

CÔNG TY CP XÂY LẮP & VLXD ĐỒNG THÁP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(HỢP NHẤT)

QUÝ IV/2022

(Từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022)

Nơi gửi :

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
 Tại ngày 31/12/2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Tại ngày 31/12/2022	Tại ngày 01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	569.034.594.460	502.280.001.054
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	29.118.080.786	22.246.773.742
1. Tiền	111	28.118.080.786	22.246.773.742
2. Các khoản tương đương tiền	112	1.000.000.000	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	359.147.000.000	320.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	359.147.000.000	320.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	94.209.763.012	72.699.404.466
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	50.071.809.394	29.497.050.305
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	35.070.855.193	34.696.024.962
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	12.391.233.285	11.097.919.992
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(3.324.134.860)	(2.591.590.793)
IV. Hàng tồn kho	140	81.361.660.059	80.089.184.175
1. Hàng tồn kho	141	81.361.660.059	80.089.184.175
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	5.198.090.603	7.244.638.671
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.513.283.810	7.015.712.754
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		190.971.501
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	684.806.793	37.954.416
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	956.437.335.045	920.580.295.009
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	8.944.231.096	6.246.980.593
1. Phải thu dài hạn khác	216	8.944.231.096	6.246.980.593
II. Tài sản cố định	220	135.681.499.767	151.748.551.648
1. Tài sản cố định hữu hình	221	112.412.749.227	127.921.626.876
Nguyên giá	222	375.299.826.996	372.614.110.047
Giá trị hao mòn lũy kế	223	(262.887.077.769)	(244.692.483.171)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	19.828.393.815	20.386.568.047
Nguyên giá	225	25.959.244.055	25.959.244.055
Giá trị hao mòn lũy kế	226	(6.130.850.240)	(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. Bất động sản đầu tư		84.362.122.218	
1. Nguyên giá	231	86.377.599.542	
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232	(2.015.477.324)	
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	390.724.544.139	418.167.992.589
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	390.724.544.139	418.167.992.589
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	26.000.000.000	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	26.000.000.000	36.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260	310.724.937.825	308.416.770.179
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	310.479.851.890	308.160.929.335
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	245.085.935	255.840.844
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1.525.471.929.505	1.422.860.296.063

Mẫu số B 01 - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
Tại ngày 31/12/2022

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Tại ngày 31/12/2022	Tại ngày 01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	927.040.477.842	856.608.297.098
I. Nợ ngắn hạn	310	562.095.117.709	484.355.425.037
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	30.380.798.575	32.584.529.227
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	35.601.223.205	79.092.320.774
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10.448.114.278	28.469.454.974
4. Phải trả người lao động	314	35.723.443.284	45.000.843.312
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14.882.744.621	10.737.843.896
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	4.711.024.208	2.509.227.526
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	3.206.426.958	7.001.770.350
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	416.847.962.200	265.148.981.098
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	1.090.742.950	2.660.776.150
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	9.202.637.430	11.149.677.730
II. Nợ dài hạn	330	364.945.360.133	372.252.872.061
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	164.943.259.822	91.518.267.105
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	199.966.376.351	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	598.431.451.663	566.251.998.965
I. Vốn chủ sở hữu	410	598.431.451.663	566.251.998.965
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	148.198.929.513	115.389.397.781
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	48.910.904.719	50.556.862.505
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a	(4.380.488.548)	4.842.274.783
LNST chưa phân phối kỳ này	421b	53.291.393.267	45.714.587.722
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	15.135.416.402	14.119.537.650
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	1.525.471.929.505	1.422.860.296.063



Nguyễn Hữu Phước
Tổng Giám đốc
Đồng Tháp, ngày 17 tháng 01 năm 2023

Nguyễn Phúc An
Kế toán trưởng

Phạm Thị Thu Hiền
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 IV NĂM 2022**

