



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
CÔNG NGHIỆP – THƯƠNG MẠI CỬ CHI**

MÃ SỐ THUẾ: 0302704764

**(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY
QUÝ I NĂM 2022**

(Từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03 năm 2022)

Bảng Cân đối Kế toán giữa niên độ

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ Phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp - Thương Mại Củ Chi
Địa chỉ: Ấp Bàu Tre 2, xã Tân An Hội, Huyện Củ Chi, Tp.HCM

Mẫu số B01a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I Năm 2022

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

Đơn vị tính: đồng VN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		438,746,850,785	464,260,074,497
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		19,682,251,700	20,675,995,549
1. Tiền	111		13,549,683,607	15,993,427,456
2. Các khoản tương đương tiền	112		6,132,568,093	4,682,568,093
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		386,462,859,900	413,489,038,600
1. Chứng khoán kinh doanh	121		69,151,859,900	99,622,038,600
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		317,311,000,000	313,867,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20,672,138,037	14,962,835,724
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		12,667,377,755	7,192,566,989
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		224,810,607	2,244,319,636
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		8,577,277,622	6,338,277,046
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(797,327,947)	(812,327,947)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		11,831,499,331	14,846,619,484
1. Hàng tồn kho	141		11,831,499,331	14,846,619,484
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		98,101,817	285,585,140
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		98,101,817	13,843,378
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			271,741,762
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		227,248,206,691	224,902,681,657
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2,216,790,000	2,216,790,000
1. Phải thu dài hạn khác	216		2,216,790,000	2,216,790,000
II. Tài sản cố định	220		24,953,296,690	19,885,636,592
1. Tài sản cố định hữu hình	221		19,262,519,188	14,129,259,653
- Nguyên giá	222		58,424,485,769	52,823,319,625
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(39,161,966,581)	(38,694,059,972)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		5,690,777,502	5,756,376,939
- Nguyên giá	228		7,394,446,550	7,394,446,550
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,703,669,048)	(1,638,069,611)
III. Bất động sản đầu tư	230		131,453,663,562	133,779,917,004
- Nguyên giá	231		265,970,763,332	265,970,763,332
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(134,517,099,770)	(132,190,846,328)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		30,527,535,189	30,841,782,332
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		30,527,535,189	30,841,782,332
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		32,450,000,000	32,450,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-

2.Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		32,450,000,000	32,450,000,000
3.Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4.Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5.Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5,646,921,250	5,728,555,729
1.Chỉ phí trả trước dài hạn	261		5,646,921,250	5,728,555,729
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		665,995,057,476	689,162,756,154
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		414,519,192,878	409,071,905,910
I. Nợ ngắn hạn	310		29,486,620,274	29,032,876,094
1.Phải trả người bán ngắn hạn	311		1,790,409,371	779,799,810
2.Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		342,809,700	3,612,146,713
3.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		4,235,109,705	1,564,504,242
4.Phải trả người lao động	314			3,124,500,000
5.Chỉ phí phải trả ngắn hạn	315			194,772,928
6.Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		19,426,217,492	18,040,672,828
7.Phải trả ngắn hạn khác	319		2,068,810,399	951,944,044
8.Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,623,263,607	764,535,529
II. Nợ dài hạn	330		385,032,572,604	380,039,029,816
1.Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		382,134,572,511	377,141,029,723
2.Phải trả dài hạn khác	337		2,898,000,093	2,898,000,093
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		251,475,864,598	280,090,850,244
I. Vốn chủ sở hữu	410		251,475,864,598	280,090,850,244
1.Vốn góp của chủ sở hữu	411		177,438,650,000	177,438,650,000
-Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		177,438,650,000	177,438,650,000
-Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2.Thặng dư vốn cổ phần	412		42,348,674,000	42,348,674,000
3.Cổ phiếu quỹ	415		(4,118,929,325)	(4,118,929,325)
4.Quỹ đầu tư phát triển	418		24,071,844,229	24,071,844,229
5.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		11,735,625,694	40,350,611,340
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			7,787,141,587
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11,735,625,694	32,563,469,753
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		665,995,057,476	689,162,756,154

Lập, ngày 16 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Lieu Minh Hien

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Phạm Trà Mỹ Hạnh

Trưởng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đoàn Minh Duy

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2022

Từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03 năm 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I/2021		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		112,766,648,555	80,371,460,167	112,766,648,555	80,371,460,167
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		112,766,648,555	80,371,460,167	112,766,648,555	80,371,460,167
4. Giá vốn hàng bán	11		101,671,936,242	67,865,159,460	101,671,936,242	67,865,159,460
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		11,094,712,313	12,506,300,707	11,094,712,313	12,506,300,707
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		9,714,960,870	5,003,762,502	9,714,960,870	5,003,762,502
7. Chi phí tài chính	22		52,956,960	-	52,956,960	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25		3,100,691,880	3,020,946,309	3,100,691,880	3,020,946,309
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,961,228,741	3,120,958,847	2,961,228,741	3,120,958,847
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {(30-20)+(21-22)-(25+26)}	30		14,694,795,602	11,368,158,053	14,694,795,602	11,368,158,053
11. Thu nhập khác	31		12,074,993	12,592,349	12,074,993	12,592,349
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		12,074,993	12,592,349	12,074,993	12,592,349
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		14,706,870,595	11,380,750,402	14,706,870,595	11,380,750,402
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2,971,244,901	2,303,683,189	2,971,244,901	2,303,683,189
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		11,735,625,694	9,077,067,213	11,735,625,694	9,077,067,213
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		544	430	544	430
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Lieu Minh Hien

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Phạm Trà Mỹ Hạnh



Đoàn Minh Duy

3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ

Đơn vị báo cáo: Công ty CP Đầu Tư Phát Triển CN - Thương Mại Củ Chi

Địa chỉ: Ấp Bàu Tre 2, xã Tân An Hội, Huyện Củ Chi, Tp.HCM

Mẫu số B03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01 tháng 01 đến 31 tháng 03 năm 2022

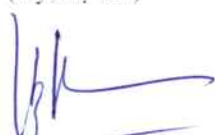
Đơn vị tính: Đồng VN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		146,588,913,579	78,281,683,087
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(107,323,209,612)	(74,216,657,114)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5,280,430,452)	(3,521,254,004)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1,518,608,095)	(1,754,336,941)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		10,753,564,926	7,799,271,912
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(6,135,779,028)	(6,345,888,601)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		37,084,451,318	242,818,339
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác	21		(3,025,687,599)	(219,389,836)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(32,245,000,000)	(17,600,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		28,801,000,000	6,460,000,000
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		2,341,117,832	572,086,107
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(4,128,569,767)	(10,787,303,729)
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 thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức và lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(33,949,625,400)	(22,348,335,325)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(33,949,625,400)	(22,348,335,325)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(993,743,849)	(32,892,820,715)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		20,675,995,549	55,759,647,607
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		19,682,251,700	22,866,826,892

