dịch vụ và nông nghiệp;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Bán buôn các loại vật tư, thiết bị, hoá chất, vi sinh và các trang thiết bị liên quan đến lĩnh vực xử lý môi trường. Bán buôn các sản phẩm thu được từ tái chế, tái sử dụng chất thải;
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác. Chi tiết: Xử lý ô nhiễm môi trường các hệ thống sông, hồ, đầm ao, vịnh biển và bờ biển;
- Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và chế phẩm vệ sinh. Chi tiết: Sản xuất các sản phẩm hoá, sinh, vi sinh trong xử lý môi trường, chăn nuôi, trồng trọt và nuôi trồng thủy sản;
- Thoát nước và xử lý nước thải. Chi tiết: Xử lý các loại nước thải, nước nhiễm bẩn, nhiễm dầu;
- Xây dựng công trình công ích. Chi tiết: Xây dựng, sửa chữa, nạo vét mương cống, công trình xử lý nước thải và tháo dỡ công trình xây dựng; Tư vấn thiết kế, xây dựng và đầu tư xây dựng các công trình xử lý chất thải, xử lý môi trường;
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác. Chi tiết: Cung cấp dịch vụ vệ sinh công cộng, vỉa hè, đường phố, cống rãnh, ao hồ, đầm, trên sông, ven biển;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Tư vấn lập các hồ sơ, thủ tục dự án trong lĩnh vực môi trường và tư vấn chuyển giao công nghệ sản xuất phân bón hữu cơ vi sinh.

Nhân sự

Tổng số công nhân viên tại ngày 31/12/2025 là 993 người (tại ngày 01/01/2025 là 1.079 người).

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Phụ trách kế toán trong năm tài chính và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|--------------------------|------------|------------------------------|
| • Ông Phạm Thanh Phúc | Chủ tịch | Tái bổ nhiệm ngày 26/02/2026 |
| • Ông Võ Minh Đức | Thành viên | Tái bổ nhiệm ngày 26/02/2026 |
| • Bà Hoàng Thị Ngọc Hiếu | Thành viên | Tái bổ nhiệm ngày 26/02/2026 |
| • Ông Phan Công Tư | Thành viên | Tái bổ nhiệm ngày 26/02/2026 |
| • Ông Nguyễn Thành Nam | Thành viên | Tái bổ nhiệm ngày 26/02/2026 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|--------------------------|------------|------------------------------|
| • Bà Võ Thị Mận | Trưởng ban | Tái bổ nhiệm ngày 26/02/2026 |
| • Bà Phan Nguyễn Trúc Ly | Thành viên | Tái bổ nhiệm ngày 26/02/2026 |

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Ông Mai Duy Niên Thành viên Bỏ nhiệm ngày 26/02/2026
- Bà Huỳnh Thị Thanh Nhân Thành viên Bỏ nhiệm ngày 29/06/2022
Miễn nhiệm ngày 26/02/2026

Ban Tổng Giám đốc và Phụ trách kế toán

- Ông Võ Minh Đức Tổng Giám đốc Tái bổ nhiệm ngày 26/02/2026
- Bà Hoàng Thị Ngọc Hiếu Phó Tổng Giám đốc Tái bổ nhiệm ngày 26/02/2026
- Ông Nguyễn Đăng Huy Phó Tổng Giám đốc Bỏ nhiệm ngày 14/07/2022
- Bà Võ Thị Huỳnh Trang Phó Tổng Giám đốc Tái bổ nhiệm ngày 01/08/2024
- Ông Diệp Nguyễn Thế Quang Phụ trách Kế toán Bỏ nhiệm ngày 14/06/2021

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Số 218 Đường 30 Tháng 4, Phường Hòa Cường, Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính 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 trên nguyên tắc hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng 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.

Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2025 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 hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Võ Minh Đức

Đà Nẵng, ngày 30 tháng 03 năm 2026



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP CỦA PRIMEGLOBAL
CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN - KẾ TOÁN - TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Số 218 Đường 30/4, Phường Hoà Cường, Thành phố Đà Nẵng
Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 554/2026/BCKT-AAC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Môi trường đô thị Đà Nẵng

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính lập ngày 30/03/2026 của Công ty Cổ phần Môi trường đô thị Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đính kèm từ trang 6 đến trang 31, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2025, 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 Tổng Giám đốc

Ban Tổng 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 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; chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng 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 Tổng 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, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2025 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 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.

Vấn đề cần nhấn mạnh

1. Như trình bày tại mục (*) của Thuyết minh số 9a, chi phí triển khai của các hạng mục thuộc Dự án Đầu tư nâng cấp, mở rộng Khu xử lý chất thải nguy hại Khánh Sơn hiện đang theo dõi tại khoản mục phải thu khác là 2.767.513.768 đồng. Hiện nay, Nhà nước đã thu hồi khu đất thực hiện Dự án nêu trên để làm Dự án khác. Công ty đang làm việc với cơ quan có thẩm quyền để thống nhất mức bồi thường tương ứng đối với chi phí triển khai đã bỏ ra.
2. Như trình bày tại Thuyết minh số 20, số dư quỹ khen thưởng, phúc lợi của Công ty có giá trị âm (tại ngày 31/12/2025 âm 2.547.919.011 đồng, tại ngày 01/01/2025 âm 2.630.337.367 đồng). Việc chi các quỹ vượt quá nguồn hiện có là không phù hợp với tình hình tài chính của Công ty.