Chỉ tiêu	Mã số	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1.Danh thu bán hàng và CCDV	01	126.003.596.428	152.448.003.623	599.942.053.021	448.524.132.128
2.Các khoản giảm trừ d.thu	02		70.517.354	128.077.272	70.517.354
3.Doanh thu thuần BH&CCDV	10	126.003.596.428	152.377.486.269	599.813.975.749	448.453.614.774
4.Giá vốn hàng bán	11	97.702.693.898	110.851.915.130	413.450.649.126	302.469.550.654
5.Lợi nhuận gộp BH và CCDV	20	28.300.902.530	41.525.571.139	186.363.326.623	145.984.064.120
6.Doanh thu HĐ tài chính	21	11.493.142.322	11.534.374.123	19.854.516.356	21.414.954.639
7.Chi phí tài chính	22	16.990.211.677	3.491.374.826	25.388.531.599	10.160.167.485
- Trong đó : Chi phí lãi vay		16.990.211.677	3.491.374.826	25.388.531.599	10.160.167.485
8.Chi phí bán hàng	23	8.169.692.552	8.413.692.607	35.904.437.928	29.870.105.829
9.Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	12.836.850.061	9.010.114.353	41.737.036.826	33.109.316.644
10.Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30	1.797.290.562	32.144.763.476	103.187.836.626	94.259.428.801
11.Thu nhập khác	31	3.788.797.398	6.502.680.865	8.597.803.396	12.214.965.959
12.Chi phí khác	32	115.860.835	14.571.514.775	179.440.649	14.605.543.141
13.Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	3.672.936.563	(8.068.833.910)	8.418.362.747	(2.390.577.182)
14.Tổng lợi nhuận trước thuế	50	5.470.227.125	24.075.929.566	111.606.199.373	91.868.851.619
15.Chi phí thuế TNDN h.hành	51	1.156.230.734	7.582.781.998	22.276.219.195	21.168.913.064
16.Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	27.504.217	-	19.824.504	22.409.026
17.Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	4.286.492.174	16.493.147.568	89.310.155.674	70.677.529.529
18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61	3.985.150.904	16.236.235.571	87.815.063.600	69.157.683.013
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	301.341.270	256.911.997	1.495.092.074	1.519.846.516
20.Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	105	404	1.913	1.513
21.Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71				

**Nguyễn Hữu Phước****Tổng giám đốc**

Đồng Tháp, ngày 17 tháng 01 năm 2023

Nguyễn Phúc An**Kế toán trưởng**
Phạm Thị Thu Hiền**Người lập**

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
 Ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2022	Năm 2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	111.606.199.373	91.868.851.619
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	20.768.246.154	25.132.299.013
Các khoản dự phòng	03	(837.489.133)	(4.234.523.655)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.974.277.015)	(23.230.372.948)
Chi phí lãi vay	06	25.388.531.599	10.160.167.485
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08	153.951.210.978	99.696.421.514
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(24.207.609.049)	40.489.268.697
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1.272.475.884)	(22.251.034.848)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	43.372.598.344	39.814.151.554
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	183.506.389	(232.457.127.643)
Tiền lãi vay đã trả	14	(25.388.531.599)	(10.160.167.485)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(29.763.782.589)	(23.923.585.245)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	441.471.700	11.920.000
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(17.216.720.832)	(26.402.259.660)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	100.099.667.458	(135.182.413.116)
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	(142.463.637.158)	(168.152.557.406)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	32.732.203.636	6.908.146.818
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(239.500.000.000)	(333.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	209.500.000.000	398.000.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	19.147.459.468	24.958.537.248
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(120.583.974.054)	(71.285.873.340)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2022	Năm 2021
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	667.340.010.576	1.051.953.335.085
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(596.417.369.736)	(795.514.438.857)
3. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		(648.981.102)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(43.567.027.200)	(52.050.711.600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	27.355.613.640	203.739.203.526
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20+30+40)	50	6.871.307.044	(2.729.082.930)
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	29.118.080.786	22.246.773.742



Nguyễn Hữu Phước
Tổng Giám đốc
 Đồng Tháp, ngày 17 tháng 01 năm 2023

Nguyễn Phúc An
Kế toán trưởng

Phạm Thị Thu Hiền
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 7 ngày 14 tháng 06 năm 2022 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 12 năm 2022 là 494 (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 Toản	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 tắc và theo từng đối tượng.

