

CÔNG TY CP XÂY LẮP & VLXD ĐỒNG THÁP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(HỢP NHẤT)

QUÝ I/2022

(Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022)

Nơi gửi :

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31/03/2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Tại ngày 31/03/2022	Tại ngày 01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	560.604.403.652	501.101.707.218
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	53.760.533.094	22.246.773.742
1. Tiền	111	51.760.533.094	22.246.773.742
2. Các khoản tương đương tiền	112	2.000.000.000	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	354.147.000.000	320.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	354.147.000.000	320.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	62.865.801.240	72.699.404.466
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	18.005.067.535	29.497.050.305
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	39.967.031.947	34.696.024.962
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7.485.292.551	11.097.919.992
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(2.591.590.793)	(2.591.590.793)
IV. Hàng tồn kho	140	82.717.632.617	78.910.890.339
1. Hàng tồn kho	141	83.895.926.453	80.089.184.175
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	(1.178.293.836)	(1.178.293.836)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	7.113.436.701	7.244.638.671
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7.113.436.701	7.015.712.754
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	-	190.971.501
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà n	153	-	37.954.416
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	962.810.817.095	919.982.104.742
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	8.423.394.557	6.246.980.593
1. Phải thu dài hạn khác	216	8.423.394.557	6.246.980.593
II. Tài sản cố định	220	146.721.233.941	151.748.551.648
1. Tài sản cố định hữu hình	221	123.033.852.727	127.921.626.876
Nguyên giá	222	372.859.890.047	372.614.110.047
Giá trị hao mòn lũy kế	223	(249.826.037.320)	(244.692.483.171)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	20.247.024.489	20.386.568.047
Nguyên giá	225	25.959.244.055	25.959.244.055
Giá trị hao mòn lũy kế	226	(5.712.219.566)	(5.572.676.008)
3. Tài sản cố định vô hình	227	3.440.356.725	3.440.356.725
Nguyên giá	228	6.029.344.330	6.029.344.330
Giá trị hao mòn lũy kế	229	(2.588.987.605)	(2.588.987.605)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	462.478.435.420	418.167.992.589
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	462.478.435.420	418.167.992.589
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	31.000.000.000	36.000.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	1.192.413.670	1.192.413.670
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	(1.192.413.670)	(1.192.413.670)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	31.000.000.000	36.000.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260	314.187.753.177	307.818.579.912
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	313.960.446.952	307.562.739.068
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	227.306.225	255.840.844
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1.523.415.220.747	1.421.083.811.960

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
 Tại ngày 31/03/2022

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Tại ngày 31/03/2022	Tại ngày 01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	935.307.402.149	857.407.036.123
I. Nợ ngắn hạn	310	523.988.534.495	485.154.164.062
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	26.614.767.137	32.584.529.227
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	107.904.337.025	79.732.329.725
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	42.211.609.346	27.590.692.437
4. Phải trả người lao động	314	26.253.667.580	45.496.671.073
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	6.378.392.740	10.737.843.896
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	2.509.227.526	2.509.227.526
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	3.834.474.186	7.001.770.350
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	290.322.515.222	265.148.981.098
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	3.184.692.851	3.202.441.000
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	14.774.850.882	11.149.677.730
II. Nợ dài hạn	330	411.318.867.654	372.252.872.061
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	116.667.786.245	91.518.267.105
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	294.615.357.449	280.698.880.996
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	35.723.960	35.723.960
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	588.107.818.598	563.676.775.837
I. Vốn chủ sở hữu	410	588.107.818.598	563.676.775.837
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	386.000.000.000	386.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	386.000.000.000	386.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ	415	(46.460.000)	(46.460.000)
3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	232.661.029	232.661.029
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	120.983.412.654	115.389.397.781
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	66.450.773.115	47.981.639.377
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a	43.139.364.594	4.842.274.783
LNST chưa phân phối kỳ này	421b	23.311.408.521	43.139.364.594
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	14.487.431.800	14.119.537.650
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	1.523.415.220.747	1.421.083.811.960