Ghi chú: Các chỉ tiêu không có số liệu thì doanh nghiệp không phải trình bày nhưng không được đánh lại "Mã số" chỉ tiêu

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Lieu Minh Hien

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Phạm Trà Mỹ Hạnh

Lập, ngày 16 tháng 04 năm 2022



Đoàn Minh Duy

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03 năm 2022

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03 năm 2022 của Công ty Cổ Phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi (sau đây gọi tắt là “Công ty”).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty Cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại, dịch vụ, xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Kinh doanh các mặt hàng xăng dầu, gaz, khí hóa lỏng;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh công trình cơ sở hạ tầng khu công nghiệp;
- Xây dựng nhà xưởng, kho, nhà bán và cho thuê;
- Dịch vụ vệ sinh công nghiệp;
- Dịch vụ trồng và chăm sóc cây xanh;
- Bán buôn đồ uống có cồn, không cồn (không kinh doanh dịch vụ ăn uống).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Đối với hoạt động cho thuê đất khu công nghiệp, Công ty nhận trước tiền thuê đất cho nhiều năm.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03 năm 2022

Trong quý, Công ty đã thực hiện giao dịch bán thành công là 2.200.000 cổ phiếu Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á (VAB). Cuối kỳ, số lượng cổ phiếu VAB còn lại là 5.335.219 cổ phiếu, chiếm 1,3 % vốn điều lệ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á.

6. Cấu trúc Công ty

Công ty có hai (02) Công ty liên doanh, liên kết. Chi tiết như sau:

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Xây dựng Phát triển Tây Bắc	Dường N4, KCN Tây Bắc Củ Chi, huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh	Xây dựng, dịch vụ	18,42%	18,42%	18,42%	18,42%
Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Học Môn	Số 179 Ấp 1, xã Xuân Thới Thượng, huyện Học Môn, Tp. Hồ Chí Minh.	Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt...	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%

7. Nhân viên

Số lượng công nhân viên đến ngày 31 tháng 03 năm 2022 là 94 người (số đầu năm là 93 người).

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

1. Năm tài chính

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03 năm 2022.

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

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Luật Kế toán, Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các thông tư sửa đổi, bổ sung Thông tư 200/2014/TT-BTC và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán Công ty của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Theo đó, bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh báo cáo tài chính năm được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam

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

Ban Điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các thông tư sửa đổi, bổ sung Thông tư 200/2014/TT-BTC, cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng: nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

Báo cáo tài chính này là của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi không bao gồm báo cáo của hoạt động duy tu và sửa chữa khu Công nghiệp. Hoạt động duy tu và sửa chữa khu Công nghiệp được trình bày trong một báo cáo tài chính riêng căn cứ theo quyết định số 43/2008/QĐ-BTC ngày 25 tháng 06 năm 2008 của Bộ Tài chính. Hiện nay, chưa có cơ sở pháp lý mới thay thế Quyết định số 43/2008/QĐ-BTC ngày 25 tháng 06 năm 2008 của Bộ Tài chính nên hoạt động duy tu và sửa chữa khu Công nghiệp công ty tạm thời thực hiện theo Quyết định này.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và tiền đang chuyển, vàng tiền tệ.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư (có thời hạn gốc không quá ba tháng), có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc năm. Trường hợp tại ngày kết thúc năm thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Công ty liên doanh, liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê (từ 01/01/2017 đến 29/12/2048).

Chi phí sửa chữa

Là chi phí sửa chữa các cửa hàng xăng dầu đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chi được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong 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 lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính.

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 41 năm
- Máy móc, thiết bị	07 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	08 - 10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Tài sản khác	05 - 10 năm

8. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất: được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian giao đất (20-50 năm), quyền sử dụng đất không thời hạn không được tính khấu hao.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Chương trình phần mềm được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 08 năm.

9. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất và cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| - Quyền sử dụng đất | 40 - 45 năm |
| - Nhà cửa, vật dụng kiến trúc | 05 - 25 năm |

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

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

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

12. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện phản ánh số tiền của khách hàng trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về việc cho thuê đất khu công nghiệp.

Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn là khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với phần nghĩa vụ mà doanh nghiệp sẽ phải thực hiện trong vòng 12 tháng tiếp theo hoặc trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường tại thời điểm báo cáo.

Doanh thu chưa thực hiện dài hạn là khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với phần nghĩa vụ mà doanh nghiệp sẽ phải thực hiện sau 12 tháng hoặc sau một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường tiếp theo tại thời điểm báo cáo.

13. Vốn chủ sở hữu:

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán hàng hoá xăng.

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ xử lý nước thải

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu cho thuê đất khu công nghiệp

Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng được ghi nhận khi đất đã được chuyển giao cho bên đi thuê và thanh toán tiền theo tiến độ của Hợp đồng. Đồng thời, doanh thu được phân bổ theo thời gian thuê tương ứng.

Doanh thu chưa thực hiện

Là tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê

Tiền lãi từ tiền gửi ngân hàng

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

15. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn hàng bán.

Giá vốn của hoạt động cho thuê đất khu công nghiệp là chi phí khấu hao của quyền sử dụng đất và cơ sở hạ tầng và chi phí liên quan.

16. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là dự phòng và hoàn nhập tổn thất đầu tư tài chính.

17. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế giá trị gia tăng: theo phương pháp khấu trừ.

Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% (hai mươi phần trăm) lợi nhuận thu được từ hoạt động kinh doanh.

Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại thời điểm nộp thuế hàng năm.

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

20. Các bên có liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

21. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng 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.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính năm của Công ty.

22. Số liệu so sánh

Chỉ tiêu	Số năm trước	Các điều chỉnh	Số năm trước trình bày lại ^(*)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	426	4	430
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	426	4	430

^(*) Lãi cơ bản trên cổ phiếu và Lãi suy giảm trên cổ phiếu được trình bày lại do điều chỉnh lại số tiền trích lập Quỹ Khen thưởng, Phúc lợi, Quỹ thưởng Ban điều hành theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên số 06/NQ-DHDCD ngày 25 tháng 3 năm 2022.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VND)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

STT	Chỉ tiêu	Số cuối quý I//2022	Số đầu năm
1.1	Tiền mặt	893.899.000	1.967.593.000
1.2	Tiền gửi ngân hàng	12.655.784.607	14.025.834.456
1.3	Các khoản tương đương tiền	6.132.568.093	4.682.568.093
	- Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	6.132.568.093	4.682.568.093
	Cộng	19.682.251.700	20.675.995.549

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán 31 tháng 03 năm 2022, Công ty không có tài khoản ngân hàng bị phong tỏa để đảm bảo cho các khoản vay.