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

3.12 Chi phí đi 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 phân 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 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Tiền mặt	1.636.517.395	8.881.318.355
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	26.481.563.391	13.365.455.387
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	1.000.000.000	
Cộng	29.118.080.786	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 31/12/2022</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	112.147.000.000	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	5.000.000.000	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	15.000.000.000	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	32.000.000.000	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	5.500.000.000	7.500.000.000
NH Đầu Tư & Phát Triển VN – CN Sa Đéc	58.000.000.000	41.000.000.000
NH TMCP Phương Đông – OCB CN Đồng Tháp	-	8.000.000.000

NH TMCP Quốc Dân – NCB CN Đồng Tháp	-	5.000.000.000
NH Nông Nghiệp & PTNT – CN Tân Hồng	23.000.000.000	18.000.000.000
	<u>359.147.000.000</u>	<u>320.000.000.000</u>

<u>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</u>	<u>Tại ngày 31/12/2022</u>	<u>Tại ngày 01/01/2022</u>
NH TMCP Đại Chúng Việt Nam – CN Đồng Tháp	-	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	12.000.000.000	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>26.000.000.000</u>	<u>36.000.000.000</u>

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

		Tại ngày 31/12/2022			Tại ngày 01/01/2022		
		VND			VND		
		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 31/12/2022	Tại ngày 01/01/2022
	VND	VND
Phải thu từ khách hàng:		
Ban QLDA và Phát Triển Quỹ Đất TP Hồng Ngự	-	6.105.094.000
Công Ty TNHH Thức Ăn Thủy Sản FEED ONE	-	2.927.266.000
Ban QLDA Và PTQĐ Huyện Tháp Mười	24.135.898.863	-
Sở xây dựng Đồng Tháp	135.714.000	2.714.284.000
Công ty CP Xây Dựng Đông Nam Á	3.948.448.971	-
Các khách hàng khác	21.851.747.560	17.750.406.305
Cộng	50.071.809.394	29.497.050.305

4.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2022	Tại ngày 01/01/2022
	VND	VND
Trả trước cho người bán:		
Trung tâm phát triển quỹ nhà đất Tỉnh Đồng Tháp	26.513.835.000	26.513.835.000
Công ty TNHH TMDV Minh Nguyên Đồng Tháp	-	2.287.839.600
Các nhà cung cấp khác	8.557.020.193	5.894.350.362
Cộng	35.070.855.193	34.696.024.962

4.5 Phải thu khác

	Tại ngày 31/12/2022		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	9.868.167.847		8.808.110.959	
Tạm ứng	1.574.580.585	-	1.121.077.500	-
Phải thu ngắn hạn khác	948.484.853	-	1.168.731.533	-
Cộng	12.391.233.285	-	11.097.919.992	-
Dài hạn:				
Ký cược, ký quỹ	8.944.231.096	-	6.246.980.593	-

4.6 Hàng tồn kho

	Tại ngày 31/12/2022		Tại ngày 01/01/2022	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	11.389.163.421	-	12.088.473.553	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4.707.720.793	-	3.852.810.615	-
Thành phẩm	2.843.584.965	-	2.549.913.986	-
Hàng hóa	62.421.190.880	-	61.597.986.021	-
Cộng	81.361.660.059	-	80.089.184.175	-

4.7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Cụm CN Trường Xuân	-	71.217.815.935
Cụm CN Tân Lập Châu Thành	-	86.296.469.946
Cụm công nghiệp Tân Kiều Tháp Mười	390.667.938.959	258.373.758.801
Hạ tầng KT KCN TQT	-	2.223.342.727
Bờ kè XNCK – CH TQT	56.605.180	56.605.180
Cộng	390.724.544.139	418.167.992.589