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



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 30 tháng 03 năm 2026

Lê Đức Tùng – Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 5181-2026-010-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 31 tháng 12 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	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		114.904.288.110	103.989.367.810
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	26.283.325.729	10.366.174.287
1. Tiền	111		14.283.325.729	9.966.174.287
2. Các khoản tương đương tiền	112		12.000.000.000	400.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		7.180.000.000	13.907.174.113
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	7.180.000.000	13.907.174.113
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		77.600.831.852	73.800.119.267
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	61.274.918.537	62.967.329.432
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	3.751.415.915	2.158.000.451
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9.a	12.519.566.844	8.619.858.828
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		54.930.556	54.930.556
IV. Hàng tồn kho	140	10	1.095.670.070	2.696.139.858
1. Hàng tồn kho	141		1.095.670.070	2.696.139.858
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.744.460.459	3.219.760.285
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11.a	2.692.897.457	3.201.346.153
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	16	51.563.002	18.414.132
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		47.412.617.092	52.819.044.276
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		170.000.000	1.139.549.976
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	9.b	170.000.000	1.139.549.976
II. Tài sản cố định	220		41.706.284.707	43.062.748.227
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	41.207.451.285	42.437.012.117
- Nguyên giá	222		129.025.415.246	129.244.460.174
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(87.817.963.961)	(86.807.448.057)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	498.833.422	625.736.110
- Nguyên giá	228		1.136.220.000	1.136.220.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(637.386.578)	(510.483.890)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		913.902.122	3.651.016.518
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	913.902.122	3.651.016.518
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4.622.430.263	4.965.729.555
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11.b	4.622.430.263	4.965.729.555
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		162.316.905.202	156.808.412.086

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2025

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		79.526.207.458	77.945.935.791
I. Nợ ngắn hạn	310		72.073.807.458	71.378.535.791
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	14.708.015.911	18.272.208.180
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		599.721.644	605.894.242
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	4.113.792.536	2.080.238.921
4. Phải trả người lao động	314		9.670.918.117	7.825.620.817
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	8.763.883.957	7.624.908.754
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	34.865.394.304	34.441.902.244
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19.a	1.900.000.000	3.158.100.000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	20	(2.547.919.011)	(2.630.337.367)
II. Nợ dài hạn	330		7.452.400.000	6.567.400.000
1. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	19.b	7.452.400.000	6.567.400.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		82.790.697.744	78.862.476.295
I. Vốn chủ sở hữu	410		82.390.977.744	78.546.146.295
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	21	57.736.000.000	57.736.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		57.736.000.000	57.736.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	21	16.005.178.046	14.813.940.848
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	21	8.649.799.698	5.996.205.447
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(485.128.013)	(785.128.013)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9.134.927.711	6.781.333.460
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		399.720.000	316.330.000
1. Nguồn kinh phí	431	22	399.720.000	316.330.000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		162.316.905.202	156.808.412.086



Tổng Giám đốc

Võ Minh Đức

Đà Nẵng, ngày 30 tháng 03 năm 2026

Phụ trách kế toán

Diệp Nguyễn Thế Quang

Người lập biểu

Huyền Thị Xuân

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	24	288.326.224.195	270.994.415.814
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		288.326.224.195	270.994.415.814
4. Giá vốn hàng bán	11	25	263.997.779.773	248.972.816.262
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		24.328.444.422	22.021.599.552
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	752.765.856	674.375.887
7. Chi phí tài chính	22	27	470.305.675	586.698.104
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		470.305.675	586.698.104
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	14.408.135.440	15.525.605.470
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10.202.769.163	6.583.671.865
11. Thu nhập khác	31	29	148.943.711	1.352.799.173
12. Chi phí khác	32	30	82.795.943	42.291.276
13. Lợi nhuận khác	40		66.147.768	1.310.507.897
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10.268.916.931	7.894.179.762
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	1.133.989.220	1.112.846.302
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		9.134.927.711	6.781.333.460
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32	1.582	808
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	32	1.582	808



Tổng Giám đốc

Võ Minh Đức

Đà Nẵng, ngày 30 tháng 03 năm 2026

Phụ trách kế toán

Diệp Nguyễn Thế Quang

Người lập biểu

Huyền Thị Xuân


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025


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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		10.268.916.931	7.894.179.762
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao Tài sản cố định	02	12, 13	7.815.206.070	7.946.251.441
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	26, 30	(662.745.438)	(1.838.509.217)
- Chi phí lãi vay	06	27	470.305.675	586.698.104
3. Lợi nhuận từ hệ kd trước thay đổi vốn lưu động	08		17.891.683.238	14.588.620.090
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(4.355.332.952)	(6.934.570.135)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.600.469.788	(616.141.649)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		1.658.882.032	(2.388.838.830)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		851.747.988	390.243.088
- Tiền lãi vay đã trả	14	18,27	(476.935.768)	(580.068.011)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	16	(992.659.279)	(1.941.226.035)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		230.020.000	198.460.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(2.178.827.906)	(2.118.286.262)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		14.229.047.141	598.192.256
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(2.515.693.379)	(1.622.005.992)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22		54.207.407	1.164.133.330
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(11.850.000.000)	(2.710.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		18.577.174.113	3.620.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9, 26	893.624.729	770.443.283
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5.159.312.870	1.222.570.621
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33	19	4.612.000.000	1.844.500.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	19	(4.985.100.000)	(1.313.600.000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	18,21	(3.098.108.569)	(2.871.158.630)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(3.471.208.569)	(2.340.258.630)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		15.917.151.442	(519.495.753)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	10.366.174.287	10.885.670.040
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5	26.283.325.729	10.366.174.287

