BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Mẫu số B 01a-DN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	**100**		**278,359,682,453**	**244,309,995,928**
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	**110**	**5.1**	**12,748,706,404**	**10,797,405,208**
1. Tiền	111		12,748,706,404	10,797,405,208
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	**120**	**5.9**	**5,154,868,620**	**5,154,868,620**
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		5,154,868,620	5,154,868,620
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	**130**		**161,336,109,296**	**121,992,363,884**
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	145,079,992,662	108,780,309,053
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	17,324,542,445	14,280,480,642
4. Các khoản phải thu khác	136	5.4	496,030,458	496,030,458
5. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	137	5.8	(1,564,456,269)	(1,564,456,269)
IV. Hàng tồn kho	**140**	**5.5**	**98,396,101,690**	**105,778,239,777**
1. Hàng tồn kho	141		98,396,101,690	105,778,239,777
V. Tài sản ngắn hạn khác	**150**		**723,896,443**	**587,118,439**
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.6	723,589,520	587,118,439
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		306,923	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	**200**		**511,850,889,791**	**502,181,037,066**
I. Các khoản phải thu dài hạn	**210**		**46,314,641,969**	**41,314,641,969**
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.4	46,314,641,969	41,314,641,969
II. Tài sản cố định	**220**		**132,619,938,604**	**130,679,689,441**
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	132,619,938,604	130,679,689,441
- Nguyên giá	*222*		*219,378,387,181*	*213,517,265,296*
- Giá trị hao mòn lũy kế	*223*		*(86,758,448,577)*	*(82,837,575,855)*
III. Bất động sản đầu tư	**230**		**-**	**-**
IV. Tài sản dở dang dài hạn	**240**	**5.7**	**9,168,685,065**	**5,922,572,052**
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		9,168,685,065	5,922,572,052
V. Đầu tư tài chính dài hạn	**250**	**5.9**	**319,658,161,842**	**319,658,161,842**
1. Đầu tư vào công ty con	251		292,674,900,000	292,674,900,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		39,000,000,000	39,000,000,000
3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(12,016,738,158)	(12,016,738,158)
VI. Tài sản dài hạn khác	**260**		**4,089,462,311**	**4,605,971,762**
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.6	4,089,462,311	4,605,971,762
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	**270**		**790,210,572,244**	**746,491,032,994**

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

Mẫu số B 01a-DN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2022	01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	**300**		**332,661,982,712**	**294,797,034,801**
I. Nợ ngắn hạn	**310**		**297,266,544,712**	**259,191,596,801**
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	71,299,761,035	40,626,182,236
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	128,354,515,929	95,146,617,260
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	8,899,852,403	9,679,315,960
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.15	6,614,362,246	6,641,362,246
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.16	168,000,000	168,000,000
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.11	81,930,053,099	106,930,119,099
II. Nợ dài hạn	**330**		**35,395,438,000**	**35,605,438,000**
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.16	24,077,276,000	24,077,276,000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.11	11,318,162,000	11,528,162,000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	**400**		**457,548,589,532**	**451,693,998,193**
I. Vốn chủ sở hữu	**410**	**5.17**	457,548,589,532	451,693,998,193
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		307,360,250,000	307,360,250,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	*411a*		*307,360,250,000*	*307,360,250,000*
- Cổ phiếu ưu đãi	*411b*		-	-
2. Lợi nhuận chưa phân phối	421		150,188,339,532	144,333,748,193
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	*421a*		*144,333,748,193*	*45,027,117,501*
- LNST chưa phân phối năm nay	*421b*		*5,854,591,339*	*99,306,630,692*
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	**430**		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	**440**		**790,210,572,244**	**746,491,032,994**

Hà Nam, ngày 29 tháng 04 năm 2022

NGƯỜI LẬP	KẾ TOÁN TRƯỞNG	TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thanh Tâm	Dương Thị Thu Hiền	Trần Việt Đức

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT
Địa chỉ: Đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 năm 2021

Mẫu số B 02a-DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm Nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	**01**	**6.1**	**81,289,336,647**	**69,706,548,247**	**81,289,336,647**	**69,706,548,247**
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	**10**		**81,289,336,647**	**69,706,548,247**	**81,289,336,647**	**69,706,548,247**
4. Giá vốn hàng bán	11	6.3	70,166,569,827	58,296,441,264	70,166,569,827	58,296,441,264
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	**20**		**11,122,766,820**	**11,410,106,983**	**11,122,766,820**	**11,410,106,983**
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.4	4,870,320	7,338,651	4,870,320	7,338,651
7. Chi phí tài chính	22	6.5	1,035,117,529	468,694,400	1,035,117,529	468,694,400
- Trong đó: Chi phí lãi vay	*23*		*1,035,117,529*	*468,694,400*	*1,035,117,529*	*468,694,400*
8. Chi phí bán hàng	25			-		-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.7	2,716,766,095	3,705,334,265	2,716,766,095	3,705,334,265
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	**30**		**7,375,753,516**	**7,243,416,969**	**7,375,753,516**	**7,243,416,969**
11. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
12. Chi phí khác	32	6.6	57,514,342	398,684,920	57,514,342	398,684,920
13. Lợi nhuận khác	**40**		**(57,514,342)**	**(398,684,920)**	**(57,514,342)**	**(398,684,920)**
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	**50**		**7,318,239,174**	**6,844,732,049**	**7,318,239,174**	**6,844,732,049**
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.8	1,463,647,835	1,398,132,384	1,463,647,835	1,398,132,384
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	**60**		**5,854,591,339**	**5,446,599,665**	**5,854,591,339**	**5,446,599,665**

Hà Nam, ngày 29 tháng 04 năm 2022

NGƯỜI LẬP	KẾ TOÁN TRƯỞNG	TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thanh Tâm	Dương Thị Thu Hiền	Trần Việt Đức