Nguyễn Hữu Phước
 Tổng Giám đốc
 Đồng Tháp, ngày 25 tháng 04 năm 2022

Nguyễn Thành Trung
 Kế toán trưởng

Nguyễn Phúc An
 Người lập

CÔNG TY CP XÂY LẬP VÀ VLXD ĐỒNG THÁP VÀ CÔNG TY CON

Địa chỉ: Số 03, đường Tôn Đức Thắng, Phường 1, TP. Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ I NĂM 2022**

Chỉ tiêu	Mã số	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và CCDV	01	167.956.300.999	120.786.835.068	167.956.300.999	120.786.835.068
2. Các khoản giảm trừ d.thu	02	8.673.636	-	8.673.636	0
3. Doanh thu thuần BH&CCDV	10	167.947.627.363	120.786.835.068	167.947.627.363	120.786.835.068
4. Giá vốn hàng bán	11	112.423.914.091	83.012.540.555	112.423.914.091	83.012.540.555
5. Lợi nhuận gộp BH và CCDV	20	55.523.713.272	37.774.294.513	55.523.713.272	37.774.294.513
6. Doanh thu HĐ tài chính	21	3.362.907	183.187.894	3.362.907	183.187.894
7. Chi phí tài chính	22	2.532.251.764	2.373.838.210	2.532.251.764	2.373.838.210
- Trong đó : Chi phí lãi vay		2.532.251.764	2.373.838.210	2.532.251.764	2.373.838.210
8. Chi phí bán hàng	23	7.949.519.906	8.293.864.343	7.949.519.906	8.293.864.343
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	9.851.118.443	9.575.511.599	9.851.118.443	9.575.511.599
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30	35.194.186.066	17.714.268.255	35.194.186.066	17.714.268.255
11. Thu nhập khác	31	777.331.551	2.952.384.198	777.331.551	2.952.384.198
12. Chi phí khác	32	42.594.499	4.640.404	42.594.499	4.640.404
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	734.737.052	2.947.743.794	734.737.052	2.947.743.794
14. Tổng lợi nhuận trước thuế	50	35.928.923.118	20.662.012.049	35.928.923.118	20.662.012.049
15. Chi phí thuế TNDN h.hành	51	7.211.098.839	4.132.352.410	7.211.098.839	4.132.352.410
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	30.564.379	(31.650.391)	30.564.379	(31.650.391)
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	28.687.259.900	16.561.310.030	28.687.259.900	16.561.310.030
18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61	28.333.053.135	15.906.301.363	28.333.053.135	15.906.301.363
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	354.206.765	655.008.667	354.206.765	655.008.667
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	703	406	703	406
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71				



Nguyễn Hữu Phước
Tổng giám đốc

Đồng Tháp, ngày 25 tháng 04 năm 2022

Nguyễn Thành Trung
Kế toán trưởng

Nguyễn Phúc An
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Ngày 31 tháng 03 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 1 Năm 2022	Quý 1 Năm 2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	35.928.923.118	20.662.012.049
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	13.735.704.711	5.862.117.287
Các khoản dự phòng	03	(17.748.149)	1.132.897.528
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6.957.850.233)	(7.751.481.475)
Chi phí lãi vay	06	2.532.251.764	2.373.838.210
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08	45.221.281.211	22.279.383.599
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	7.848.160.763	36.958.951.943
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(3.806.742.278)	(34.100.730.119)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	45.177.624.573	(30.905.024.784)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(6.495.431.831)	124.247.739
Tiền lãi vay đã trả	14	(2.532.251.764)	(2.373.838.210)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(9.949.976.806)	(3.105.139.524)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	17.880.000
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(694.338.002)	(14.456.789.509)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	74.768.325.866	(25.561.058.865)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(53.344.577.091)	(58.979.467.256)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	404.545.455
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(84.000.000.000)	(46.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	55.000.000.000	48.999.109.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(82.344.577.091)	(55.575.812.801)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Ngày 31 tháng 03 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 1 Năm 2022	Quý 1 Năm 2021
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	270.340.010.576	242.531.514.484
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(231.249.999.999)	(179.955.893.100)
3. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	39.090.010.577	62.575.621.384
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20+30+40)	50	31.513.759.352	(18.561.250.282)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	22.246.773.742	24.975.856.672
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (70 = 50+60+61)	70	53.760.533.094	6.414.606.390