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm chứng khoán kinh doanh, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Chứng khoán kinh doanh

Chỉ tiêu	Số cuối quý I//2022			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý ^(*)	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý ^(*)	Dự phòng
<i>Cổ phiếu</i>	69.151.859.900	69.151.859.900	-	99.622.038.600	99.622.038.600	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á (VAB)	69.151.859.900	69.151.859.900	-	99.622.038.600	99.622.038.600	-
Cộng	69.151.859.900	69.151.859.900	-	99.622.038.600	99.622.038.600	-

Cơ sở giá trị hợp lý là bằng Giá gốc trừ dự phòng.

Giá đóng cửa của cổ phiếu được niêm yết trên sàn của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 là 14.100 VND.

Công ty không có Chứng khoán kinh doanh được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

2b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Là tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng tại các Ngân hàng Thương mại

Chỉ tiêu	Số cuối quý I//2022		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	317.311.000.000	317.311.000.000	313.867.000.000	313.867.000.000
Ngân hàng TMCP Bản Việt – CN Tây Sài Gòn	279.321.000.000	279.321.000.000	285.259.000.000	227.884.000.000
Ngân hàng TMCP Nam Á – CN Quang Trung - PGD Thạnh Lộc	14.800.000.000	14.800.000.000	14.800.000.000	19.800.000.000
Ngân hàng TMCP Nam Á – CN An Đông - PGD Bình Tây	23.190.000.000	23.190.000.000	13.808.000.000	13.808.000.000
Cộng	317.311.000.000	317.311.000.000	313.867.000.000	313.867.000.000

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022, Công ty không có các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dùng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

2c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chỉ tiêu	Số cuối quý I//2022			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý ^(*)	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý ^(*)	Dự phòng
<i>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</i>	<i>32.450.000.000</i>	<i>32.450.000.000</i>	-	<i>32.450.000.000</i>	<i>32.450.000.000</i>	-
Công ty CP XD Phát triển Tây Bắc ⁽¹⁾	2.450.000.000	2.450.000.000	-	2.450.000.000	2.450.000.000	-
Công ty CP Chế biến Thực phẩm Hóc Môn ⁽²⁾	30.000.000.000	30.000.000.000	-	30.000.000.000	30.000.000.000	-
Cộng	32.450.000.000	32.450.000.000	-	32.450.000.000	32.450.000.000	-

⁽¹⁾ Là khoản góp vốn vào Công ty Cổ phần Xây dựng Phát triển Tây Bắc (được chuyển đổi từ Công ty TNHH Một thành viên Cidicons) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310532364, đăng ký lần đầu ngày 21 tháng 10 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 9 tháng 12 năm 2021 với tỷ lệ góp vốn 18,42%. Công ty Cổ phần Xây dựng Phát triển Tây Bắc hoạt động trong lĩnh vực xây dựng, dịch vụ.

⁽²⁾ Là khoản góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0312789319 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp, đăng ký lần đầu ngày 21 tháng 05 năm 2014, sửa đổi lần thứ 2 ngày 19 tháng 01 năm 2018 với tỷ lệ 20,00%. Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn hoạt động trong lĩnh vực giết mổ heo.

Hai khoản đầu tư này không xác định được giá trị hợp lý do không có giá giao dịch và Chuẩn mực kế toán Việt Nam chưa có hướng dẫn về xác định giá trị hợp lý. Do đó, Công ty lấy giá trị hợp lý bằng giá gốc đầu tư trừ đi dự phòng.

^(*) Giá trị hợp lý của khoản đầu tư này sẽ được điều chỉnh lại khi xác định được giá trị hợp lý theo quy định.

Tình hình hoạt động của các công ty liên kết

- Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn hoạt động kinh doanh quý 1 năm 2022 có lợi nhuận.
- Công ty Cổ phần Xây dựng Phát triển Tây Bắc hoạt động kinh doanh quý 1 năm 2022 có lợi nhuận

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối quý I//2022</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	12.667.377.755	7.192.566.989
Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Tín Thành	1.461.480.579	713.246.586
Công ty TNHH Kinh Doanh Xăng Dầu Hoàn Sơn	390.940.884	411.248.484
DNTN Xăng Dầu Hoàn Sơn	1.080.411.300	752.327.600
Công ty TNHH CB Thực phẩm và TM Hoàng Gia	393.131.200	394.402.800
Các khách hàng khác	9.341.413.792	4.921.341.519
Cộng	12.667.377.755	7.192.566.989

Công ty không có các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối quý I//2022</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho các khách hàng khác</i>	224.810.607	2.244.319.636
Công ty TNHH Giải Pháp Kiến Trúc Xanh ⁽¹⁾		1.960.759.870
Các nhà cung cấp khác	224.810.607	283.559.766
Cộng	224.810.607	2.244.319.636

⁽¹⁾ Là khoản ứng trước theo Hợp đồng thi công xây dựng công trình số 090621/2021/HDXD-CTY ngày 9 tháng 6 năm 2021 để xây dựng Cửa hàng kinh doanh xăng dầu số 17.

5. Phải thu khác

5a. Phải thu ngắn hạn khác

Chi tiết	Số cuối quý I/2022		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	8.577.277.622	-	6.338.277.046	-
Phải thu lãi tiền gửi ngân hàng ^(*)	7.526.707.809	-	5.020.701.838	-
Ký quỹ, ký cược		-		-
Các khoản phải thu khác	1.050.569.813	(169.905.955)	1.317.575.208	(169.905.955)
Cộng	8.577.277.622	(169.905.955)	6.338.277.046	(169.905.955)

Công ty không có các khoản phải thu ngắn hạn khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

5b. Phải thu dài hạn khác

Là các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn.

Chi tiết	Số cuối quý I/2022		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	2.216.790.000	-	2.216.790.000	-
Công ty TNHH Gas Petrolimex Sài Gòn	269.200.000	-	269.200.000	-
Công ty TNHH Nhà máy Bia Heineken	1.460.000.000	-	1.460.000.000	-
Các khoản phải thu khác	487.590.000	-	487.590.000	-
Cộng	2.216.790.000	-	2.216.790.000	-

Công ty không có khoản phải thu dài hạn khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

6. Nợ xấu

	Số cuối quý I/2022		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi ^(*)	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi ^(*)
Quá hạn từ 06 tháng – 01 năm	-	-	-	-
Quá hạn từ 01 năm – 02 năm	248.362.446	124.181.223	278.362.446	139.181.223
<i>ITX Thương Mại Dịch Vụ Sản Xuất Chăn Nuôi Bò Sữa Tân Thông Hội</i>	248.362.446	124.181.223	278.362.446	139.181.223
Quá hạn từ 02 năm – 03 năm	-	-	-	-
Quá hạn trên 03 năm	673.146.724	-	673.146.724	-
- DNTN Đức Toàn	256.443.600	-	256.443.600	-
- Đoàn Thanh Tuấn	17.710.250	-	17.710.250	-
- Nguyễn Diễm Phong	171.461.955	-	171.461.955	-
- DNTN XD Phúc Thịnh	95.436.351	-	95.436.351	-
- Phan Minh Tân	48.560.605	-	48.560.605	-
- DNTN Khánh Trân	27.438.900	-	27.438.900	-
- Công ty TNHH Nam Phương	56.095.063	-	56.095.063	-
Cộng	921.509.170	124.181.223	951.509.170	139.181.223

^(*) Giá trị có thể thu hồi bằng giá gốc trừ số nợ phải thu đã lập dự phòng.