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Mẫu số B 03a-DN

Theo phương pháp gián tiếp

Kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	**01**		***7,318,239,174***	***6,844,732,049***
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		3,920,872,722	4,356,373,083
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4,870,320)	(7,338,651)
- Chi phí lãi vay	06		1,035,117,529	468,694,400
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	***08***		***12,269,359,105***	***11,662,460,881***
- Tăng, giảm các khoản phải thu	***09***		(44,344,052,335)	(18,561,460,616)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		7,382,138,087	261,222,463
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		58,365,253,063	9,068,620,666
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		380,038,370	(166,574,318)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,035,117,529)	(468,694,400)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	**20**		***33,017,618,761***	***1,795,574,676***
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		(5,861,121,885)	(390,314,545)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,870,320	7,338,651
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	***30***		***(5,856,251,565)***	***(382,975,894)***

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo) **Mẫu số B 03a-DN**

Theo phương pháp gián tiếp

Kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2022

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		15,000,000,000	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(40,210,066,000)	(10,860,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	**40**		***(25,210,066,000)***	***(10,860,000,000)***
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	**50**		**1,951,301,196**	**(9,447,401,218)**
Tiền và tương đương tiền đầu năm	**60**		**10,797,405,208**	**14,308,238,069**
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối năm	**70**		**12,748,706,404**	**4,860,836,851**

Hà Nam, ngày 29 tháng 04 năm 2022

NGƯỜI LẬP	KẾ TOÁN TRƯỞNG	TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thanh Tâm	Dương Thị Thu Hiền	Trần Việt Đức

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0700194008 cấp lần đầu ngày 07/05/2001 và được chuyển đổi từ công ty TNHH thành công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 13 ngày 27 tháng 11 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp. Hiện tại, Công ty đang hoạt động kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 22 ngày 17 tháng 08 năm 2021.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0700194008 thay đổi lần thứ 22 cấp ngày 17 tháng 08 năm 2021 là 307.360.250.000 đồng (Bằng chữ: Ba trăm linh bảy tỷ, ba trăm sáu mươi triệu, hai trăm năm mươi nghìn đồng chẵn./.)

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

Hoạt động chính của Công ty là xây dựng các công trình dân dụng, giao thông, cung cấp nước sạch và bán bê tông thương phẩm.

Ngành nghề kinh doanh như sau:

- Xây dựng nhà các loại;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Cho thuê xe có động cơ; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Chuẩn bị mặt bằng; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình: dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, công trình điện có điện áp từ 35 KV trở xuống, xây lắp và chuyển giao trạm cấp nước sinh hoạt, thi công sàn nhà công nghiệp, thi công phòng chống và xử lý mối, mọt các công trình xây dựng;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Sản xuất các cấu kiện kim loại. Chi tiết: Sản xuất và dựng lắp khung nhà vì kèo sắt thép các loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Mua bán đồ điện gia dụng, hàng điện tử; Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng, mua bán máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và các thiết bị khác dùng trong mạch điện;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Sản xuất lắp đặt các thiết bị xử lý nước mặt và nước ngầm;
- Vận tải hành khách du lịch, kinh doanh xuất nhập khẩu hàng hóa.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty có trụ sở chính tại đường Nguyễn Thị Định, phường Thanh Châu, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam.

TÊN	ĐỊA CHỈ
Công ty có chi nhánh như sau:	
Công ty Đầu tư Phát triển Thành Đạt - Chi nhánh Duy Tiên	Thôn Dỹ Phố, xã Mộc Bắc, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam
Công ty có công ty con như sau:	
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Khu công nghiệp Đồng Văn III tỉnh Hà Nam	Đường N1, nhà điều hành KCN hỗ trợ Đồng Văn III, phường Đồng Văn, thị xã Duy Tiên, tỉnh Hà Nam
Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Bến xe Thành Đạt	Bến xe Phủ Lý, phường Liêm Chính, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam
Công ty có các công ty liên kết như sau:	
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Đồng Văn Hà Nam	Khu Công nghiệp Đồng Văn III, phường Đồng Văn, thị xã Duy Tiên, tỉnh Hà Nam

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

3 NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

4.1. Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31/03/2021 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Ban Tổng giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

4.3. Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc kỳ tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà khách nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự (không bao gồm những khách hàng đã quá hạn trên nhưng đang tiến hành thanh toán hoặc có cam kết thanh toán trong thời gian tới).

4.4. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, 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 sẵn sàng sử dụng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi các chi phí ước tính để tiêu thụ được hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định theo như sau:

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

4.5. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định:

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn luỹ kế.

Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của công ty như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	15 - 30 năm
Máy móc thiết bị	03 - 08 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	05 năm
Tài sản khác	02 - 05 năm

4.6. Các khoản đầu tư tài chính

Nguyên tắc xác định giá trị của các khoản đầu tư vào công ty con được xác định theo giá gốc. Công ty mẹ chỉ hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần luỹ kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty mẹ nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của bên đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

4.7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm công cụ dụng cụ, giá trị của các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ (có giá trị nhỏ hơn 30 triệu đồng), chi phí cấp quyền khai thác mỏ và các chi phí trả trước khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

4.8. Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải trả từ khách hàng của Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;
- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

4.9. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ tài chính, nhưng chưa được thực chi vào thời điểm kết thúc kỳ tài chính, bao gồm: chi phí kiểm toán, chi phí thi công. Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, nếu có

chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.10. Vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

4.11. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

(i) Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được chấp nhận của khách hàng.

(ii) Doanh thu xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khánh hàng xác nhận trong kỳ, khi Công ty đảm bảo thu được lợi ích từ hợp đồng xây dựng và chi phí để hoàn thành phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được tính toán một cách đáng tin cậy.