Nguyễn Hữu Phước
Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 25 tháng 04 năm 2022

Nguyễn Thành Trung
Kế toán trưởng

Nguyễn Phúc An
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp (dưới đây gọi tắt là “Công ty”) trước đây là Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1400101396 cấp lần đầu ngày 09 tháng 07 năm 2010.

Công ty đã chuyển thành công ty cổ phần theo Quyết định số 997/QĐ-UBND-HC ngày 25/09/2015 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Đồng Tháp về việc chuyển Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp sẽ được chuyển đổi thành công ty cổ phần.

Tại ngày 10 tháng 11 năm 2016, Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp đã nhận vốn và tài sản từ Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp theo Biên Bản Bàn Giao “Vốn và Tài sản từ Doanh nghiệp nhà nước sang Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp”. Công ty hoạt động dưới hình thức là công ty cổ phần từ ngày 11 tháng 11 năm 2016 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1400101396 thay đổi lần thứ 5 ngày 07 tháng 11 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 386.000.000.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại Số 03, Đường Tôn Đức Thắng, Phường 01, TP. Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 là 500 (01 tháng 01 năm 2022 là: 494).

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

- Kinh doanh xây lắp và khai thác cát;
- Sản xuất Công nghiệp;
- Thương mại và dịch vụ;
- Thi công xây dựng công trình giao thông và công trình dân dụng;
- Đầu tư và kinh doanh bất động sản;
- Đầu tư và kinh doanh Khu công nghiệp.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Khai thác cát sông - Thi công san lấp mặt bằng;
- Sản xuất và kinh doanh các loại VLXD: Bê tông tươi - Bê tông ly tâm - Bê tông nhựa nóng;
- Đầu tư xây dựng, kinh doanh hạ tầng KCN và kinh doanh nhà đất;
- Xây dựng công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, nhà ở và trang trí nội thất;
- Khảo sát, thiết kế các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông và dịch vụ tư vấn xây dựng;
- Sản xuất phụ tùng cơ khí và sửa chữa phương tiện thủy, bộ;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, thủy nội địa;
- Thử nghiệm cơ khí VLXD, kiểm định chất lượng xây dựng, an toàn chịu lực công trình.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

1.5 Cấu trúc Nhóm Công ty

Trong năm Nhóm Công ty được cấu trúc theo hình thức sở hữu trực tiếp gồm công ty mẹ và 02 công ty con trực tiếp.

1.6 Các công ty con trực tiếp được hợp nhất

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích
Công ty con:				
Công ty CP Vận tải BMC Đồng Tháp	Cao Lãnh, Đồng Tháp	51,0%	51,0%	51,0%
Công ty CP Tư vấn Thiết kế Xây dựng BMC Đồng Tháp	Cao Lãnh, Đồng Tháp	67,9%	67,9%	67,9%

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

2.3 Kỳ kế toán năm

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

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

3.1 Ngoại tệ

- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

3.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng.

3.3 Đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản như các khoản tiền gửi có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty con khi Công ty có quyền kiểm soát các chính sách và hoạt động, thường thể hiện qua việc nắm giữ hơn 50% quyền biểu quyết.

Các khoản đầu tư vào công ty con được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty liên kết khi Công ty nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư mà không có thỏa thuận khác.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

Đầu tư khác

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư khác là các khoản đầu tư ngoài các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên doanh, và đầu tư vào công ty liên kết.