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

	Số cuối quý I/2022	Số cuối quý I/2021
Số đầu năm	(812.327.947)	(660.318.206)
Trích lập trong năm		
Hoàn nhập trong năm	(15.000.000)	(4.000.000)
Số cuối quý	(797.327.947)	(656.318.206)

7. Hàng tồn kho

	Số cuối quý I/2022		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	2.002.684.026	-	7.478.267.453	-
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	-	-
Thành phẩm	-	-	-	-
Hàng hóa	7.963.706.307	-	5.503.243.033	-
Hàng hóa Bất động sản ^(*)	1.865.108.998	-	1.865.108.998	-
Cộng	11.831.499.331	-	14.846.619.484	-

Trong đó:

- Công ty không có hàng tồn kho được dùng thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay.
- Công ty không có giá trị hàng hoá tồn kho mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ.

^(*) Là Quyền sử dụng đất theo Giấy chứng nhận QSDĐ số BH 675013, sổ vào sổ cấp GCN CH 01569, cấp ngày 5 tháng 12 năm 2011, chuyển nhượng cho Công ty ngày 2 tháng 6 năm 2016, thửa đất số 535, tờ bản đồ số 45, xã Nhuận Đức, huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh, diện tích 1.707 m², mục đích sử dụng: đất trồng cây lâu năm, thời hạn sử dụng đến năm 2061, để đầu tư xây dựng Cửa hàng Kinh doanh Xăng dầu số 16 nhưng không chuyển đổi được mục đích sử dụng nên Công ty đang tìm đối tác để chuyển nhượng lại.

8. Chi phí trả trước

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối quý I/2022	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ quản lý	98.101.817	13.843.378
Cộng	98.101.817	13.843.378

Tình hình biến động chi phí trả trước ngắn hạn như sau:

Chi tiết	Số cuối quý I/2022	Số cuối quý I/2021
Số đầu năm	13.843.378	67.207.482
Tăng trong kỳ	105.246.496	-
Phân bổ trong kỳ	(20.988.057)	(34.433.763)
Số cuối kỳ	98.101.817	32.773.719

8b. Chi phí trả trước dài hạn

Chi tiết	Số cuối quý I/2022	Số đầu năm
Tiền thuê đất trả một lần ^(*)	5.075.512.286	5.122.946.978
Chi phí xử lý nước thải	53.767.196	88.963.430
Chi phí sửa chữa các cửa hàng xăng dầu	111.083.074	130.003.537
Công cụ dụng cụ	406.558.694	386.641.784
Cộng	5.646.921.250	5.728.555.729

^(*) Theo Hợp đồng thuê đất số 4598/HĐ-GTD ngày 06 tháng 04 năm 1999 với Sở Địa chính – Nhà đất Tp. Hồ Chí Minh tại xã Tân An Hội, Trung Lập Hạ và Thị trấn Củ Chi, huyện Củ Chi, diện tích 2.206.433 m², thời gian thuê 50 năm kể từ ngày 30 tháng 12 năm 1998, phương thức trả tiền thuê đất: trả tiền thuê đất theo định kỳ hàng năm. Trong đó:

- Phần diện tích 81.971,5 m² đã nộp tiền thuê đất từ 01/01/2016 đến 30/12/2048 với số tiền 1.352.529.750 VND theo thông báo nộp tiền thuê đất số 18887/TB-CT ngày 28 tháng 12 năm 2017.
- Phần diện tích 919.095,59 m² đã nộp tiền thuê đất từ 01/01/2017 đến 29/12/2048 với số tiền 4.760.096.823 VND theo thông báo nộp tiền thuê đất số 8214/TB-CT ngày 14 tháng 7 năm 2017.

Tình hình biến động chi phí trả trước dài hạn như sau:

	Số cuối quý I/2022	Số cuối quý I/2021
Số đầu năm	5.728.555.729	5.912.006.710
Tăng trong kỳ	103.815.000	
Phân bổ trong kỳ	(185.449.479)	(186.654.793)
Số cuối kỳ	5.646.921.250	5.725.351.917

9. Tài sản cố định hữu hình

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số đầu năm	32.316.240.094	7.670.936.600	7.833.395.132	4.127.830.506	874.917.293	52.823.319.625
2. Tăng trong năm	2.661.259.721	366.399.206	2.290.170.182	105.484.406	177.852.629	5.601.166.144
<i>Mua sắm trong năm</i>	<i>2.661.259.721</i>	<i>366.399.206</i>	<i>2.290.170.182</i>	<i>105.484.406</i>	<i>177.852.629</i>	<i>5.601.166.144</i>
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
4. Số cuối năm	34.977.499.815	8.037.335.806	10.123.565.314	4.233.314.912	1.052.769.922	58.424.485.769
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	5.812.100.151	4.963.181.047	7.833.395.132	2.752.810.543	449.366.384	21.810.853.257
II. Giá trị hao mòn						
1. Số đầu năm	19.517.912.187	6.874.292.801	7.833.395.132	3.630.094.215	838.365.637	38.694.059.972
2. Tăng trong năm	298.724.147	74.725.537	38.785.141	42.313.556	13.358.228	467.906.609
<i>Khấu hao trong năm</i>	<i>298.724.147</i>	<i>74.725.537</i>	<i>38.785.141</i>	<i>42.313.556</i>	<i>13.358.228</i>	<i>467.906.609</i>
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
4. Số cuối năm	19.816.636.334	6.949.018.338	7.872.180.273	3.672.407.771	851.723.865	39.161.966.581
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu năm	12.798.327.907	796.643.799	-	497.736.291	36.551.656	14.129.259.653
2. Tại ngày cuối năm	15.160.863.481	1.088.317.468	2.251.385.041	560.907.141	201.046.057	19.262.519.188
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	286.476.190	-	-	-	-

Trong đó:

- Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022, Công ty không có tài sản cố định hữu hình dùng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.
- Công ty không có cam kết mua bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

10. Tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm kế toán	Cộng
I. Nguyên giá			
1. Số đầu năm	7.115.446.550	279.000.000	7.394.446.550
2. Tăng trong năm	-	-	-
<i>Do mua mới</i>	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-
4. Số cuối năm	7.115.446.550	279.000.000	7.394.446.550
<i>Trong đó:</i>			
Dã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-
II. Giá trị hao mòn			
1. Số đầu năm	1.568.225.861	69.843.750	1.638.069.611
2. Tăng trong năm	56.880.687	8.718.750	65.599.437
<i>Khấu hao trong năm</i>	56.880.687	8.718.750	65.599.437
3. Giảm trong năm	-	-	-
4. Số cuối năm	1.625.106.548	78.562.500	1.703.669.048
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	5.547.220.689	209.156.250	5.756.376.939
2. Tại ngày cuối năm	5.490.340.002	200.437.500	5.690.777.502
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-
Dang chờ thanh lý	-	-	-