(iii) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận.

(iv) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, lãi chênh lệch tỷ giá, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi, lãi tiền vay được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

(v) Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

4.12. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh giá trị vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

4.13. Nguyên tắc kế toán Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các khoản chi phí quản lý chung của Công ty, gồm các chi phí về tiền lương của bộ phận quản lý doanh nghiệp, 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 tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, khoản dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác

4.14. Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

- Thuế suất thuế GTGT đối với hợp đồng xây dựng, bê tông thương phẩm: 10%;
- Thuế suất thuế GTGT đối với dịch vụ cung cấp nước sạch: 5%.

Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):

Công ty phải nộp thuế TNDN với mức thuế suất là 20%

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng trong kỳ tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

4.15. Bù trừ các 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, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.16. Các bên liên quan

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 26 "Thông tin về các bên liên quan" được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 161/2007/TT-BTC "Hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QQĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính" ban hành ngày 31/12/2007. Cụ thể:

Các bên liên quan được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - 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 kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được gọi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên liên quan trong kỳ được trình bày ở Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ số 8.6.

4.17. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định phân biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau: Sản xuất kinh doanh bê tông thương phẩm, hoạt động xây lắp...

Khu vực địa lý

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (báo cáo thứ yếu): Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng tạo ra doanh thu cho bộ phận. Trong kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31/03/2022, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty phát sinh chủ yếu tại tỉnh Hà Nam nên công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

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

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2022	01/01/2022
Tiền mặt	2,097,338,752	2,406,730,637
Tiền gửi ngân hàng	10,651,367,652	8,390,674,571
Cộng	**12,748,706,404**	**10,797,405,208**

5.2 Phải thu khách hàng

	31/03/2022	01/01/2022
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	**145,079,992,662**	**108,780,309,053**
Phải thu khách hàng trong nước (chi tiết chiếm từ 10% trở lên trên tổng khoản phải thu)	88,378,140,400	55,350,384,700
- Ban QLDA Xây dựng Thành phố Phủ Lý - Cụm CN Kiện Khê I	74,951,478,000	41,900,000,000
- Công ty TNHH Phát triển Xây dựng Việt Nam Kiến Hưng	13,426,662,400	13,450,384,700
Phải thu khách hàng khác	56,701,852,262	53,429,924,353
Cộng	**145,079,992,662**	**108,780,309,053**
b) Phải thu khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan		
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Bến xe Thành Đạt	1,376,525,687	1,316,748,112
Cộng	**1,376,525,687**	**1,316,748,112**

5.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/03/2022	01/01/2022
- Công ty TNHH TM & XD Sơn Huyền	8,999,999,900	8,999,999,900
- Các công ty khác	8,324,542,545	5,280,480,742
Cộng	**17,324,542,445**	**14,280,480,642**

5.4 Phải thu khác

	31/03/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	**496,030,458**	-	**496,030,458**	-
- Phải thu khác	496,030,458	-	496,030,458	
b) Dài hạn	**46,314,641,969**		**41,314,641,969**	
- Phải thu dài hạn khác	45,751,547,600		40,751,547,600	
+ Tổng Công ty Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội (i)	*29,462,293,600*		*29,462,293,600*	
+ Trung tâm phát triển quỹ đất thành phố Phủ Lý (ii)	*9,000,000,000*		*4,000,000,000*	
+ Trung tâm phát triển quỹ đất thị xã Duy Tiên (iii)	*7,289,254,000*		*7,289,254,000*	
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	563,094,369		563,094,369	
Cộng	**46,810,672,427**		**41,810,672,427**	

c) Phải thu khác là các bên liên quan

(i) Thỏa thuận liên danh ngày 05/07/2018 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt và Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội về việc thực hiện dự án đầu tư xây dựng tuyến đường nối từ nút giao ngã ba Hòa Mạc đến đường ĐH-05 (từ Km0+00 đến Km2+560,41).

(ii) Là khoản ứng trước cho Trung tâm phát triển quỹ đất thành phố Phủ Lý để bồi thường hỗ trợ giải phóng mặt bằng dự án " Đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật khu thương mại, dịch vụ và nhà ở Thành Đạt tại xã Liêm Tuyền và xã Liêm Tiết, thành phố Phủ Lý, tỉnh Hà Nam".

(iii) Là khoản ứng trước cho Trung tâm phát triển quỹ đất thị xã Duy Tiên để bồi thường giải phóng mặt bằng dự án "Đầu tư xây dựng Cảng Yên Lệnh Bắc tại địa bàn xã Chuyên Ngoại, thị xã Duy Tiên, tỉnh Hà Nam".

5.5 Hàng tồn kho

	31/03/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	7,128,090,812	-	11,442,748,893	-
Chi phí SXKD dở dang	90,084,910,391	-	92,838,210,097	-
Thành phẩm nhập kho	1,183,100,487	-	1,497,280,787	-
Cộng	**98,396,101,690**	**-**	**105,778,239,777**	**-**

5.6 Chi phí trả trước

	31/03/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn	**723,589,520**	**587,118,439**
- Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng	723,589,520	587,118,439
b) Dài hạn	**4,089,462,311**	**4,605,971,762**
- Chi phí trả trước dài hạn khác	4,089,462,311	4,605,971,762
Cộng	**4,813,051,831**	**5,193,090,201**

5.7 Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

b) Xây dựng cơ bản dở dang	31/03/2022	01/01/2022
Xây dựng cơ bản	**9,168,685,065**	**5,922,572,052**
- Dự án Cảng Yên Lệnh	5,029,951,815	4,094,310,415
- Dự án Trung tâm thương mại Liêm Tuyền	1,448,459,477	1,084,436,364
- Dự án xây dựng Gara ô tô	2,690,273,773	743,825,273
Cộng	**9,168,685,065**	**5,922,572,052**