Các khoản đầu tư khác được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính

Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, đối với các khoản đầu tư khác không phải là đầu tư chứng khoán niêm yết hoặc đăng ký giao dịch trên thị trường chứng khoán trong nước và không phải là

chứng khoán tự do mua bán trên thị trường, dự phòng tổn thất các khoản đầu tư khác được trích lập khi có cơ sở cho thấy có giá trị suy giảm so với giá trị đầu tư của doanh nghiệp với mức trích lập phù hợp với mức quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính nhưng tối đa bằng giá trị đầu tư thực tế đang hạch toán trên sổ kế toán.

3.4 Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu bao gồm các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác được trình bày theo giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng có khả năng không thu hồi được đúng hạn với mức trích lập phù hợp với mức quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính và và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc để bảo đảm phản ánh giá trị các khoản nợ phải thu không cao hơn giá trị có thể thu hồi được.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.5 Hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên tình hình hoạt động bình thường.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và hàng tồn kho có giá gốc ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được với mức trích lập theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính để bảo đảm phản ánh giá trị hàng tồn kho không cao hơn giá thị trường.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

3.6 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

- | | |
|--------------------------|-------------|
| • Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 – 20 năm |
| • Máy móc thiết bị | 06 – 30 năm |

- Phương tiện vận tải truyền dẫn 06 – 10 năm
- Thiết bị văn phòng 04 – 07 năm
- Tài sản khác 10 – 20 năm

3.7 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất vô thời hạn không trích khấu hao.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy vi tính không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích.

3.8 Thuê tài sản

Phân loại thuê tài sản

Thuê tài chính là thuê tài sản mà bên cho thuê có sự chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản cho bên thuê. Tất cả các khoản thuê khác được phân loại là thuê hoạt động.

Thuê tài chính

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận là tài sản và nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán với cùng một giá trị bằng với giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản.

Nếu giá trị hợp lý của tài sản thuê cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản thì ghi nhận theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu.

Khoản thanh toán tiền thuê tài sản thuê tài chính được chia ra thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc. Chi phí tài chính được tính theo từng kỳ kế toán trong suốt thời hạn thuê theo tỷ lệ lãi suất cố định trên số dư nợ còn lại cho mỗi kỳ kế toán.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước tính tương tự như đối với tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc theo thời hạn thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn, cụ thể như sau:

Hạ tầng khu công nghiệp Khu công nghiệp Trần Quốc Toàn

40 năm

Thuê hoạt động

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản.

3.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan được hạch toán phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc trích khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

3.10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ và tiền thuê đất trả trước,.... Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

3.11 Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

3.12 Chi phí di vay

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

3.13 Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

3.14 Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng và các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.15 Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

3.16 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau và sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh khoản giảm trừ.

3.17 Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

3.18 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí đi vay vốn.

3.19 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí nhân công, nhiên liệu, khấu hao tài sản cố định, quảng cáo, vận chuyển....

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax,...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách,...).

3.20 Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo mức thuế suất 10%.

Áp dụng mức thuế suất thuế giá trị gia tăng 8% đối với các nhóm hàng hóa, dịch vụ được giảm thuế suất theo Nghị định số 15/2022/NĐ-CP ngày 28/01/2022.

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

3.21 Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

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

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 31/03/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Tiền mặt	2.100.282.497	8.881.318.355
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	49.660.250.597	13.365.455.387
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	2.000.000.000	
Cộng	53.760.533.094	22.246.773.742