Tổng Giám đốc

Võ Minh Đức

Phụ trách kế toán

Diệp Nguyễn Thế Quang

Người lập biểu

Huỳnh Thị Xuân

Đà Nẵng, ngày 30 tháng 03 năm 2026

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(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 Thông tư 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 Đô thị Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Đà Nẵng theo Quyết định số 9594/QĐ-UBND ngày 30/12/2014 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Đà Nẵng và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400228640 ngày 01/10/2015 của Sở Kế hoạch và Đầu tư (nay là Sở Tài chính) Thành phố Đà Nẵng. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 5 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 12/03/2026. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Thu gom, vận chuyển và xử lý rác thải.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Thu gom rác thải không độc hại. Chi tiết: Thu gom, vận chuyển rác thải sinh hoạt, chất thải công nghiệp không nguy hại, chất thải y tế không nguy hại, chất thải hàng hải, phế thải xây dựng và hầm cầu;
- Thu gom rác thải độc hại. Chi tiết: Thu gom, vận chuyển chất thải nguy hại từ sinh hoạt và chất thải nguy hại từ các ngành công nghiệp, y tế, dịch vụ và nông nghiệp;
- Tái chế phế liệu. Chi tiết: Tái chế, tái sử dụng chất thải;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Sửa chữa phương tiện, thiết bị trong lĩnh vực môi trường;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại. Chi tiết: Xử lý rác thải sinh hoạt, chất thải công nghiệp không nguy hại, chất thải y tế không nguy hại, chất thải hàng hải, phế thải xây dựng và hầm cầu;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại. Chi tiết: Xử lý chất thải nguy hại từ sinh hoạt và chất thải nguy hại từ các ngành công nghiệp, y tế, dịch vụ và nông nghiệp;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Bán buôn các loại vật tư, thiết bị, hoá chất, vi sinh và các trang thiết bị liên quan đến lĩnh vực xử lý môi trường. Bán buôn các sản phẩm thu được từ tái chế, tái sử dụng chất thải;
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác. Chi tiết: Xử lý ô nhiễm môi trường các hệ thống sông, hồ, đầm ao, vịnh biển và bờ biển;
- Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và chế phẩm vệ sinh. Chi tiết: Sản xuất các sản phẩm hoá, sinh, vi sinh trong xử lý môi trường, chăn nuôi, trồng trọt và nuôi trồng thủy sản;
- Thoát nước và xử lý nước thải. Chi tiết: Xử lý các loại nước thải, nước nhiễm bẩn, nhiễm dầu;
- Xây dựng công trình công ích. Chi tiết: Xây dựng, sửa chữa, nạo vét mương cống, công trình xử lý nước thải và tháo dỡ công trình xây dựng; Tư vấn thiết kế, xây dựng và đầu tư xây dựng các công trình xử lý chất thải, xử lý môi trường;
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác. Chi tiết: Cung cấp dịch vụ vệ sinh công cộng, vỉa hè, đường phố, cống rãnh, ao hồ, đầm, trên sông, ven biển;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Tư vấn lập các hồ sơ, thủ tục dự án trong lĩnh vực môi trường và tư vấn chuyển giao công nghệ sản xuất phân bón hữu cơ vi sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2025, Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

- Chi nhánh Đội Môi trường Ngũ Hành Sơn;
- Chi nhánh Đội Môi trường Sơn Trà;
- Chi nhánh Đội Môi trường Sông Biển;
- Chi nhánh Đội Môi trường Hải Châu;
- Chi nhánh Đội Môi trường Hoà Cường;
- Chi nhánh Đội Môi trường Thanh Khê;
- Chi nhánh Đội Môi trường Cẩm Lệ;
- Chi nhánh Đội Môi trường Hòa Vang;
- Xí nghiệp Quản lý Bãi & Xử lý chất thải;
- Xí nghiệp Vận chuyển;
- Xí nghiệp kinh doanh Dịch vụ và Xử lý môi trường.

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

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

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.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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 ngày kết thúc niên độ kế toán.

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 niên độ 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.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp phương pháp nhập trước xuất trước.

Giá gốc hàng tồn kho 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.

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.

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:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 35
Máy móc, thiết bị	3 – 10
Phương tiện vận tải	5 – 15
Thiết bị dụng cụ quản lý	5 – 9

4.6 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình là phần mềm kế toán được phân ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao

Khấu hao của tài sản cố định vô hình này được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm kế toán	8

4.7 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 :

- Chi phí sửa chữa được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 3 năm;
- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 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.

4.8 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 niên độ 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 (tiếp theo)

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

4.9 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.

4.10 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 niên độ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các kế 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 hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

4.11 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 theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức 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.

4.12 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- 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.

4.13 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.

4.14 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, chiết khấu thanh toán cho người mua.

4.15 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.

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

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ 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.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc niên độ 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.

4.17 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, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, phải thu khách hàng 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 vay và nợ thuê tài chính, 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

- Thuế giá trị gia tăng:
 - ✓ Hoạt động dịch vụ thu gom, vận chuyển, xử lý rác thải: Áp dụng mức thuế suất 10%.
Năm 2025, Công ty áp dụng thuế suất 8% theo Nghị định số 180/2024/NĐ-CP và Nghị định số 174/2025/NĐ-CP của Chính phủ.
 - ✓ Các hoạt động kinh doanh khác: Áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp:
 - ✓ Hoạt động kinh doanh xã hội hóa: Áp dụng mức thuế suất 10%.
 - ✓ Các hoạt động kinh doanh khác: Áp dụng mức thuế suất 20%.
- Các loại thuế khác nộp theo quy định hiện hành.