5.8 . NỢ XẤU

Đơn vị tính : VND

	31/03/2022			01/01/2022		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
- Các khoản phải thu ngắn hạn	**1,564,456,269**	**-**	**(1,564,456,269)**	**1,564,456,269**	**-**	**(1,564,456,269)**
+ Ban GPMB BTHT và TĐC - Tái định cư khu vườn tổng xã Liêm Cần	5,931,500	-	(5,931,500)	5,931,500	-	(5,931,500)
+ Công ty Cổ phần Tasco Trường Phát	200,001,840	-	(200,001,840)	200,001,840	-	(200,001,840)
+ Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại Hà An	174,182,500	-	(174,182,500)	174,182,500	-	(174,182,500)
+ Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Lam Phương	512,020,000	-	(512,020,000)	512,020,000	-	(512,020,000)
+ Trường THPT Phỷ Lý B	103,454,000	-	(103,454,000)	103,454,000	-	(103,454,000)
+ UBND thị trấn Kiện Khê	41,676,000	-	(41,676,000)	41,676,000	-	(41,676,000)
+ Viện KSND tỉnh Hà Nam	125,184,000	-	(125,184,000)	125,184,000	-	(125,184,000)
+ Công ty Cổ phần An Phú Hưng- Khu chế biến Bình Nghĩa	71,461,000	-	(71,461,000)	71,461,000	-	(71,461,000)
+ Công ty Cổ phần Khai thác Khoáng sản Đức Phát	50,006,030	-	(50,006,030)	50,006,030	-	(50,006,030)
+ Công ty Cổ phần Phát triển Phương Tây	24,700,000	-	(24,700,000)	24,700,000	-	(24,700,000)
+ Công ty Cổ phần Xây dựng và Phát triển Hạ tầng Ngọc Việt	5,890,000	-	(5,890,000)	5,890,000	-	(5,890,000)
+ Công ty TNHH Incosys	57,300,000	-	(57,300,000)	57,300,000	-	(57,300,000)
+ Công ty TNHH MTV Cơ giới và Xây dựng Sông Hồng	57,800,001	-	(57,800,001)	57,800,001	-	(57,800,001)
+ Công ty TNHH TM và Xây dựng Thiên Thành Phát Việt Nam	40,389,998	-	(40,389,998)	40,389,998	-	(40,389,998)
+ Công ty TNHH Xây dựng và TM Nam Phúc	61,245,000	-	(61,245,000)	61,245,000	-	(61,245,000)
+ Xí nghiệp thi công hạ tầng - Công ty thi công cơ giới Viglacera	33,214,400	-	(33,214,400)	33,214,400	-	(33,214,400)
Cộng	**1,564,456,269**	**-**	**(1,564,456,269)**	**1,564,456,269**	**-**	**(1,564,456,269)**

5.9 Các khoản đầu tư tài chính

Đơn vị tính : VND

	31/03/2022			01/01/2022		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	**5,154,868,620**	**5,154,868,620**	**-**	**5,154,868,620**	**5,154,868,620**	**-**
Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng (i)	5,154,868,620	5,154,868,620	-	5,154,868,620	5,154,868,620	-
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nam	4,866,763,060	4,866,763,060		4,866,763,060	4,866,763,060	-
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nam	288,105,560	288,105,560		288,105,560	288,105,560	-
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	**331,674,900,000**	**(*)**	**(12,016,738,158)**	**331,674,900,000**	**(*)**	**(12,016,738,158)**
- Đầu tư vào Công ty con	292,674,900,000	(*)	-	292,674,900,000	(*)	-
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Khu Công nghiệp Đồng Văn III tỉnh Hà Nam-tỷ lệ sở hữu 65% (ii)	##########	*(*)*		##########	*(*)*	-
+ Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Bến xe Thành Đạt-Tỷ lệ sở hữu 100% (iii)	*65,000,000,000*	*(*)*		*65,000,000,000*	*(*)*	-
- Đầu tư vào Công ty liên kết	*39,000,000,000*	*(*)*	*(12,016,738,158)*	*39,000,000,000*	*(*)*	*(12,016,738,158)*
+ Công ty Cổ phần Tân Cảng - Đồng Văn Hà Nam - lỷ lệ sở hữu 39%	*39,000,000,000*	*(*)*	*(12,016,738,158)*	*39,000,000,000*	*(*)*	*(12,016,738,158)*
Cộng	**336,829,768,620**	**(*)**	**(12,016,738,158)**	**336,829,768,620**	**(*)**	**(12,016,738,158)**

(i) Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng mở tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nam ngày 05/03/2019 số tiền gốc là 4.556.894.251 VND và lãi nhập gốc là 309.868.809 VND.

(i) Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng mở tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nam ngày 18/01/2019 số tiền gốc là 253.000.000 VND, lãi nhập gốc là 35.105.560 VND.

Tóm tắt tình hình hoạt động kinh doanh của công ty con trong kỳ:

- Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Bến xe Thành Đạt hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực: kinh doanh dịch vụ bến xe, bán lẻ xăng dầu các loại...

- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Khu Công nghiệp Đồng Văn III tỉnh Hà Nam hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực: cho thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, cung cấp dịch vụ quản lý hạ tầng khu công nghiệp.

Tóm tắt tình hình hoạt động kinh doanh của công ty liên kết trong kỳ:

(iii) Công ty Cổ phần Tân Cảng - Đồng Văn Hà Nam hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực: kinh doanh vận tải đường bộ, dịch vụ hải quan, cước tàu nội địa, cước tàu quốc tế...