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

<u>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</u>	<u>Tại ngày 31/03/2022</u>	<u>Tại ngày 01/01/2022</u>
NH Công Thương ĐT	6.000.000.000	6.000.000.000
NH Đầu Tư & Phát Triển VN – CN Đồng Tháp	101.147.000.000	91.000.000.000
NH Đầu Tư & Phát Triển VN – PGD Lý Thường Kiệt	16.000.000.000	16.000.000.000
NH Sacombank ĐT	8.000.000.000	8.000.000.000
NH Nông Nghiệp & PTNT - H. Cao Lãnh	38.000.000.000	34.000.000.000
NH Công Thương Sa Đéc	19.500.000.000	9.500.000.000
NH TMCP Xăng Dầu	12.000.000.000	12.000.000.000
NH An Bình – CN Đồng Tháp	6.000.000.000	6.000.000.000
NH TMCP Ngoại Thương – CN Đồng Tháp	10.000.000.000	10.000.000.000
NH Nông Nghiệp & PTNT – CN Đồng Tháp	4.000.000.000	4.000.000.000
NH Nông Nghiệp & PTNT – CN Thanh Bình	37.000.000.000	37.000.000.000
NH Đầu Tư & Phát Triển VN – PGD Thanh Bình	2.000.000.000	2.000.000.000
NH TMCP Bưu Điện Liên Việt – CN Đồng Tháp	5.000.000.000	5.000.000.000
NH TMCP Sài Gòn – Hà Nội – CN Đồng Tháp	7.500.000.000	7.500.000.000
NH TMCP Đại Chúng Việt Nam – CN Đồng Tháp	-	-
NH Đầu Tư & Phát Triển VN – CN Sa Đéc	51.000.000.000	41.000.000.000
NH TMCP Phương Đông – OCB CN Đồng Tháp	8.000.000.000	8.000.000.000

NH TMCP Quốc Dân – NCB CN Đồng Tháp	5.000.000.000	5.000.000.000
NH Nông Nghiệp & PTNT – CN Tân Hồng	18.000.000.000	18.000.000.000
	<u>354.147.000.000</u>	<u>320.000.000.000</u>

<u>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</u>	<u>Tại ngày 31/03/2022</u>	<u>Tại ngày 01/01/2022</u>
NH TMCP Đại Chúng Việt Nam – CN Đồng Tháp	3.000.000.000	3.000.000.000
NH TMCP Sài Gòn – Hà Nội – CN Đồng Tháp	7.000.000.000	7.000.000.000
NH TMCP Kiên Long – CN Đồng Tháp	14.000.000.000	14.000.000.000
NH TMCP Kỹ Thương Việt Nam – CN Đồng Tháp	-	5.000.000.000
NH TMCP Bưu Điện Liên Việt – CN Đồng Tháp	7.000.000.000	7.000.000.000
<u>Cộng</u>	<u>31.000.000.000</u>	<u>36.000.000.000</u>

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/03/2022			Tại ngày 01/01/2022		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác:						
Công ty Cổ phần Docimexco	1.192.413.670	-	(1.192.413.670)	1.192.413.670	-	(1.192.413.670)

4.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Tại ngày 31/03/2022	Tại ngày 01/01/2022
	VND	VND
Phải thu từ khách hàng:		
Công ty CP Xây Dựng & Vật tư Thiết bị 1	1.463.988.240	696.238.000
Ban QLDA và Phát Triển Quỹ Đất TP Hồng		
Ngự	990.344.000	6.105.094.000
Công Ty TNHH Thức Ăn Thủy Sản FEED		
ONE	-	2.927.266.000
Sở Xây Dựng Đồng Tháp	135.714.000	2.714.284.000
Các khách hàng khác	15.415.021.295	17.054.168.305
Cộng	18.005.067.535	29.497.050.305

4.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2022	Tại ngày 01/01/2022
	VND	VND
Trả trước cho người bán:		
Trung tâm phát triển quỹ nhà đất Tỉnh Đồng	26.513.835.000	26.513.835.000
Tháp		
Công ty TNHH TMDV Minh Nguyên Đồng	2.287.839.600	2.287.839.600
Tháp		
Công ty TNHH Nguyên Phát Thanh Bình	6.632.342.000	-
Các nhà cung cấp khác	4.533.015.347	5.894.350.362
Cộng	39.967.031.947	34.696.024.962