Trong đó:

- Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022, Công ty không có tài sản dùng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.
- Công ty không có cam kết mua bán tài sản có giá trị lớn trong tương lai

(*) Bao gồm các Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất dưới đây:

- Quyền sử dụng đất trạm kinh doanh xăng dầu số 6 theo Giấy Chứng nhận quyền sử dụng đất số 274582, ngày 25 tháng 09 năm 2009, thời hạn thuê 50 năm, diện tích 418 m², tại xã Tân Thông Hội, huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh.
- Quyền sử dụng đất trạm kinh doanh xăng dầu số 8 theo Giấy Chứng nhận quyền sử dụng đất số 22255 ngày 10 tháng 09 năm 2013, thời hạn thuê 50 năm, diện tích 932.3 m², tại xã Phú Mỹ Hưng, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh.
- Quyền sử dụng đất của Cửa hàng kinh doanh Xăng dầu số 17 tại thửa đất số 106, thuộc tờ bản đồ số 46, xã Phạm Văn Cội, huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh theo Giấy chứng nhận QSDĐ số CI: 103986, số vào sổ cấp GCN: CT 80752, cấp ngày 07 tháng 9 năm 2020, diện tích 1.118,9 m² (gồm 848,9 m² trồng cây lâu năm với thời gian sử dụng đến hết ngày 14 tháng 5 năm 2034 và 270 m² đất ở tại nông thôn với thời gian sử dụng lâu dài), mục đích sử dụng: đất thương mại - dịch vụ (Cửa hàng kinh doanh

xăng dầu số 17), nguồn gốc sử dụng: nhận chuyển nhượng đất được nhà nước công nhận quyền sử dụng đất như giao đất có thu tiền sử dụng đất đối với 270 m², nhà nước cho thuê đất thu tiền thuê đất hàng năm đối với 848,9 m².

11. Bất động sản đầu tư

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất ^(*)	Cơ sở hạ tầng	Cộng
I. Nguyên giá			
1. Số đầu năm	126.835.096.412	139.135.666.920	265.970.763.332
2. Tăng trong năm	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-
4. Số cuối năm	126.835.096.412	139.135.666.920	265.970.763.332
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	10.818.699.991	10.818.699.991
II. Giá trị hao mòn			
1. Số đầu năm	47.402.650.430	84.788.195.898	132.190.846.328
2. Tăng trong năm	750.504.063	1.575.749.379	2.326.253.442
<i>Khấu hao trong năm</i>	750.504.063	1.575.749.379	2.326.253.442
3. Giảm trong năm	-	-	-
4. Số cuối năm	48.153.154.493	86.363.945.277	134.517.099.770
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	79.432.445.982	54.347.471.022	133.779.917.004
2. Tại ngày cuối năm	78.681.941.919	52.771.721.643	131.453.663.562

Trong đó:

- Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022, Công ty không có bất động sản dùng để thế chấp đảm bảo vay.
- Công ty không có cam kết mua bán bất động sản có giá trị lớn trong tương lai.
- Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022, Công ty có cơ sở hạ tầng (Hòn non bộ) hư hỏng đang chờ thanh lý có nguyên giá: 80.600.000 VND, giá trị còn lại: 0 VND

^(*) Là Quyền sử dụng đất khu công nghiệp Tây Bắc Củ Chi (gồm chi phí thuê đất, chi phí đền bù giải tỏa, giải phóng mặt bằng...để hình thành khu công nghiệp).

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa có điều kiện để thực hiện.

Thu nhập và chi phí liên quan đến cho thuê bất động sản đầu tư cho thuê như sau:

Chi tiết	Số cuối quý I/2022	Số cuối quý I/2021
Thu nhập từ việc cho thuê	5.670.926.380	5.942.765.391
Chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	2.326.253.442	2.331.377.971
Chi phí trực tiếp không liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	-	-

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi tiết	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Số cuối năm
<i>Mua sắm tài sản</i>	-	2.290.170.182	(2.290.170.182)	-
Xe ô tô VOLVO	-	2.290.170.182	(2.290.170.182)	-
<i>Xây dựng cơ bản</i>	30.841.782.332	6.307.744.781	(6.621.991.924)	30.527.535.189
San lấp mặt bằng 5.3ha KCN Tây Bắc Củ Chi	19.380.942.362	-	-	19.380.942.362
Chi phí thành lập khu Công nghiệp Tây Bắc Củ Chi giai đoạn 2 ^(*)	4.817.871.053	-	-	4.817.871.053
Khu tái định cư tại khu Công nghiệp Tây Bắc Củ Chi	2.272.717.478	-	-	2.272.717.478
Đền bù giải tỏa khu Công nghiệp Tây Bắc Củ Chi ^(*)	1.851.070.350	-	-	1.851.070.350
Trung tâm dịch vụ Củ Chi (trạm dừng chân Tân Thông Hội)	1.844.102.909	-	-	1.844.102.909
Cửa Hàng Kinh Doanh Xăng Dầu Số 17	314.247.143	6.307.744.781	(6.621.991.924)	-
Các hạng mục khác	360.831.037	-	-	360.831.037
Cộng	30.841.782.332	8.597.914.963	(8.912.162.106)	30.527.535.189

Trong đó:

- Công ty không có chi phí xây dựng cơ bản dở dang dùng để thế chấp đảm bảo vay
- Tổng chi phí lãi vay được vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm với số tiền 0 VND.

^(*) Là chi phí thành lập khu Công nghiệp Tây Bắc Củ Chi giai đoạn 2.

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối quý 1/2022	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>		
Công ty Cổ phần Xây dựng Phát triển Tây Bắc		
<i>Phải trả người bán khác</i>		
Công ty TNHH Gas Petrolimex	1.790.409.371	779.799.810
Công ty TNHH Nhà Máy Bia Heineken Việt Nam	228.476.160	160.175.400
Công ty Cổ Phần Nội Thương Bắc	477.330.000	
Các đối tượng khác	575.378.166	
	509.225.045	619.624.410
Cộng	1.790.409.371	779.799.810

Công ty không phát sinh nợ quá hạn chưa thanh toán.

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối quý 1/2022	Số đầu năm
<i>Người mua trả tiền trước là bên liên quan</i>		
<i>Người mua trả tiền trước khác</i>		
Công Ty TNHH TM DV Xây Dựng Đức Thành Vinh		-
Công Ty TNHH INTERCAFE ^(*)	342.809.700	3.612.146.713
Công Ty TNHH YU CHANG VINA ^(*)		465.284.200
Các khách hàng khác		2.669.998.833
	338.905.600	339.287.080
	3.904.100	137.576.600
Cộng	342.809.700	3.612.146.713

^(*) Là khoản trả trước tiền thuê đất.