Các giao dịch của yếu của Công ty với các công ty con trong kỳ:

Trong năm, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt thực hiện xây dựng cơ sở hạ tầng cho Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Khu công nghiệp Đồng Văn III tỉnh Hà Nam và Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Bến Xe Thành Đạt cung cấp xăng, dầu cho Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt.

5.10 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
I. Nguyên giá						
Số dư đầu năm	72,061,185,671	98,327,181,745	38,156,479,212	848,685,454	4,123,733,214	**213,517,265,296**
Tăng trong kỳ	-	-	5,861,121,885	-	-	**5,861,121,885**
- Mua trong kỳ	-	-	*5,861,121,885*	-	-	***5,861,121,885***
- Tăng khác	-	-		-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	72,061,185,671	98,327,181,745	44,017,601,097	848,685,454	4,123,733,214	**219,378,387,181**
II. Giá trị hao mòn luỹ kế						
Số dư đầu năm	7,049,328,380	47,989,035,217	22,886,768,336	788,710,708	4,123,733,214	**82,837,575,855**
Tăng trong kỳ	632,963,645	2,173,054,915	1,107,657,192	7,196,970	-	**3,920,872,722**
- Số khấu hao trong kỳ	*632,963,645*	*2,173,054,915*	*1,107,657,192*	*7,196,970*	-	***3,920,872,722***
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-			-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	7,682,292,025	50,162,090,132	23,994,425,528	795,907,678	4,123,733,214	**86,758,448,577**
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu năm	65,011,857,291	50,338,146,528	15,269,710,876	59,974,746	-	**130,679,689,441**
2. Tại ngày cuối kỳ	64,378,893,646	48,165,091,613	20,023,175,569	52,777,776	-	**132,619,938,604**

5.11 Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	31/03/2022				01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	**81,930,053,099**	**81,930,053,099**	**15,210,000,000**	**40,210,066,000**	**106,930,119,099**	**106,930,119,099**
Vay ngân hàng VND	***64,090,053,099***	***64,090,053,099***	***-***	***2,000,066,000***	***66,090,119,099***	***66,090,119,099***
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hà Nam (1)	17,289,254,000	17,289,254,000	-	-	17,289,254,000	17,289,254,000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nam (2)	21,800,799,099	21,800,799,099	-	2,000,066,000	23,800,865,099	23,800,865,099
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam (3)	25,000,000,000	25,000,000,000	-	-	25,000,000,000	25,000,000,000
Vay cá nhân và tổ chức khác	***17,000,000,000***	***17,000,000,000***	***15,000,000,000***	***38,000,000,000***	***40,000,000,000***	***40,000,000,000***
- Vũ Đức Quý	-	-	5,000,000,000	10,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000
- Đinh Thị Phương Thảo	-	-	5,000,000,000	11,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000
- Dương Thị Thu Hiền	-	-	-	7,000,000,000	7,000,000,000	7,000,000,000
- Nguyễn Thị Tuyết	-	-	5,000,000,000	10,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000
- Nguyễn Thị Kim Chung	7,000,000,000	7,000,000,000	-	-	7,000,000,000	7,000,000,000
- Công ty Cổ phần Thương mại Xây dựng Trí Dũng	10,000,000,000	10,000,000,000	-	-	10,000,000,000	10,000,000,000
Vay dài hạn đến hạn trả	**840,000,000**	**840,000,000**	**210,000,000**	**210,000,000**	**840,000,000**	**840,000,000**
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nam (5)	840,000,000	840,000,000	210,000,000	210,000,000	840,000,000	840,000,000
b) Vay dài hạn	**11,318,162,000**	**11,318,162,000**	**-**	**210,000,000**	**11,528,162,000**	**11,528,162,000**
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nam (5)	1,750,000,000	1,750,000,000	-	210,000,000	1,960,000,000	1,960,000,000
- Vốn vay do UBND tỉnh Hà Nam vay lại từ Chính phủ (6)	9,568,162,000	9,568,162,000	-	-	9,568,162,000	9,568,162,000
Cộng	**93,248,215,099**	**93,248,215,099**	**15,210,000,000**	**40,420,066,000**	**118,458,281,099**	**118,458,281,099**

Vay và nợ thuê tài chính là bên liên quan

- Công ty Cổ phần Thương mại Xây dựng Trí Dũng	10,000,000,000	10,000,000,000			10,000,000,000	10,000,000,000
Cộng	**10,000,000,000**	**10,000,000,000**	**-**	**-**	**10,000,000,000**	**10,000,000,000**

Chi tiết các khoản vay như sau:

(1) Hợp đồng cho vay từng lần số 01/2021-HĐCVTL/NHCT384-THANHDAT ngày 05/08/2021 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nam, tổng hạn mức 10.000.000.000 đồng, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ, mục đích vay: thanh toán các chi phí thực hiện thi công công trình theo hợp đồng kinh tế số 25/HĐKT-HAPDIC ngày 06/09/2020 với Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Khu công nghiệp Đồng Văn III tỉnh Hà Nam, tài sản đảm bảo là các sổ tiền gửi tiết kiệm của bà Nguyễn Thanh Tâm.

(1) Hợp đồng cho vay từng lần số 02/2021-HĐCVTL/NHCT384-THANHDAT ngày 25/08/2021 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nam, tổng hạn mức 10.000.000.000 đồng, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ, mục đích vay: thanh toán các chi phí thực hiện công tác giải phóng mặt bằng theo hợp đồng số 35/2020/HĐ-GPMB ngày 02/12/2020 với Trung tâm phát triển quỹ đất thị xã Duy Tiên, tài sản đảm bảo là các sổ tiền gửi tiết kiệm của bà Nguyễn Thanh Tâm.