4.5 Phải thu khác

	Tại ngày 31/03/2022		Tại ngày 01/01/2022	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
Lãi dự thu từ tiền gửi có kỳ hạn	2.435.178.614		8.808.110.959	
Tạm ứng	1.669.593.267	-	1.121.077.500	-
Phải thu ngắn hạn khác	3.380.520.670	-	1.168.411.648	-
Cộng	7.485.292.551	-	11.097.919.992	-
Dài hạn:				
Ký cược, ký quỹ	8.423.394.557	-	6.246.980.593	-

4.6 Hàng tồn kho

	Tại ngày 31/03/2022		Tại ngày 01/01/2022	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	13.259.800.281	(1.141.144.438)	12.088.473.553	(1.141.144.438)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.050.059.711	-	3.852.810.615	-
Thành phẩm	2.987.895.737	(37.149.398)	2.549.913.986	(37.149.398)
Hàng hóa	62.598.170.724	-	61.597.986.021	-
Cộng	83.895.926.453	(1.178.293.836)	80.089.184.175	(1.178.293.836)

Hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 31/03/2022 là 1.178.293.836 đồng.

4.7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn

	Tại ngày 31/03/2022	Tại ngày 01/01/2022
	VND	VND
Cụm CN Trường Xuân	71.217.815.935	71.217.815.935
Cụm CN Tân Lập Châu Thành	86.296.469.946	86.296.469.946
Cụm công nghiệp Tân Kiều Tháp Mười	302.658.588.669	258.373.758.801
Hạ tầng KT KCN TQT	2.248.955.690	2.223.342.727
Bờ kè XNCK – CH TQT	56.605.180	56.605.180
Cộng	462.478.435.420	418.167.992.589

4.8 Chi phí trả trước

	Tại ngày 31/03/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Ngắn hạn:		
Cấp phép khai thác khoáng sản	4.971.892.000	5.844.430.000
Chi phí sửa chữa, lắp đặt		
Chi phí thuê mặt bằng, sà lan	2.141.544.701	1.171.282.754
Chi phí khác		
Cộng	7.113.436.701	7.015.712.754
Dài hạn:		
Tiền thuê đất KCN Trần Quốc Toản	74.128.988.792	74.636.801.630
Tiền thuê đất CCN Tân Lập	234.910.990.462	230.579.634.298
Chi phí sửa chữa	446.151.219	445.897.370
Tiền thuê mặt bằng Cửa hàng Cao Lãnh	3.283.280.008	732.000.008
Chi phí thi công 2 bộ đặt cầu CH KD VLXD Cao Lãnh	901.274.545	
Khác	289.761.926	1.168.405.762
Cộng	313.960.446.952	307.562.739.068

4.9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá:						
Tại ngày 01/01/2022	38.433.080.556	244.273.295.668	83.539.016.104	822.434.307	5.546.283.412	372.614.110.047
Mua trong năm		245.780.000				245.780.000
Đầu tư XDCB hoàn thành						
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác						
Tại ngày 31/03/2022	38.433.080.556	244.519.075.668	83.539.016.104	822.434.307	5.546.283.412	372.859.890.047
Giá trị hao mòn lũy kế:						
Tại ngày 01/01/2022	18.721.233.834	175.074.933.936	48.346.284.854	813.234.307	1.736.796.240	244.692.483.171
Khấu hao trong năm	418.769.016	3.232.518.700	1.345.839.723	1.725.000	134.701.710	5.133.554.149
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác						
Tại ngày 31/03/2022	19.140.002.850	178.307.452.636	49.692.124.577	814.959.307	1.871.497.950	249.826.037.320
Giá trị còn lại:						
Tại ngày 01/01/2022	19.711.846.722	69.198.361.732	35.192.731.250	9.200.000	3.809.487.172	127.921.626.876
Tại ngày 31/03/2022	19.293.077.706	66.211.623.032	33.846.891.527	7.475.000	3.674.785.462	123.033.852.727

4.10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá:				
Tại ngày 01/01/2022	3.440.356.725	76.000.000	2.512.987.605	6.029.344.330
Tại ngày 31/03/2022	3.440.356.725	76.000.000	2.512.987.605	6.029.344.330
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Tại ngày 01/01/2022	-	76.000.000	2.512.987.605	2.588.987.605
Khấu hao trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2022	-	76.000.000	2.512.987.605	2.588.987.605
Giá trị còn lại:				
Tại ngày 01/01/2022	3.440.356.725	-	-	3.440.356.725
Tại ngày 31/03/2022	3.440.356.725	-	-	3.440.356.725

Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 2.512.987.605 VND.