4.19 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.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2025	01/01/2025
Tiền mặt	184.380.351	169.989.603
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14.098.945.378	9.796.184.684
Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn không quá 3 tháng	12.000.000.000	400.000.000
Cộng	26.283.325.729	10.366.174.287

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

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng và không quá 12 tháng	7.180.000.000	7.180.000.000	13.907.174.113	13.907.174.113
Cộng	7.180.000.000	7.180.000.000	13.907.174.113	13.907.174.113

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2025	01/01/2025
Sở Nông nghiệp và Môi trường Thành phố Đà Nẵng	5.599.992.520	17.543.388.947
UBND các Phường, Xã Thành phố Đà Nẵng	43.647.314.385	34.244.840.744
Các khách hàng dịch vụ	9.999.248.343	9.668.410.763
Các khách hàng công ích	2.028.363.289	1.510.688.978
Cộng	61.274.918.537	62.967.329.432

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2025	01/01/2025
Công ty TNHH Thương mại - Sản xuất Tiến Ngọc	1.098.360.000	-
Ban QLDA ĐTXD các Công trình dân dụng, Công nghiệp và Hạ tầng kỹ thuật Đà Nẵng	1.376.659.490	-
Công ty Cổ phần Ô tô chuyên dùng Hiệp Hòa	-	1.256.000.000
Các đối tượng khác	1.276.396.425	902.000.451
Cộng	3.751.415.915	2.158.000.451

9. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu	57.364.657	-	267.166.130	-
Tạm ứng	5.485.041.428	-	5.939.161.145	-
Ký cược, ký quỹ	482.191.716	-	63.032.975	-
Các hạng mục Dự án Đầu tư nâng cấp, mở rộng Khu xử lý chất thải nguy hại Khánh Sơn (*)	2.767.513.768	-	-	-
Phải thu khác	3.727.455.275	-	2.350.498.578	-
Cộng	12.519.566.844	-	8.619.858.828	-

(*) Là chi phí Xây dựng cơ bản dở dang (gồm các chi phí liên quan đến công tác triển khai như: Chi phí tư vấn khảo sát địa hình, quy hoạch dự án, chi phí lập báo cáo và thẩm định đánh giá tác động môi trường, ...) của các hạng mục thuộc Dự án Đầu tư nâng cấp, mở rộng Khu xử lý chất thải nguy hại Khánh Sơn (đã được chấp thuận chủ trương đầu tư của UBND thành phố Đà Nẵng tại Quyết định 5346/UBND-STNMT ngày 08/08/2019). Nhà nước đã thu hồi đất Khu vực này để làm dự án khác theo Quyết định số 4565/QĐ-UBND ngày 19/06/2025 của Ủy ban nhân dân Quận Liên Chiểu (nay là Ủy ban nhân dân Phường Hòa Khánh) nhưng chưa đưa ra mức đền bù đối với các chi phí triển khai nêu trên. Hiện nay, Công ty đang làm việc với CN KV5 - Trung tâm Phát triển quỹ đất TP Đà Nẵng để giải quyết các vướng mắc này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

b. Dài hạn

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu liên quan đến chi phí xuất toán (i)	170.000.000	-	1.139.549.976	-
Cộng	170.000.000	-	1.139.549.976	-

(i) Phải thu các cá nhân do thanh toán bằng chứng từ không hợp lệ, bị cơ quan quan thuế xuất toán chi phí và truy thu thuế.

10. Hàng tồn kho

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	462.077.174	-	399.273.323	-
Công cụ, dụng cụ	633.592.896	-	2.296.866.535	-
Cộng	1.095.670.070	-	2.696.139.858	-

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất, chậm tiêu thụ tại ngày 31/12/2025.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại ngày 31/12/2025.

11. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	31/12/2025	01/01/2025
Chi phí sửa chữa	1.239.719.877	1.517.228.789
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.053.051.419	1.149.384.555
Chi phí bảo hiểm, tiền thuê nhà đất, khoản khác	400.126.161	534.732.809
Cộng	2.692.897.457	3.201.346.153

b. Dài hạn

	31/12/2025	01/01/2025
Chi phí sửa chữa	2.119.462.546	2.952.546.679
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.991.693.221	1.841.248.651
Các khoản khác	511.274.496	171.934.225
Cộng	4.622.430.263	4.965.729.555

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	28.834.543.477	1.410.447.389	98.501.020.855	498.448.453	129.244.460.174
Mua sắm trong năm	-	-	6.534.027.775	-	6.534.027.775
T/lý, nhượng bán	-	-	1.904.179.455	-	1.904.179.455
Giảm trong năm (*)	4.448.887.976	295.788.000	-	104.217.272	4.848.893.248
Số cuối năm	24.385.655.501	1.114.659.389	103.130.869.175	394.231.181	129.025.415.246
Khấu hao					
Số đầu năm	22.184.922.073	1.274.554.288	62.897.817.984	450.153.712	86.807.448.057
Khấu hao trong năm	678.401.062	34.711.202	6.962.376.216	12.814.902	7.688.303.382
T/lý, nhượng bán	-	-	1.904.179.455	-	1.904.179.455
Giảm trong năm (*)	4.389.796.390	279.594.361	-	104.217.272	4.773.608.023
Số cuối năm	18.473.526.745	1.029.671.129	67.956.014.745	358.751.342	87.817.963.961
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	6.649.621.404	135.893.101	35.603.202.871	48.294.741	42.437.012.117
Số cuối năm	5.912.128.756	84.988.260	35.174.854.430	35.479.839	41.207.451.285

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2025 là 41.498.285.478 đồng.
- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 31/12/2025 là 19.551.260.334 đồng.