(2) Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 162/20/HĐHM/5C92 ngày 12/05/2020 và hợp đồng sửa đổi bổ sung số 01 ngày 12/03/2021 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nam, tổng hạn mức 21.150.000.000 đồng, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ, mục đích vay: thanh toán chi phí ngắn hạn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, tài sản đảm bảo là bất động sản của vợ chồng ông Nguyễn Quang Trí - bà Nguyễn Thanh Tâm.

(2) Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 325/21/HĐHM/NG71 ngày 11/06/2021 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nam, tổng hạn mức 26.000.000.000 đồng, thời hạn duy trì hạn mức 12 tháng,thời hạn vay tối đa 12 tháng, lãi suất vay quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ, mục đích vay: tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty, tài sản đảm bảo là các sổ tiết kiệm của vợ chồng ông Nguyễn Quang Trí - bà Nguyễn Thanh Tâm, vợ chồng ông Nguyễn Huy Cương - bà Phạm Thị Loan và quyền sử dụng đất của vợ chồng ông Nguyễn Quang Trí - bà Nguyễn Thanh Tâm.

(3) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 06/2021/432110/HĐTD ngày 18/05/2021 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Nam, tổng hạn mức 40.000.000.000 đồng, thời hạn vay và lãi suất quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ, mục đích vay: bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, tài sản đảm bảo là thẻ tiết kiệm thuộc sở hữu của bà Nguyễn Thanh Tâm.

(4) Vay cá nhân và Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại Trí Dũng là các hợp đồng vay có thời hạn 12 tháng, không lãi suất và không có tài sản thế chấp.

(5) Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn 138/20/HĐHM/5C92 ngày 28/04/2020 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nam, tổng số tiền cho vay là : 4.200.000.000 đồng, thời hạn vay 60 tháng, lãi suất quy định theo từng thời kỳ, mục đích vay: thanh toán chi phí mua xe ben tự đổ Howo theo hợp đồng kinh tế số 0015/20200401/VUDV/HĐKT-109 ngày 01/04/2020 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển máy Việt Nam, tài sản đảm bảo là 5 xe ô tô ben tự đổ Howo.

(6) Vốn vay do UBND tỉnh Hà Nam vay lại từ Chính phủ theo Quyết định số 295/QĐ-UBND ngày 31/01/2019, số tiền vay: 10.942.888.002 VNĐ , thời hạn vay là 21 năm, lãi suất: 2%/năm, mục đích vay: thực hiện dự án Nước sạch Liêm Tuyền - Liêm Khiết, tài sản đảm bảo: nhà máy nước sạch Liêm Tuyền - Liêm Khiết.

5.12 Phải trả người bán

	31/03/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	71,299,761,035	**71,299,761,035**	**40,626,182,236**	**40,626,182,236**
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên	30,127,048,575	30,127,048,575	17,829,302,795	17,829,302,795
- Công ty TNHH Huấn Thu	8,491,369,000	8,491,369,000	3,500,000,000	3,500,000,000
- Công ty TNHH xây dựng giao thông Long Nguyệt	6,997,842,800	6,997,842,800	-	-
- Công ty TNHH Xuân Tường	4,000,000,000	4,000,000,000	3,686,601,250	3,686,601,250
- Công ty TNHH Phong Dần	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000
- Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Bến xe Thành Đạt	4,637,836,775	4,637,836,775	4,642,701,545	4,642,701,545
Các khoản phải trả người bán khác	41,172,712,460	41,172,712,460	22,796,879,441	22,796,879,441
Cộng	**71,299,761,035**	**71,299,761,035**	**40,626,182,236**	**40,626,182,236**
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c) Phải trả người bán là các bên liên quan				
- Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Bến xe Thành Đạt	4,637,836,775	4,637,836,775	4,642,701,545	4,642,701,545
Cộng	**4,637,836,775**	**4,637,836,775**	**4,642,701,545**	**4,642,701,545**

5.13 Người mua trả tiền trước

	31/03/2022	01/01/2022
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
- Cơ sở II Bệnh viện Bạch Mai - HTKT	28,618,399,800	28,618,399,800
- Cơ sở II Bệnh viện Hữu nghị Việt Đức - HTKT	50,798,017,600	50,798,017,600
- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng KCN Đồng Văn III tỉnh Hà Nam	44,412,935,850	9,412,935,850
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	4,525,162,679	6,317,264,010
Cộng	**128,354,515,929**	**95,146,617,260**
b) Người mua trả trả tiền trước là các bên liên quan		
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ tầng KCN Đồng Văn III	44,412,935,850	9,412,935,850

5.14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a) Phải nộp	**01/01/2022**	**Số phải nộp trong kỳ**	**Số đã thực nộp/bù trừ trong kỳ**	**31/03/2022**
- Thuế GTGT	2,859,591,646	8,004,120,238	8,145,529,414	2,718,182,470
- Thuế TNDN	3,380,797,650	1,463,647,835	-	4,844,445,485
- Thuế TNCN	1,024,787,475	-	1,024,787,475	-
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	94,287,517	78,226,820	77,141,561	95,372,776
- Thuế Tài nguyên	1,585,051,672	1,301,296,320	2,040,496,320	845,851,672
- Các loại thuế khác	734,800,000	598,000,000	936,800,000	396,000,000
Cộng	**9,679,315,960**	**11,445,291,213**	**12,224,754,770**	**8,899,852,403**
b) Phải thu				
- Thuế TNCN	-	-	306,923	306,923
Cộng	**-**	**-**	**306,923**	**306,923**

Quyết toán 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, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

5.15 Chi phí phải trả	**31/03/2022**	**01/01/2022**
a) Ngắn hạn	**6,614,362,246**	**6,641,362,246**
- Trích trước chi phí kiểm toán	162,000,000	162,000,000
- Chi phí thi công phải trả	6,452,362,246	6,479,362,246
b) Dài hạn	-	-
Cộng	**6,614,362,246**	**6,641,362,246**

5.16 Các khoản phải trả khác	**31/03/2022**	**01/01/2022**
a) Ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		-
- Các khoản phải trả khác	168,000,000	168,000,000
Cộng	**168,000,000**	**168,000,000**
b) Dài hạn		
Phải trả dài hạn khác	24,077,276,000	24,077,276,000
- Công ty Cổ phần Cát Đại Lợi (*)	2,191,500,000	2,191,500,000
- UBND tỉnh Hà Nam (**)	21,885,776,000	21,885,776,000
Cộng	**24,077,276,000**	**24,077,276,000**

(*) Nhận tiền đầu tư hợp tác kinh doanh tại Chi nhánh Duy Tiên.