4.11 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Là hạ tầng khu công nghiệp Trần Quốc Toàn được Công ty thuê lại từ Sở tài chính tỉnh Đồng Tháp với giá thuê theo tổng giá trị vốn ngân sách đầu tư hạ tầng Khu công nghiệp Trần Quốc Toàn là 25.959.244.055 VND trong 40 năm, tính từ thời điểm ngày 01/01/2017.

4.12 Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2022		Tại ngày 01/01/2022	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Kim Nguyên Đồng Tháp	1.532.708.400	1.532.708.400		
Công ty TNHH Trường Phát	4.815.146.250	4.815.146.250	3.923.452.500	3.923.452.500
Công ty CP Địa Chất & Môi Trường Miền Nam	-	-	3.185.900.000	3.185.900.000
Cty TNHH Hoàng Lâm Đồng Tháp	2.642.049.899	2.642.049.899	7.967.212.797	7.967.212.797
Phải trả các đối tượng khác	17.624.862.588	17.624.862.588	17.507.963.930	17.507.963.930
Cộng	26.614.767.137	26.614.767.137	32.584.529.227	32.584.529.227

4.13 Người mua trả trước ngắn hạn

	Tại ngày	Tại ngày
	31/03/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty TNHH Hansoll Bông Sen Vina	27.141.603.000	27.141.603.000
Ban QLDA & PTQĐ Huyện Tháp Mười	35.290.424.000	-
Ban QLDA & PTQĐ TP Cao Lãnh	17.082.991.000	16.317.504.000
Các khách hàng khác	28.389.319.025	36.273.222.725
Cộng	107.904.337.025	79.732.329.725

4.14 Thuế và các khoản (phải thu)/phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 31/03/2022 VND		Trong kỳ VND		Tại ngày 01/01/2022 VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng		5.953.421.430	9.571.746.745	7.504.254.417	-	4.076.900.603
Thuế thu nhập doanh nghiệp		7.173.144.423	7.211.098.839	9.949.976.806	37.954.416	9.949.976.806
Thuế thu nhập cá nhân		136.365.838	4.480.079.037	4.928.876.047	-	585.162.848
Thuế tài nguyên		14.520.622.500	26.753.334.000	22.004.502.000	-	9.771.790.500
Phí môi trường		4.814.693.992	9.750.536.306	7.614.158.200	-	2.678.315.886
Thuế nhà đất, tiền thuê đất		-	-	-	-	-
Tiền cấp quyền khai thác		9.084.815.369	9.084.815.369	-	-	-
Thuế môn bài		-	15.000.000	15.000.000	-	-
Các loại thuế khác		528.545.794	-	-		528.545.794
Cộng		42.211.609.346	66.866.610.296	52.016.767.470	37.954.416	27.590.692.437

4.15 Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Trích trước chi phí cấp quyền khai thác cát	-	5.588.790.237
Trích trước tiền thuê mặt nước đối với hoạt động khai thác cát	4.220.176.250	4.220.176.250
Khác	2.158.216.490	928.877.409
Cộng	6.378.392.740	10.737.843.896

4.16 Phải trả ngắn hạn khác

	Tại ngày 31/03/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Nhận ký quỹ, ký cược	2.360.000.000	2.060.000.000
Phải trả cho các cổ đông khác	372.440.646	372.440.646
BHXH, BHYT, BHTN	10.892.095	10.673.571
Kinh phí công đoàn	30.200.220	22.653.220
Phải trả, phải nộp khác	1.060.941.225	4.536.002.913
Cộng	3.834.474.186	7.001.770.350