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối quý 1/2022	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-		1.375.106.711	(151.453.557)	-	1.223.653.154
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.518.608.095	2.971.244.901	(1.518.608.095)	-	2.971.244.901
Thuế thu nhập cá nhân	-	45.896.147	926.126.603	(931.811.100)	-	40.211.650
Tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	19.000.000	(19.000.000)	-	-
Cộng	-	1.564.504.242	5.291.478.215	(2.620.872.752)	-	4.235.109.705

Thuế Giá trị gia tăng

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

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập cá nhân

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

Tiền thuê đất

Tiền thuê đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

16. Phải trả người lao động

	<u>Số cuối quý I/2022</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền lương phải trả	-	3.124.500.000
Tiền thưởng phải trả		
Cộng	-	1.452.798.145

17. Doanh thu chưa thực hiện

Là tiền thuê đất khu công nghiệp.

17a. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	<u>Số cuối quý I/2022</u>	<u>Số đầu năm</u>
Doanh thu chưa thực hiện các bên liên quan	-	-
Doanh thu chưa thực hiện khác	19.426.217.492	18.040.672.828
Tổng Công ty Cp Bia Rượu Nước giải khát Sài Gòn	4.000.706.766	4.000.706.592
Công ty TNHH Hansae Việt Nam	3.084.065.965	3.084.065.964
Công ty TNHH Clover	570.186.252	1.327.261.668
Công ty CP Cao su Sài Gòn Kymdan	1.147.372.232	1.147.372.212
Công ty CP Sữa Quốc tế	725.003.208	725.003.208
Công ty TNHH Khuôn chính xác Minh Đạt	620.186.652	620.186.652
Các khách hàng khác	9.278.696.417	7.136.076.532
Cộng	19.426.217.492	18.040.672.828

17b. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	<u>Số cuối quý I/2022</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Doanh thu chưa thực hiện các bên liên quan</i>	-	-
<i>Doanh thu chưa thực hiện khác</i>	382.134.572.511	377.141.029.723
Tổng Công ty Cp Bia Rượu Nước giải khát Sài Gòn	104.274.397.061	105.274.573.709
Công ty TNHH Hansae Việt Nam	49.843.181.607	50.614.198.108
Công ty TNHH Clover	14.682.296.157	34.508.803.536
Công ty Cổ phần Cao su Sài Gòn Kymdan	26.517.503.046	26.804.346.299
Công ty Cổ phần Sữa Quốc tế	18.668.832.476	18.850.083.278
Công ty TNHH Khuôn chính xác Minh Đạt	13.587.303.209	13.742.349.872
Các khách hàng khác	154.561.058.955	127.346.674.921
Cộng	382.134.572.511	377.141.029.723
Công ty không có Hợp đồng có khả năng không thực hiện được.		

18. Phải trả khác

18a. Phải trả ngắn hạn khác

Chi tiết	<u>Số cuối quý I/2022</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả ngắn hạn khác các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả ngắn hạn các đối tượng khác</i>	2.068.810.399	951.944.044
Cổ tức phải trả	1.936.082.370	803.497.770
Nhận ký quỹ, ký cược	94.050.000	40.000.000
Các khoản phải trả khác	38.678.029	108.446.274
Cộng	2.068.810.399	951.944.044

18b. Phải trả dài hạn khác

Chi tiết	<u>Số cuối quý I/2022</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả dài hạn khác các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả dài hạn các đối tượng khác</i>	2.898.000.093	2.898.000.093
Nhận ký quỹ, ký cược	2.727.340.000	2.727.340.000
- Công ty TNHH Sản xuất - Thương mại Tô Ba	315.000.000	315.000.000
- Công ty CP Tập đoàn Tín Thành	600.000.000	600.000.000
- Hộ kinh doanh Lê Văn Phi	700.000.000	700.000.000
- Hộ kinh doanh Lê Minh Thi	580.000.000	580.000.000
- Các khách hàng khác	532.340.000	532.340.000
Các khoản phải trả khác	170.660.093	170.660.093
Cộng	2.898.000.093	2.898.000.093

18c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán.

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Chi tiết	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	Số cuối quý I/2022
Quỹ khen thưởng	21.166.204	3.211.184.519	(3.225.049.162)	7.301.561
Quỹ phúc lợi	106.118.560	1.605.592.260	(754.500.000)	957.210.820
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	637.250.765	451.624.561	(430.124.100)	658.751.226
Cộng	764.535.529	5.268.401.340	(4.409.673.262)	1.623.263.607

Công ty trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022 số 06/NQ-HĐCĐ ngày 25 tháng 3 năm 2022.

20. Vốn chủ sở hữu

20a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	177.438.650.000	42.348.674.000	(4.118.929.325)	24.071.844.229	35.665.396.298	275.405.635.202
Tăng trong năm trước	-	-	-	-	32.563.469.753	32.563.469.753
Giảm trong năm trước	-	-	-	-	(27.878.254.711)	(27.878.254.711)
Số dư cuối năm trước / Đầu năm nay	177.438.650.000	42.348.674.000	(4.118.929.325)	24.071.844.229	40.350.611.340	280.090.850.244
Tăng trong năm	-	-	-	-	11.735.625.694	11.735.625.694
Giảm trong năm	-	-	-	-	(40.350.611.340)	(40.350.611.340)
Số dư cuối năm	177.438.650.000	42.348.674.000	(4.118.929.325)	24.071.844.229	11.735.625.694	251.475.864.598

20b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	Số cuối năm	Số đầu năm
Cổ đông Nhà nước (*)	25,68%	45.562.500.000	45.562.500.000
Cổ đông khác	74,32%	131.876.150.000	131.876.150.000
Cộng	100,00%	177.438.650.000	177.438.650.000

(*) Cổ đông nhà nước là Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh (HFIC).

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp		Vốn điều lệ đã góp (VND)	Vốn điều lệ còn phải góp (VND)
	VND	Tỷ lệ (%)		
Cổ đông Nhà nước	45.562.500.000	25,68%	45.562.500.000	-
Cổ đông khác	131.876.150.000	74,32%	131.876.150.000	-
Cộng	177.438.650.000	100,00%	177.438.650.000	-

20c. Cổ phiếu

	Số cuối quý 1/2022	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	17.743.865	17.743.865
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	17.743.865	17.743.865
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	17.743.865	17.743.865
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	202.760	202.760
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	202.760	202.760
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	17.541.105	17.541.105
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	17.541.105	17.541.105
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

20d. Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

20e. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ, Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2022 số 06/NQ-ĐHDCD ngày 25 tháng 03 năm 2022 như sau:

Số dư đầu năm		40.350.611.340
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		11.735.625.694
Phân phối trong kỳ:		(40.350.611.340)
- Quỹ khen thưởng	(3.211.184.519)	
- Quỹ phúc lợi	(1.605.592.260)	
- Quỹ thưởng Ban Điều hành	(451.624.561)	
- Chia cổ tức cho các cổ đông	(35.082.210.000)	
Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ		11.735.625.694

21. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Là nợ khó đòi đã xử lý.