(**) Quyết định số 295/QĐ-UBND của Ủy ban Nhân dân tỉnh Hà Nam ngày 31/01/2019 về việc phê duyệt điều chỉnh quyết toán vốn đầu tư hoàn thành công trình tiểu dự án: Xây dựng hệ thống cấp nước sạch xã Liêm Tuyền, Liêm Tiết, huyện Thanh Liêm, tỉnh Hà Nam thuộc hợp phần cấp nước chương trình nước sạch và vệ sinh môi trường dựa trên kết quả tỉnh Hà Nam.

5.17 Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	274,955,530,000	-	**85,680,503,401**	**360,636,033,401**
Tăng vốn trong năm trước	32,404,720,000	-	-	32,404,720,000
Lãi trong năm trước	-	-	99,306,630,692	99,306,630,692
Tăng khác	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	(40,653,385,900)	(40,653,385,900)
Số dư đầu năm nay	**307,360,250,000**	-	**144,333,748,193**	**451,693,998,193**
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	5,854,591,339	5,854,591,339
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	**307,360,250,000**	-	**150,188,339,532**	**457,548,589,532**

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	**Tỷ lệ sở hữu tại 31/03/2022**	**31/03/2022**	**01/01/2022**
Vốn góp của các đối tượng khác			
- Ông Nguyễn Huy Cương	29.01%	89,152,800,000	89,152,800,000
- Bà Nguyễn Thanh Tâm	5.02%	15,423,000,000	15,423,000,000
- Các đối tượng khác	65.98%	202,784,450,000	202,784,450,000
Cộng	**100%**	**307,360,250,000**	**307,360,250,000**

b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	**Năm nay**	**Năm trước**
- Vốn góp đầu năm	307,360,250,000	274,955,530,000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	32,404,720,000
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	307,360,250,000	307,360,250,000

Cổ phiếu	**31/03/2022**	**01/01/2022**
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	**30,736,025**	**30,736,025**
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	30,736,025	30,736,025
- Cổ phiếu phổ thông	30,736,025	30,736,025
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	**30,736,025**	**30,736,025**
- Cổ phiếu phổ thông	30,736,025	30,736,025
- Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

6.1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này	**Kỳ trước**
- Doanh thu bán bê tông	16,949,452,908	20,406,703,819
- Doanh thu xây lắp	61,292,266,578	45,806,449,000
- Doanh thu khác	3,047,617,161	3,493,395,428
Cộng	**81,289,336,647**	**69,706,548,247**

Doanh thu các bên liên quan	-	-

6.3 Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này	**Kỳ trước**
- Giá vốn hàng bán bê tông	14,799,680,769	17,909,521,513
- Giá vốn xây lắp	54,185,611,829	36,167,810,632
- Giá vốn bán hàng khác	1,181,277,229	4,219,109,119
Cộng	**70,166,569,827**	**58,296,441,264**

6.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	**Kỳ trước**
Lãi tiền gửi, cho vay	4,870,320	7,338,651
Cộng	**4,870,320**	**7,338,651**

6.5 Chi phí tài chính

	Kỳ này	**Kỳ trước**
Lãi tiền vay	1,035,117,529	468,694,400
Cộng	**1,035,117,529**	**468,694,400**

6.6 Chi phí khác

	Kỳ này	**Kỳ trước**
Các khoản chi phí khác	57,514,342	398,684,920
Cộng	**57,514,342**	**398,684,920**

6.7 Chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí quản lý doanh nghiệp	596,861,616	841,250,161
Chi phí nhân công	371,293,206	614,762,630
Chi phí khấu hao tài sản cố định	225,568,410	226,487,531
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	2,119,904,479	2,864,084,104
Cộng	**2,716,766,095**	**3,705,334,265**

6.8 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7,318,239,174	6,844,732,049
- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán trước thuế	-	145,929,870
+ Chi phí không được trừ		*145,929,870*
- Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán trước thuế	-	-
+ Lãi cổ tức được chia trong năm		-
Thu nhập chịu thuế	7,318,239,174	6,990,661,919
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	**1,463,647,835**	**1,398,132,384**

7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

8. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

8.1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

8.2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

8.3 Báo cáo bộ phận

8.4 Các sự kiện quan trọng phát sinh trong kỳ tài chính

8.5 Công cụ tài chính

Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng công cụ tài chính:

- Rủi ro thị trường
- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản

Ban Lãnh đạo chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban Lãnh đạo thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạn mức rủi ro thích hợp, và giám sát các rủi ro và việc thực hiện các hạn mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Ban Lãnh đạo xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

(i) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro về ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của Công ty.

(ii) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có thể có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình, và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, các khoản cho vay và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng.