4.17 Doanh thu chưa thực hiện

	Tại ngày 31/03/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Ngắn hạn		
Thu trước tiền cho thuê đất khu công nghiệp	2.509.227.526	2.509.227.526
Dài hạn		
Thu trước tiền cho thuê đất khu công nghiệp	116.667.786.245	91.518.267.105

Doanh thu chưa thực hiện dài hạn là khoản tiền khách hàng trả trước 01 lần cho toàn bộ thời gian thuê đất tại khu công nghiệp Trần Quốc Toản với số tiền 93.401.919.446 đồng trong vòng 50 năm, kết thúc thời hạn thuê tại ngày 13 tháng 02 năm 2058.

Doanh thu chưa thực hiện dài hạn là khoản tiền khách hàng trả trước 01 lần cho toàn bộ thời gian thuê đất tại cụm công nghiệp Tân Lập với số tiền 25.775.094.325 đồng trong vòng 50 năm, kết thúc thời hạn thuê tại ngày 17 tháng 08 năm 2070.

4.18 Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/03/2022 VND		Trong năm VND		Tại ngày 01/01/2022 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:						
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Sa Đéc	35.000.000.000	35.000.000.000	79.000.000.000	67.500.000.000	23.500.000.000	23.500.000.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Tháp	82.973.534.124	82.973.534.124	98.723.534.123	84.749.999.999	69.000.000.000	69.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Sa Đéc	14.700.000.000	14.700.000.000	9.700.000.000	10.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
NH Ngoại Thương Đồng Tháp	-	-	-	-	-	-
Ngân hàng NN & PTNT - CN Huyện Thanh Bình	37.000.000.000	37.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000	37.000.000.000	37.000.000.000
Ngân hàng NN & PTNT - CN Huyện CL	50.000.000.000	50.000.000.000	44.000.000.000	44.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000
Ngân hàng NN & PTNT - CN Huyện Tân Hồng	18.000.000.000	18.000.000.000			18.000.000.000	18.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	52.648.981.098	52.648.981.098			52.648.981.098	52.648.981.098
Cộng	290.322.515.222	290.322.515.222	256.423.534.123	231.249.999.999	265.148.981.098	265.148.981.098

	Tại ngày 31/03/2022		Trong năm		Tại ngày 01/01/2022	
	VND		VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Dài hạn:						
Quỹ Đầu tư Phát Triển Tỉnh Đồng Tháp	134.800.000.000	134.800.000.000	13.916.476.453		120.883.523.547	120.883.523.547
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Tháp	15.750.000.003	15.750.000.003			15.750.000.003	15.750.000.003
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Sa Đéc	174.000.000.000	174.000.000.000			174.000.000.000	174.000.000.000
Nợ thuê tài chính	22.714.338.544	22.714.338.544			22.714.338.544	22.714.338.544
Trừ : vay dài hạn đến hạn trả	(52.648.981.098)	(52.648.981.098)			(52.648.981.098)	(52.648.981.098)
Cộng	294.615.357.449	294.615.357.449	13.916.476.453	-	280.698.880.996	280.698.880.996
Tổng cộng	584.937.872.671	584.937.872.671	270.340.010.576	231.249.999.999	545.847.862.094	545.847.862.094


5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành được xác định như sau:

	Kỳ này VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong năm	35.928.923.118
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	42.593.992
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	-
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh chính	35.971.517.110
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	7.211.098.839

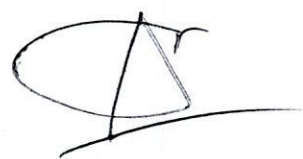
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm thu nhập chịu thuế chủ yếu là các khoản mục theo qui định của Luật thuế TNDN không được xem là chi phí/thu nhập khi tính thuế.




Nguyễn Hữu Phước
Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 25 tháng 04 năm 2022


Nguyễn Thành Trung
Kế toán trưởng


Nguyễn Phúc An
Người lập