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Nguyên nhân</u>
Công ty TNHH Cơ khí Bến Thành	418.557.150	418.557.150	Không thể thu hồi
Ngô Thái Đức	7.352.000	7.352.000	Không thể thu hồi
Cộng	425.909.150	425.909.150	

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (ĐVT: VND)

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

<i>Chi tiết</i>	<u>Quý I/2022</u>	<u>Quý I/2021</u>
Doanh thu hàng hóa	103.590.023.368	71.233.979.929
Doanh thu tài sản cho thuê	5.670.926.380	5.942.765.391
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.505.698.807	3.194.714.847
Cộng	112.766.648.555	80.371.460.167

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý I/2022</u>	<u>Quý I/2021</u>
Giá vốn hàng hóa	99.345.682.800	65.533.781.489
Giá vốn tài sản cho thuê	2.326.253.442	2.331.377.971
Cộng	101.671.936.242	67.865.159.460

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý I/2022</u>	<u>Quý I/2021</u>
Lãi tiền gửi	4.835.084.967	4.986.916.448
Lãi bán hàng trả chậm	45.414.603	16.846.054
Lãi bán cổ phiếu	4.834.461.300	
Cộng	9.714.960.870	5.003.762.502

4. Chi phí tài chính

	<u>Quý I/2022</u>	<u>Quý I/2021</u>
Chi phí bán chứng khoán	52.956.960	-
Cộng	52.956.960	-

5. Chi phí bán hàng

	<u>Quý I/2022</u>	<u>Quý I/2021</u>
Chi phí nhân viên bán hàng	1.703.152.712	1.476.320.891
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	75.974.970	52.416.126
Chi phí khấu hao tài sản cố định	392.988.277	446.168.727
Chi phí dịch vụ mua ngoài	780.819.201	835.567.463
Chi phí bằng tiền khác	147.756.720	210.473.102
Cộng	3.100.691.880	3.020.946.309

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý I/2022</u>	<u>Quý I/2021</u>
Chi phí nhân viên quản lý	1.283.151.036	1.353.207.494
Chi phí vật liệu quản lý	22.486.500	23.087.350
Chi phí đồ dùng văn phòng	62.250.129	52.539.219
Chi phí khấu hao tài sản cố định	140.517.769	135.784.763
Thuế, phí và lệ phí	68.206.692	72.672.692
Dự phòng phải thu khó đòi	(15.000.000)	(4.000.000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	444.011.901	461.816.073
Các chi phí khác	955.604.714	1.024.851.256
Cộng	2.961.228.741	3.120.958.847

7. Thu nhập khác

	Quý I/2022	Quý I/2021
Thu nhập khác	12.074.993	12.592.349
Cộng	12.074.993	12.592.349

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

	Quý I/2022	Quý I/2021
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	14.706.870.595	11.380.750.402
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	149.353.909	137.665.542
+ <i>Thu lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát</i>	<i>120.000.000</i>	<i>120.000.000</i>
+ <i>Chi phí không phục vụ sản xuất kinh doanh</i>	<i>29.353.909</i>	<i>17.665.542</i>
- Các khoản điều chỉnh giảm		-
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Thu nhập chịu thuế	14.856.224.504	11.518.415.944
Chuyển lỗ và bù trừ lãi/lỗ	-	-
Thu nhập tính thuế	14.856.224.504	11.518.415.944
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.971.244.901	2.303.683.189

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý I/2022	Quý I/2021
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông công ty	11.735.625.694	9.077.067.213
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
<i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng Hội đồng quản trị</i> ^(*)	<i>(2.200.107.356)</i>	<i>(1.537.107.282)</i>
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	9.535.518.338	7.539.959.931
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	17.541.105	17.541.105
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu)	544	430

^(*)Công ty tạm ước tính Quỹ khen thưởng, quỹ phúc lợi, thưởng Ban Điều hành và quỹ xã hội với tỷ lệ theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2022 số 06/NQ-DHDCD ngày 25 tháng 03

năm 2022. Các khoản tạm trích này sẽ được điều chỉnh lại theo số trích thực tế khi có Nghị Quyết chính thức của Đại hội cổ đông.

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	Quý I/2022	Quý I/2021
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	17.541.105	17.541.105
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại trong năm	-	-
...	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ phiếu)	17.541.105	17.541.105

10. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Quý I/2022	Quý I/2021
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	9.535.518.338	7.539.959.931
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận:	-	-
...		
Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	9.535.518.338	7.539.959.931
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	17.541.105	17.541.105
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu)	544	430

Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính như sau:

	Quý I/2022	Quý I/2021
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	17.541.105	17.541.105
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại trong năm	-	-
...	-	-
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu (cổ phiếu)	17.541.105	17.541.105

11. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Quý I/2022	Quý I/2021
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	160.711.599	128.042.695
Chi phí nhân công	2.986.303.748	2.826.528.385
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.859.759.488	2.914.331.461
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.278.037.794	1.366.056.228
Chi phí khác	1.103.361.434	1.235.324.358
Cộng	8.388.174.063	8.473.283.127

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (ĐVT: VND)

1. Các giao dịch không bằng tiền

Trong kỳ, Công ty không phát sinh các giao dịch không bằng tiền.

2. Các khoản tiền và tương đương tiền Công ty đang nắm giữ nhưng không được sử dụng

Công ty không có các khoản tiền và tương đương tiền đang nắm giữ nhưng không được sử dụng.

3. Tiền thu từ đi vay

Công ty không phát sinh thu tiền từ đi vay.

4. Tiền trả nợ gốc vay

Công ty không phát sinh tiền trả nợ gốc vay.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC (ĐVT: VND)

1. Tài sản tiềm tàng

Công ty không có tài sản tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

2. Nợ tiềm tàng

Công ty không có nợ tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

3. Tài sản cho thuê hoạt động

Tại ngày kết thúc kỳ tài chính, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai thu được từ các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang như sau:

	Số cuối quý I/2022	Số đầu năm
Từ 1 năm trở xuống	27.732.265.171	11.824.635.625
Trên 1 năm đến 5 năm	30.209.149.518	32.045.203.278
Trên 5 năm	45.773.540.997	44.991.613.237
Cộng	103.714.955.686	88.861.452.140

Tổng số tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là doanh thu trong quý I/2022 là :
2.128.299.446 VND (cùng kỳ quý trước là 2.774.707.251 VND).

4. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

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

4a. *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và các thành viên Ban điều hành.

Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Cam kết bảo lãnh

Công ty không dùng tài sản cố định, hàng tồn kho.... để bảo đảm cho khoản vay của các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Ngoài ra, không có các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt nào dùng quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của mình để bảo đảm cho khoản vay của Công ty.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Tại ngày kết thúc kỳ tài chính, Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt ()*:

	Quý I/2022	Quý I/2021
Tiền lương	543.501.324	543.551.324
Thù lao	183.000.000	183.000.000
Tiền thưởng	651.045.600	591.972.000
Cổ tức nhận được	3.761.910.000	2.445.241.500
Cộng	5.139.456.924	3.763.764.824

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi
 Địa chỉ: ấp Bàu Tre 2, xã Tân An Hội, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh
 Ban thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)
 Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03 năm 2022

Chi tiết thu nhập của từng thành viên chủ chốt như sau :

<i>Chi tiết</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Lương</i>	<i>Thù lao</i>	<i>Thưởng</i>	<i>Cổ tức</i>	<i>Cộng</i>
Quý 1 năm 2022						
<i>Hội đồng quản trị</i>		406.964.124	123.000.000	462.134.600	2.423.561.400	4.720.714.724
Phan Văn Tới	Chủ tịch	145.131.000	-	149.844.800	303.740.000	598.715.800
Đoàn Minh Duy	Phó Chủ tịch kiêm TGD	144.156.324	33.000.000	115.155.800	1.301.096.000	1.593.408.124
Nguyễn Văn Tâm	Thành viên kiêm PTGD	117.676.800	30.000.000	97.578.000	1.080.000.000	1.325.254.800
Phan Hoàng Tuấn	Thành viên	-	30.000.000	49.778.000	1.043.720.000	1.123.498.000
Trần Việt Anh	Thành viên	-	30.000.000	49.778.000	-	79.778.000
<i>Ban Kiểm soát</i>		-	60.000.000	99.556.000	9.040.000	168.596.000
Phạm Văn Hậu	Trưởng ban	-	30.000.000	49.778.000	3.040.000	82.818.000
Nguyễn Thanh Nhật	Thành viên	-	15.000.000	24.889.000	6.000.000	45.889.000
Nguyễn Ngọc Đăng Khoa	Thành viên	-	15.000.000	24.889.000	-	39.889.000
<i>Ban Điều hành</i>		136.537.200	-	89.335.000	24.314.000	250.206.200
Trần Hữu Nghĩa	Phó TGD	79.482.000	-	47.245.000	19.364.000	146.091.000
Phạm Trà Mỹ Hạnh	Kế toán trưởng	57.055.200	-	42.110.000	4.950.000	104.115.200
Cộng		543.501.324	183.000.000	651.045.600	3.761.910.000	5.139.456.924
Quý 1 năm 2021						
<i>Hội đồng quản trị</i>		406.964.124	123.000.000	422.012.000	2.423.561.400	3.375.537.524
Phan Văn Tới	Chủ tịch	145.131.000	-	142.162.000	197.431.000	484.724.000
Đoàn Minh Duy	Phó Chủ tịch kiêm TGD	144.156.324	33.000.000	115.500.000	845.712.400	1.138.368.724
Nguyễn Văn Tâm	Thành viên kiêm PTGD	117.676.800	30.000.000	82.350.000	702.000.000	932.026.800
Phan Hoàng Tuấn	Thành viên	-	30.000.000	41.000.000	678.418.000	749.418.000
Trần Việt Anh	Thành viên	-	30.000.000	41.000.000	-	71.000.000
<i>Ban Kiểm soát</i>		-	60.000.000	82.000.000	5.876.000	147.876.000
Phạm Văn Hậu	Trưởng ban	-	30.000.000	41.000.000	1.976.000	72.976.000
Nguyễn Thanh Nhật	Thành viên	-	15.000.000	20.500.000	3.900.000	39.400.000
Nguyễn Ngọc Đăng Khoa	Thành viên	-	15.000.000	20.500.000	-	35.500.000
<i>Ban Điều hành</i>		136.587.200	-	87.960.000	15.803.500	240.351.300
Trần Hữu Nghĩa	Phó TGD	79.482.000	-	43.500.000	12.586.000	135.568.600
Phạm Trà Mỹ Hạnh	Kế toán trưởng	57.105.200	-	44.460.000	3.217.500	104.782.700
Cộng		543.551.324	183.000.000	591.972.000	2.423.561.400	3.763.764.824

(*) Các thành viên chủ chốt là các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Điều hành.

4b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty theo quy định bao gồm:

- Các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ,
- Các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Ngân hàng TMCP Việt Á	Công ty là cổ đông góp vốn và Ông Phan Văn Tới là thành viên Hội đồng quản trị tại ngân hàng

Các giao dịch phát sinh trọng yếu giữa Công ty với các bên liên quan:

Chi tiết	Quý I/2022	Quý I/2021
Ngân hàng TMCP Việt Á		
<i>Tiền gửi phát sinh trong kỳ</i>	-	-
<i>Tiền gửi thu hồi trong kỳ</i>		-
<i>Tiền lãi phát sinh</i>	1.653.186	249.128.484

Cam kết bảo lãnh

Công ty không dùng tài sản cố định, hàng tồn kho.... để bảo đảm cho khoản vay của các bên liên quan khác.

Ngoài ra, không có các bên liên quan khác nào dùng quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của mình để bảo đảm cho khoản vay của Công ty.

Số dư với các bên liên quan:

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

5. Chi phí lãi vay vốn hoá

Trong kỳ, Công ty không phát sinh chi phí lãi vay vốn hoá.

6. Báo cáo theo bộ phận

Công ty lựa chọn các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp. Các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu. Các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh chiến lược cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ các thị trường khác nhau.

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động thương mại	Hoạt động bất động sản	Hoạt động kinh doanh khác	Cộng
Quý I/2022				
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	103.590.023.368	5.670.926.380	3.505.698.807	112.766.648.555
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-	-
Giá vốn hàng bán	99.345.682.800	2.326.253.442	-	101.671.936.242
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.244.340.568	3.344.672.938	3.505.698.807	11.094.712.313
Quý I/2021				
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	71.233.979.929	5.942.765.391	3.194.714.847	80.371.460.167
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-	-
Giá vốn hàng bán	99.345.682.800	2.331.377.971	-	67.865.159.460
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.700.198.440	3.611.387.420	3.194.714.847	12.506.300.707

Theo khu vực địa lý

Trong kỳ, hoạt động của Công ty toàn bộ thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam.

7. Tài sản đảm bảo

Công ty không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 31 tháng 03 năm 2022.

8. Khả năng hoạt động liên tục

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính không có yếu tố nào cho thấy có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Do vậy, Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03 năm 2022 được lập dựa trên giả thiết Công ty hoạt động kinh doanh liên tục.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2022.

Người lập biểu

 LIÊU MINH HIỀN

Kế toán trưởng

 PHẠM TRÀ MỸ HẠNH

Tổng Giám đốc

 ĐOÀN MINH DUY