Công ty sẽ lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại cụ thể đối với từng khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc kỳ tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

(iii) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn khác biệt nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Lãnh đạo cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây phân tích đối với tài sản tài chính và các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các luồng tiền theo hợp đồng không chiết khấu. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm	Từ 1 năm trở lên	Tổng cộng
31/03/2022			
Tiền và các khoản tương đương tiền	12,748,706,404		12,748,706,404
Phải thu khách hàng	145,079,992,662		145,079,992,662
Đầu tư	5,154,868,620	331,674,900,000	336,829,768,620
Phải thu khác	496,030,458	46,314,641,969	46,810,672,427
Tài sản tài chính khác	-		-
Trừ:			-
Dự phòng phải thu khó đòi	(1,564,456,269)	-	(1,564,456,269)
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		(12,016,738,158)	(12,016,738,158)
Tổng cộng	**161,915,141,875**	**365,972,803,811**	**527,887,945,686**
Các khoản vay và nợ	81,930,053,099	11,318,162,000	93,248,215,099
Phải trả người bán	71,299,761,035		71,299,761,035
Phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	6,782,362,246	24,077,276,000	30,859,638,246
Tổng cộng	**160,012,176,380**	**35,395,438,000**	**195,407,614,380**
Chênh lệch thanh khoản thuần	**1,902,965,495**	**330,577,365,811**	**332,480,331,306**

	Dưới 1 năm	Từ 1 năm trở lên	Tổng cộng

01/01/2022			
Tiền và các khoản tương đương tiền	10,797,405,208		10,797,405,208
Phải thu khách hàng	108,780,309,053		108,780,309,053
Đầu tư	-	331,674,900,000	331,674,900,000
Phải thu khác	496,030,458	41,314,641,969	41,810,672,427
Tài sản tài chính khác	-		-
Trừ:			
Dự phòng phải thu khó đòi	(1,564,456,269)		(1,564,456,269)
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		(12,016,738,158)	(12,016,738,158)
Tổng cộng	**118,509,288,450**	**360,972,803,811**	**479,482,092,261**
Các khoản vay và nợ	106,930,119,099	11,528,162,000	118,458,281,099
Phải trả người bán	40,626,182,236		40,626,182,236
Phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	6,809,362,246	24,077,276,000	30,886,638,246
Tổng cộng	**154,365,663,581**	**35,605,438,000**	**189,971,101,581**
Chênh lệch thanh khoản thuần	**(35,856,375,131)**	**325,367,365,811**	**289,510,990,680**

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

iv Giá trị hợp lý

Giá trị ghi sổ được tính bằng giá gốc trừ dự phòng của các khoản phải thu ngắn hạn, tiền gửi ngân hàng và các khoản phải trả người bán và phải trả khác là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/03/2022	01/01/2022	31/03/2022	01/01/2022
Tài sản tài chính				
Phải thu khách hàng và phải thu khác	144,011,566,851	107,711,883,242	144,011,566,851	107,711,883,242
Tài sản khác	9,892,581,508	6,509,690,491	9,892,581,508	6,509,690,491
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	319,658,161,842	319,658,161,842	(*)	(*)
Tiền và các khoản tương đương tiền	12,748,706,404	10,797,405,208	12,748,706,404	10,797,405,208
Tổng cộng	**486,311,016,605**	**444,677,140,783**	**(*)**	**(*)**
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	93,248,215,099	118,458,281,099	93,248,215,099	118,458,281,099
Phải trả người bán	71,299,761,035	40,626,182,236	71,299,761,035	40,626,182,236
Phải trả khác	24,245,276,000	24,245,276,000	24,245,276,000	24,245,276,000
Tổng cộng	**188,793,252,134**	**183,329,739,335**	**188,793,252,134**	**183,329,739,335**

(*) Liên quan đến việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợi phải trả tài chính này để thuyết minh theo quy định tại điều 28 Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính, bởi vì không có giá trị niêm yết trên thị trường cho các tài sản và nợ tài chính này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, hệ thống Kế toán Việt Nam không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý trong trường hợp không có giá trị niêm yết trên thị trường, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính này cho mục đích thuyết minh.

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31/03/2022 và ngày 01/01/2022. Tuy nhiên, Ban Tổng giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

8.6 Thông tin về các bên liên quan

Các bên liên quan:

Trong năm tài chính và tại ngày kết thúc năm tài chính, bên sau đây được nhận biết là bên liên quan của Công ty:

Bên liên quan	Địa điểm	Quan hệ
Ông Nguyễn Huy Cương	Hà Nam	Chủ tịch HĐQT
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ Bến xe Thành Đạt	Hà Nam	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng KCN Đồng Văn III	Hà Nam	Công ty con

Lương và thù lao chi trả trong năm cho các thành viên HĐQT, Ban Tổng giám đốc:

Họ và tên	Chức vụ	Kỳ này (VND)
Ông Nguyễn Huy Cương	Chủ tịch HĐQT	30,468,369
Ông Trần Việt Đức	Tổng Giám đốc	21,325,000
Ông Nguyễn Quang Trí	Phó Tổng giám đốc	14,027,538
Tổng cộng		**65,820,907**

8.7 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH PKF Việt Nam và Báo cáo tài chính Quý I năm 2021 của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thành Đạt.

8.8 Thông tin về hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính riêng này được lập trên cơ sở hoạt động liên tục.

8.9 Những thông tin khác

Ngoài những thông tin đã trình bày trên, trong năm Công ty không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

Hà Nam, ngày 29 tháng 04 năm 2022

NGƯỜI LẬP	KẾ TOÁN TRƯỞNG	TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thanh Tâm	Dương Thị Thu Hiền	Trần Việt Đức

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT
Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT
DN: C=VN, S=MST:0700194008, L=Đường Nguyễn Thị Định - Phường Thanh Châu - Thành phố Phủ Lý - Tỉnh Hà Nam - Việt Nam, O=CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT, OU=Ke toan BH,KKT, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THÀNH ĐẠT, E=tranvanthanh2010@gmail.com
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2022.04.29 17:33:07+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 11.0.0