(*) Bàn giao các hạng mục Công trình bãi rác Khánh Sơn theo các Quyết định của Cơ quan nhà nước.

13. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	1.136.220.000	1.136.220.000
Mua trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	1.136.220.000	1.136.220.000
Khấu hao		
Số đầu năm	510.483.890	510.483.890
Khấu hao trong năm	126.902.688	126.902.688
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	637.386.578	637.386.578
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	625.736.110	625.736.110
Số cuối năm	498.833.422	498.833.422

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2025 là 123.000.000 đồng.
- Không có TSCĐ vô hình đã thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 31/12/2025.

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2025	01/01/2025
Chi phí mua sắm TSCĐ	71.685.186	64.907.406
Hệ thống xử lý nước thải, khí thải tại khu xử lý chất thải nguy hại	-	1.044.259.893
Hệ thống xử lý chất thải tại Khánh Sơn	-	1.718.026.728
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	842.216.936	823.822.491
Cộng	913.902.122	3.651.016.518

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2025	01/01/2025
Công ty TNHH Thương Mại và Dịch vụ Kim Thu Phát	2.064.374.940	2.343.586.000
Công ty TNHH Xây dựng Công nghệ môi trường Toàn Cầu	7.467.872.305	4.363.200.369
Các đối tượng khác	5.175.768.666	11.565.421.811
Cộng	14.708.015.911	18.272.208.180

16. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	1.818.813.947	13.339.838.140	11.451.854.198	-	3.706.797.889
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	248.428.089	1.133.989.220	992.659.279	-	389.758.030
Thuế thu nhập cá nhân	18.414.132	-	133.956.177	167.105.047	51.563.002	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	663.979.997	663.979.997	-	-
Các loại thuế khác	-	-	18.000.000	18.000.000	-	-
Các khoản phải nộp khác	-	12.996.885	4.565.880	326.148	-	17.236.617
Cộng	18.414.132	2.080.238.921	15.294.329.414	13.293.924.669	51.563.002	4.113.792.536

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.

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2025	01/01/2025
Chi phí phục vụ hoạt động công ích, đặt hàng, dịch vụ	8.679.883.957	7.539.908.754
Các khoản trích trước khác	84.000.000	85.000.000
Cộng	8.763.883.957	7.624.908.754

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

18. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2025	01/01/2025
Kinh phí công đoàn	377.807.919	399.340.723
Lãi dự trả	-	6.630.093
Cổ tức phải trả	302.781.758	225.410.327
UBND Thành phố Đà Nẵng (*)	18.805.520.650	25.288.838.839
Công ty CP Tập đoàn Bảo Nguyên Châu (**)	4.323.952.214	-
Phải trả khác	11.055.331.763	8.521.682.262
Cộng	<u>34.865.394.304</u>	<u>34.441.902.244</u>

(*) Là các khoản phải trả liên quan đến cổ phần hóa và giá trị tài sản được Ngân sách đầu tư phải trả lại cho UBND Thành phố Đà Nẵng.

(**) Phải trả Công ty CP Tập đoàn Bảo Nguyên Châu theo Hợp đồng số 47/HĐXD-SNNMT ngày 02/10/2025 về việc liên danh cải tạo, xây dựng mới một số hạng mục công trình phụ trợ phục vụ công tác vận hành tại các ô chôn lấp từ 1-5 thuộc Khu liên hợp xử lý chất thải rắn Khánh Sơn cho Sở Nông nghiệp và Môi trường Thành phố Đà Nẵng (Chủ đầu tư). Theo Hợp đồng, Công ty là đại diện xuất hóa đơn cho chủ đầu tư, ghi nhận doanh thu phần công ty hưởng, phần còn lại như khoản phải trả tương ứng với giá trị của khối lượng mà đối tác liên doanh thực hiện

19. Vay và nợ thuê tài chính

a. Ngắn hạn

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
Vay ngắn hạn	1.844.500.000	1.827.000.000	3.671.500.000	-
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Đà Nẵng	1.844.500.000	1.827.000.000	3.671.500.000	-
Vay dài hạn đến hạn trả	1.313.600.000	1.900.000.000	1.313.600.000	1.900.000.000
- Quỹ đầu tư phát triển Thành phố Đà Nẵng (*)	1.313.600.000	1.900.000.000	1.313.600.000	1.900.000.000
Cộng	<u>3.158.100.000</u>	<u>3.727.000.000</u>	<u>4.985.100.000</u>	<u>1.900.000.000</u>

b. Dài hạn

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
Vay dài hạn	7.881.000.000	2.785.000.000	1.313.600.000	9.352.400.000
- Quỹ đầu tư phát triển Thành phố Đà Nẵng (*)	7.881.000.000	2.785.000.000	1.313.600.000	9.352.400.000
Cộng	<u>7.881.000.000</u>	<u>2.785.000.000</u>	<u>1.313.600.000</u>	<u>9.352.400.000</u>
Trong đó:				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	1.313.600.000			1.900.000.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	<u>6.567.400.000</u>			<u>7.452.400.000</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

(*) Vay dài hạn Quỹ đầu tư phát triển Thành phố Đà Nẵng theo các Hợp đồng sau:

- Hợp đồng tín dụng số 14/2022/HĐTD ngày 18/10/2022 để mua 14 xe ép rác. Thời hạn vay là 96 tháng tính từ ngày giải ngân khoản nợ đầu tiên. Lãi suất cho vay là 6,5%/năm và được điều chỉnh tại các phụ lục Hợp đồng tín dụng. Hợp đồng vay được thế chấp bằng 5 xe ép rác hiện có và 14 xe ép rác hình thành từ vốn vay, quy định cụ thể tại hợp đồng thế chấp số 37/2022.HĐTC ngày 20/10/2022.
- Hợp đồng tín dụng số 01/2025/HĐTD ngày 09/01/2025 để mua 04 xe ép rác. Thời hạn vay là 60 tháng tính từ ngày giải ngân khoản nợ đầu tiên. Lãi suất cho vay là 5,6%/năm và được điều chỉnh tại các phụ lục Hợp đồng tín dụng. Hợp đồng vay được thế chấp bằng 04 xe ép rác hình thành từ vốn vay, quy định cụ thể tại hợp đồng thế chấp số 31/2025.HĐTC ngày 18/08/2025.