4.8 Chi phí trả trước

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Ngắn hạn:		
Cấp phép khai thác khoáng sản	3.935.095.000	5.844.430.000
Chi phí sửa chữa, lắp đặt	181.909.004	
Chi phí khác	396.279.806	1.171.282.754
Cộng	4.513.283.810	7.015.712.754
Dài hạn:		
Tiền thuê đất KCN Trần Quốc Toản	73.863.607.407	74.618.281.897
Tiền thuê đất CCN Tân Lập	230.452.693.019	230.579.634.298
Dự án BMC Nam Sông Tiền	506.104.494	
Chi phí sửa chữa	1.275.499.965	445.897.370
Tiền thuê mặt bằng Cửa hàng Cao Lãnh	2.687.120.008	732.000.008
Chi phí thi công 2 bệ đặt cầu CH KD VLXD Cao Lãnh	654.674.545	
Khác	1.040.152.452	1.785.115.762
Cộng	310.479.851.890	308.160.929.335

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		764.780.000	1.505.914.074			2.270.694.074
Đầu tư XDCB hoàn thành	232.549.879	256.244.578			2.248.955.690	2.737.750.147
Thanh lý, nhượng bán		(2.322.727.272)				(2.322.727.272)
Giảm khác						
Tại ngày 31/12/2022	38.665.630.435	242.971.592.974	85.044.930.178	822.434.307	7.795.239.102	375.299.826.996
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	1.596.001.219	12.492.972.522	5.416.019.118	6.900.000	651.254.622	20.163.147.481
Thanh lý, nhượng bán		(1.968.552.883)				(1.968.552.883)
Giảm khác						
Tại ngày 31/12/2022	20.317.235.053	185.599.353.575	53.762.303.972	820.134.307	2.388.050.862	262.887.077.769
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 31/12/2022	18.348.395.382	57.372.239.399	31.282.626.206	2.300.000	5.407.188.240	112.412.749.227

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 31/12/2022	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 31/12/2022	-	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 31/12/2022	3.440.356.725	-	-	3.440.356.725

Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 2.588.987.605 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 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Cơ sở hạ tầng – Cụm công nghiệp VND
Nguyên giá:	
Tại ngày 01/01/2022	-
Đầu tư XD CB hoàn thành	86.377.599.542
Tại ngày 31/12/2022	86.377.599.542
Giá trị hao mòn lũy kế:	
Tại ngày 01/01/2022	-
Khấu hao trong kỳ	2.015.477.324
Tại ngày 31/12/2022	2.015.477.324
Giá trị còn lại:	
Tại ngày 01/01/2022	-
Tại ngày 31/12/2022	84.362.122.218

Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư tại ngày 31/12/2022 là 84.362.122.218 VND đã được dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay.

4.13 Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2022		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 Trường Phát	6.128.368.000	6.128.368.000	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	2.636.625.599	2.636.625.599	7.967.212.797	7.967.212.797
Phải trả các đối tượng khác	21.615.804.976	21.615.804.976	17.507.963.930	17.507.963.930
Cộng	30.380.798.575	30.380.798.575	32.584.529.227	32.584.529.227

4.14 Người mua trả trước ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Công ty TNHH Hansoll Bông Sen Vina	-	27.141.603.000
Ban Quản Lý Khu Kinh Tế Đồng Tháp	16.561.190.000	-
Ban QLDA & PTQĐ TP Cao Lãnh	3.049.663.888	16.317.504.000
Các khách hàng khác	15.990.369.317	35.633.213.774
Cộng	35.601.223.205	79.092.320.774

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

	Tại ngày 31/12/2022 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		1.907.555.225	42.001.834.321	44.406.136.454	-	4.311.857.358
Thuế thu nhập doanh nghiệp		3.068.264.778	22.276.219.195	29.763.782.589	37.954.416	10.593.782.588
Thuế thu nhập cá nhân		954.601.720	7.046.466.244	6.677.027.372	-	585.162.848
Thuế tài nguyên		3.321.621.000	90.116.899.500	96.567.069.000	-	9.771.790.500
Phí môi trường		1.196.071.555	35.684.526.569	37.166.770.900	-	2.678.315.886
Thuế nhà đất, tiền thuê đất			3.376.915.773	3.376.915.773	-	-
Thuế môn bài			20.000.000	20.000.000	-	-
Các loại thuế khác	684.806.793		37.142.761.663	38.356.114.250	-	528.545.794
Cộng	684.806.793	10.448.114.278	237.665.623.265	256.333.816.338	37.954.416	28.469.454.974