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Số trích lập trong năm	Số thực chi trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	(2.753.143.665)	1.966.636.262	1.807.878.406	(2.594.385.809)
Quỹ thưởng Ban điều hành	122.806.298	155.000.000	231.339.500	46.466.798
Cộng	(2.630.337.367)	2.121.636.262	2.039.217.906	(2.547.919.011)

21. 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	57.736.000.000	13.700.132.404	4.783.914.206	76.220.046.610
Tăng trong năm	-	1.113.808.444	6.781.333.460	7.895.141.904
Giảm trong năm	-	-	5.569.042.219	5.569.042.219
Số dư tại 31/12/2024	57.736.000.000	14.813.940.848	5.996.205.447	78.546.146.295
Số dư tại 01/01/2025	57.736.000.000	14.813.940.848	5.996.205.447	78.546.146.295
Tăng trong năm	-	1.191.237.198	9.134.927.711	10.326.164.909
Giảm trong năm	-	-	6.481.333.460	6.481.333.460
Số dư tại 31/12/2025	57.736.000.000	16.005.178.046	8.649.799.698	82.390.977.744

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2025	01/01/2025
UBND Thành phố Đà Nẵng	29.445.360.000	29.445.360.000
Công ty CP Dịch vụ Môi trường Đà Nẵng	7.719.870.000	7.719.870.000
Các cổ đông khác	20.570.770.000	20.570.770.000
Cộng	57.736.000.000	57.736.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

c. Cổ phiếu

	31/12/2025	01/01/2025
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.773.600	5.773.600
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.773.600	5.773.600
- Cổ phiếu phổ thông	5.773.600	5.773.600
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.773.600	5.773.600
- Cổ phiếu phổ thông	5.773.600	5.773.600
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2025	Năm 2024
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	5.996.205.447	4.783.914.206
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	9.134.927.711	6.781.333.460
Phân phối lợi nhuận	6.481.333.460	5.569.042.219
- Phân phối lợi nhuận năm trước	6.481.333.460	5.569.042.219
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	1.191.237.198	1.113.808.444
+ Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành	155.000.000	107.089.500
+ Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	1.959.616.262	1.461.344.275
+ Chia cổ tức	3.175.480.000	2.886.800.000
- Tạm phân phối lợi nhuận năm này	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	8.649.799.698	5.996.205.447

Công ty phân phối lợi nhuận năm 2024 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2025 số 09/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/06/2025.

e. Cổ tức

Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 số 09/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/06/2025 của Công ty, cổ tức năm 2024 được trả bằng tiền với tỷ lệ 5,5% vốn điều lệ. Theo đó, Công ty đã thông báo ngày đăng ký cuối cùng để hưởng cổ tức bằng tiền vào ngày 22/07/2025 và thực hiện chi trả từ ngày 15/08/2025.

22. Nguồn kinh phí

	Năm 2025	Năm 2024
Nguồn kinh phí kỳ trước chuyển sang	316.330.000	221.970.000
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	223.000.000	188.030.000
Chi sự nghiệp	139.610.000	93.670.000
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	399.720.000	316.330.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

23. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Tên tài sản	Số lượng
Nhà vệ sinh đông cầu Sông Hàn	1
Nhà vệ sinh góc đường Yên Bái và Nguyễn Thái Học	1
Nhà vệ sinh Công viên Bạch Đằng Đông	1
Nhà vệ sinh Trung tâm Hội chợ triển lãm	1

24. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2025	Năm 2024
Doanh thu dịch vụ thu gom, vận chuyển rác thải sinh hoạt	116.333.342.686	103.529.396.039
Doanh thu thu gom rác thải theo đơn đặt hàng của Nhà nước	133.797.482.531	133.514.384.799
Doanh thu dịch vụ thu gom, xử lý rác	38.183.824.904	33.925.922.014
Doanh thu hoạt động bán thùng rác, chế phẩm sinh học	11.574.074	24.712.962
Cộng	288.326.224.195	270.994.415.814

25. Giá vốn hàng bán

	Năm 2025	Năm 2024
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	263.991.416.136	248.960.998.079
Giá vốn của hàng hóa đã bán	6.363.637	11.818.183
Cộng	263.997.779.773	248.972.816.262

26. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2025	Năm 2024
Lãi tiền gửi	683.823.256	674.375.887
Chiết khấu thanh toán	68.942.600	-
Cộng	752.765.856	674.375.887

27. Chi phí tài chính

	Năm 2025	Năm 2024
Chi phí lãi vay	470.305.675	586.698.104
Cộng	470.305.675	586.698.104

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

28. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2025	Năm 2024
Chi phí nhân viên quản lý	7.120.133.552	6.383.066.391
Chi phí vật liệu quản lý	326.441.663	486.518.405
Chi phí đồ dùng văn phòng	201.394.320	242.498.603
Chi phí khấu hao TSCĐ	358.547.434	373.330.997
Thuế, phí và lệ phí	587.378.051	1.468.276.883
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.391.269.894	5.172.691.812
Chi phí bằng tiền khác	1.422.970.526	1.399.222.379
Cộng	14.408.135.440	15.525.605.470

29. Thu nhập khác

	Năm 2025	Năm 2024
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	54.207.407	1.164.133.330
Lãi thanh lý vật tư, công cụ dụng cụ	21.321.667	56.500.000
Tiền bồi thường, hỗ trợ	72.859.082	131.054.733
Các khoản khác	555.555	1.111.110
Cộng	148.943.711	1.352.799.173

30. Chi phí khác

	Năm 2025	Năm 2024
Tiền phạt chậm nộp thuế	272.903	1.377.918
Chi phí khắc phục tổn thất, phạt vi phạm hành chính	75.823.040	40.000.000
Chi phí khác	6.700.000	913.358
Cộng	82.795.943	42.291.276

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2025	Năm 2024
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	10.268.916.931	7.894.179.762
- Từ hoạt động kinh doanh xã hội hóa	9.434.491.322	5.871.041.592
- Từ hoạt động khác	834.425.609	2.023.138.170
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	236.549.661	1.224.143.342
- Điều chỉnh tăng	236.549.661	1.224.143.342
+ Phạt vi phạm hành chính, chậm nộp thuế	76.095.943	41.377.918
+ Thù lao HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành	216.000.000	211.200.000
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ	(55.546.282)	971.565.424
- Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	10.505.466.592	9.118.323.104
- Từ hoạt động kinh doanh xã hội hóa	9.671.040.983	7.095.184.934
- Từ hoạt động khác	834.425.609	2.023.138.170
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.133.989.220	1.112.846.302

Trong đó:

- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	1.133.989.220	1.114.146.127
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	-
- Chi phí thuế TNDN truy thu của Xí nghiệp dịch vụ môi trường	-	(1.299.825)

32. Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2025	Năm 2024
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	9.134.927.711	6.781.333.460
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	(2.114.616.262)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm	-	2.114.616.262
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	9.134.927.711	4.666.717.198
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	5.773.600	5.773.600
Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	1.582	808

- Chi tiêu lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu năm 2024 được điều chỉnh do tính trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích năm 2024 là 2.114.616.262 đồng theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2025 số 09/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/06/2025.
- Chi tiêu lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu năm 2025 được tính khi chưa trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi do Điều lệ và Đại hội đồng Cổ đông không quy định trích lập các quỹ này. Theo đó, chi tiêu này có thể thay đổi tùy thuộc vào quyết định sau này của Đại hội đồng Cổ đông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2025	Năm 2024
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	52.707.642.776	39.267.069.464
Chi phí nhân công	137.755.316.136	131.905.173.233
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.815.206.070	7.946.251.441
Chi phí dịch vụ mua ngoài	73.516.908.884	76.807.628.222
Chi phí khác bằng tiền	6.604.477.710	7.681.859.007
Cộng	278.399.551.576	263.607.981.367

34. 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. Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh chủ yếu là thu gom, vận chuyển và xử lý rác thải và trong khu vực địa lý chủ yếu là thành phố Đà Nẵng.

35. 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.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro về lãi suất, rủi ro về tỷ giá 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 Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá

Do Công ty hoạt động trong lĩnh vực vệ sinh môi trường đô thị nên chi phí phát sinh chủ yếu là chi phí nhân công và các chi phí vật tư, nhiên liệu, dịch vụ mua ngoài khác. Đối với chi phí nhân công, Công ty xây dựng quỹ tiền lương theo qui định tại Thông tư số 003/2025/TT-BNV ngày 28/04/2025 áp dụng cho các Công ty cổ phần do Nhà nước nắm giữ trên 50% vốn điều lệ. Đối với vật tư, nhiên liệu, dịch vụ mua ngoài khác, Công ty tham khảo giá của nhiều nhà cung cấp để đảm bảo giá mua là hợp lý. Do đó, Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động về giá ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Các khách hàng chính của Công ty đến từ số đông người dân, doanh nghiệp và các tổ chức sử dụng dịch vụ, do tính thiết yếu của dịch vụ nên tiền dịch vụ các khách hàng này được thanh toán kịp thời, đầy đủ; Các khách hàng là Cơ quan nhà nước (như: Sở Tài nguyên & Môi trường và các Xã, Phường) thanh toán gởi đầu bằng nguồn vốn Ngân sách. Ngoài ra đối với các khách hàng khác (thu gom chất thải công nghiệp, xử lý bùn,...), Công ty thường tìm hiểu kỹ về khả năng tài chính, có hợp đồng ràng buộc chặt chẽ về tiến độ thanh toán gắn với khối lượng công việc thực hiện; luôn theo dõi, đối chiếu thông tin về công nợ để kịp thời đôn đốc, triển khai các biện pháp thu nợ thích hợp. Do đó, Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro tín dụng của Công ty ở mức thấp.