4.16 Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Trích trước chi phí cấp quyền khai thác cát	5.051.351.881	5.588.790.237
Trích trước tiền thuê mặt nước đối với hoạt động khai thác cát	8.930.036.625	4.220.176.250
Khác	901.356.115	928.877.409
Cộng	14.882.744.621	10.737.843.896

4.17 Phải trả ngắn hạn khác

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Nhận ký quỹ, ký cược	2.210.000.000	2.060.000.000
Phải trả cho các cổ đông khác	113.456.317	1.374.298.106
BHXH, BHYT, BHTN	-	12.552.511
Kinh phí công đoàn	18.276.000	22.653.220
Phải trả, phải nộp khác	864.694.641	3.532.266.513
Cộng	3.206.426.958	7.001.770.350

4.18 Doanh thu chưa thực hiện

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Ngắn hạn		
Thu trước tiền cho thuê đất khu công nghiệp	4.711.024.208	2.509.227.526
Dài hạn		
Thu trước tiền cho thuê đất khu công nghiệp	164.943.259.822	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 Toàn trong vòng 50 năm, kết thúc thời hạn thuê tại ngày 13 tháng 02 năm 2058 và khoản tiền khách hàng trả trước 01 lần cho toàn bộ thời gian thuê đất tại cụm công nghiệp Tân Lập trong vòng 48 năm, kết thúc thời hạn thuê tại ngày 17 tháng 08 năm 2070.

4.19 Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2022 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	50.000.000.000	50.000.000.000	155.000.000.000	128.500.000.000	23.500.000.000	23.500.000.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Tháp	125.350.000.000	125.350.000.000	237.567.369.740	181.217.369.740	69.000.000.000	69.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – CN Sa Đéc	14.300.000.000	14.300.000.000	24.000.000.000	24.700.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
NH Ngoại Thương Đồng Tháp	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000	-	-	-
Ngân hàng NN & PTNT - CN Huyện Thanh Bình	31.900.000.000	31.900.000.000	68.900.000.000	74.000.000.000	37.000.000.000	37.000.000.000
Ngân hàng NN & PTNT - CN Huyện CL	50.000.000.000	50.000.000.000	100.000.000.000	100.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000
Ngân hàng NN & PTNT - CN Huyện Tân Hồng	20.000.000.000	20.000.000.000	38.000.000.000	36.000.000.000	18.000.000.000	18.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	95.297.962.200	95.297.962.200			52.648.981.098	52.648.981.098
Cộng	416.847.962.200	416.847.962.200	653.467.369.740	544.417.369.740	265.148.981.098	265.148.981.098

	Tại ngày 31/12/2022		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	8.750.000.007	8.750.000.007		6.999.999.996	15.750.000.003	15.750.000.003
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – CN Sa Đéc	129.000.000.000	129.000.000.000		45.000.000.000	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	(95.297.962.200)	(95.297.962.200)			(52.648.981.098)	(52.648.981.098)
Cộng	<u>199.966.376.351</u>	<u>199.966.376.351</u>	<u>13.916.476.453</u>	<u>51.999.999.996</u>	<u>280.698.880.996</u>	<u>280.698.880.996</u>
Tổng cộng	<u>616.814.338.551</u>	<u>616.814.338.551</u>	<u>667.383.846.193</u>	<u>596.417.369.736</u>	<u>545.847.862.094</u>	<u>545.847.862.094</u>

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	111.606.199.373
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	169.240.039
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh chính	111.775.439.412
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	22.276.219.195

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 17 tháng 01 năm 2023

Nguyễn Phúc An
Kế toán trưởng

Phạm Thị Thu Hiền
Người lập