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:

31/12/2025	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	14.708.015.911	-	14.708.015.911
Chi phí phải trả	8.763.883.957	-	8.763.883.957
Vay và nợ thuê tài chính	1.900.000.000	7.452.400.000	9.352.400.000
Phải trả khác	15.682.065.735	-	15.682.065.735
Cộng	41.053.965.603	7.452.400.000	48.506.365.603
01/01/2025	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	18.272.208.180	-	18.272.208.180
Chi phí phải trả	7.624.908.754	-	7.624.908.754
Vay và nợ thuê tài chính	3.158.100.000	6.567.400.000	9.725.500.000
Phải trả khác	8.747.092.589	-	8.747.092.589
Cộng	37.802.309.523	6.567.400.000	44.369.709.523

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

31/12/2025	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	26.283.325.729	-	26.283.325.729
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	7.180.000.000	-	7.180.000.000
Phải thu khách hàng	61.274.918.537	-	61.274.918.537
Phải thu khác	4.267.011.648	-	4.267.011.648
Cộng	99.005.255.914	-	99.005.255.914

01/01/2025	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	10.366.174.287	-	10.366.174.287
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	13.907.174.113	-	13.907.174.113
Phải thu khách hàng	62.967.329.432	-	62.967.329.432
Phải thu khác	2.680.697.683	-	2.680.697.683
Cộng	89.921.375.515	-	89.921.375.515

36. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

	Mối quan hệ
UBND Thành phố Đà Nẵng (và các đơn vị trực thuộc như Phường, Xã, sở ban ngành)	Cổ đông lớn

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan

	Giao dịch	Năm 2025	Năm 2024
UBND Thành phố Đà Nẵng (và các đơn vị trực thuộc như Phường, Xã, sở ban ngành)	Thu gom rác theo đơn đặt hàng	133.797.482.531	133.514.384.799
UBND Thành phố Đà Nẵng	Trả cổ tức	1.619.494.800	1.472.268.000

c. Số dư với các bên liên quan

	Khoản mục	31/12/2025	01/01/2025
UBND Thành phố Đà Nẵng (và các đơn vị trực thuộc như Phường, Xã, sở ban ngành)	Phải thu khách hàng	43.647.314.385	34.244.840.744
	Phải trả khác	18.805.520.650	25.288.838.839

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

d. Thu nhập của các cán bộ chủ chốt

Bên liên quan	Nội dung	Năm 2025	Năm 2024
Hội đồng quản trị			
Ông Phạm Thanh Phúc	Lương, thưởng	360.500.000	331.500.000
Ông Phan Công Tư	Thù lao HĐQT	54.000.000	52.800.000
	Thưởng	18.000.000	7.500.000
Ông Nguyễn Thành Nam	Thù lao HĐQT	54.000.000	52.800.000
	Thưởng	18.000.000	2.500.000
Ban kiểm soát			
Bà Võ Thị Mận	Lương, thưởng	299.300.000	283.500.000
Bà Phan Nguyễn Trúc Ly	Thù lao BKS	54.000.000	52.800.000
	Thưởng	18.000.000	2.500.000
Bà Huỳnh Thị Thanh Nhân	Thù lao BKS	54.000.000	52.800.000
	Thưởng	18.000.000	2.500.000
Ban Tổng Giám đốc			
Ông Võ Minh Đức	Lương, thưởng	342.500.000	307.500.000
Bà Võ Thị Huỳnh Trang	Lương, thưởng	258.500.000	227.443.636
Bà Hoàng Thị Ngọc Hiếu	Lương, thưởng	313.500.000	283.500.000
Ông Nguyễn Đăng Huy	Lương, thưởng	258.500.000	235.500.000
Phụ trách kế toán			
Ông Diệp Nguyễn Thế Quang	Lương, thưởng	123.200.000	115.560.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

37. Cam kết thuê hoạt động đối với đất thuê

Công ty ký các hợp đồng thuê đất với Sở Tài nguyên và Môi trường Thành phố Đà Nẵng nay là Sở Nông nghiệp và Môi trường Thành phố Đà Nẵng (bên liên quan) với các hợp đồng như sau:

Hợp đồng số	Diện tích đất thuê (m ²)	Vị trí	Mục đích thuê	Giá thuê (đồng/m ² /năm)	Phương thức nộp
46/HĐTĐ ngày 24/12/2012	2.123,7	469 Núi Thành, Đà Nẵng	Nhà làm việc, nhà xưởng, kho	323.404	Nộp tiền hàng năm
47/HĐTĐ ngày 24/12/2012	2.437,6	471 Núi Thành, Đà Nẵng	Nhà làm việc, nhà xưởng, kho	320.627	Nộp tiền hàng năm
06/HĐTĐ ngày 15/06/2020	783,2	Đường Trần Nhân Tông, Sơn Trà, Đà Nẵng	Văn phòng Xí nghiệp môi trường Sơn Trà	184.000	Nộp tiền hàng năm
05/HĐTĐ ngày 15/06/2020	249,9	Đường Ấp Bắc, Ngũ Hành Sơn, Đà Nẵng	Văn phòng Xí nghiệp môi trường Ngũ Hành Sơn	57.700	Nộp tiền hàng năm
04/HĐTĐ ngày 15/06/2020	201,4	Đường Trà Na 2, Liên Chiểu, Đà Nẵng	Văn phòng Xí nghiệp môi trường Liên Chiểu	36.700	Nộp tiền hàng năm
03/HĐTĐ ngày 15/06/2020	81,0	Đường Đinh Núp, Thanh Khê, Đà Nẵng	Văn phòng Xí nghiệp môi trường Thanh Khê	93.000	Nộp tiền hàng năm
02/HĐTĐ ngày 15/06/2020	44,7	Đường Bạch Đằng, Hải Châu, Đà Nẵng	Văn phòng Xí nghiệp môi trường Hải Châu	1.719.120	Nộp tiền hàng năm

38. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

39. Số liệu so sánh

Là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 đã được kiểm toán bởi AAC.

Tổng Giám đốc

Võ Minh Đức

Phụ trách kế toán

Diệp Nguyễn Thế Quang

Người lập biểu

Huyền Thị Xuân

Đà Nẵng, ngày 30 tháng 03 năm 2026