

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Địa chỉ: Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng, TP Hà Nội
Mã số thuế: 0103983390



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I/2022

Năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng, TP. Hà Nội

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I/2022

Tháng 4 năm 2022



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng, TP. Hà Nội

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	3-4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	7-19

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022

MẪU SỐ B 01-DN
 Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Thuyết minh	Mã số	31/03/2022 VND	31/12/2021 VND
Tài sản ngắn hạn		100	628.330.427.271	635.853.514.527
Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	110	16.100.938.003	11.838.111.921
Tiền		111	3.100.938.003	11.838.111.921
Các khoản tương đương tiền		112	13.000.000.000	-
Các khoản phải thu ngắn hạn		130	578.931.154.783	591.824.519.777
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.2	131	3.152.485.296	6.022.723.395
Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.3	132	456.081.385.983	472.171.527.983
Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.4	135	20.000.000.000	35.300.000.000
Các khoản phải thu khác	V.5	136	99.697.283.504	78.330.268.399
Hàng tồn kho		140	32.748.963.298	31.585.479.614
Hàng tồn kho	V.6	141	32.748.963.298	31.585.479.614
Tài sản ngắn hạn khác		150	549.371.187	605.403.215
Chi phí trả trước ngắn hạn		151	42.654.202	26.086.372
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		152	458.349.876	579.316.843
Thuế và các khoản phải thu từ Nhà nước		153	48.367.109	-
Tài sản dài hạn		200	835.210.120.145	791.309.260.133
Các khoản phải thu dài hạn		210	326.671.897.035	282.705.298.555
Phải thu dài hạn khác	V.5	216	326.671.897.035	282.705.298.555
Tài sản cố định		220	1.007.686.779	1.049.862.687
Tài sản cố định hữu hình	V.7	221	1.007.686.779	1.049.862.687
- Nguyên giá		222	4.767.570.477	4.767.570.477
- Giá trị hao mòn lũy kế		223	(3.759.883.698)	(3.717.707.790)
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	V.11	250	507.339.854.166	507.339.854.166
Đầu tư vào công ty con		251	228.690.000.000	228.690.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		252	278.649.854.166	278.649.854.166
Tài sản dài hạn khác		260	190.682.165	214.244.725
Chi phí trả trước dài hạn		261	190.682.165	214.244.725
Tổng cộng tài sản		270	1.463.540.547.416	1.427.162.774.660

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022

MÃU SỐ B 01-DN
Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Thuyết minh		31/03/2022	31/12/2021
		Mã số	VND	VND
Nợ phải trả		300	724.916.431.798	700.247.658.968
Nợ ngắn hạn		310	724.344.396.076	699.645.516.104
Phải trả người bán ngắn hạn	V.8	311	153.738.243.683	196.304.674.235
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.9	312	175.141.307.843	144.966.152.066
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		313	7.571.865.396	14.460.281.747
Phải trả người lao động		314	123.792.205	126.422.727
Chi phí phải trả ngắn hạn	V.10	315	10.066.137.111	6.694.679.379
Phải trả ngắn hạn khác		319	71.226.848.297	38.110.255.094
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.12	320	306.476.201.541	298.983.050.856
Nợ dài hạn		330	572.035.722	602.142.864
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.12	338	572.035.722	602.142.864
Nguồn vốn chủ sở hữu		400	738.624.115.618	726.915.115.692
Vốn chủ sở hữu	V.13	410	738.624.115.618	726.915.115.692
Vốn góp của chủ sở hữu		411	681.406.910.000	681.406.910.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		421	57.217.205.618	45.508.205.692
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		421a	44.851.234.872	727.470.657
- LNST chưa phân phối kỳ này		421b	12.365.970.746	44.780.735.035
		440	1.463.540.547.416	1.427.162.774.660



Phan Duy Dũng
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 04 năm 2022

Nguyễn Đăng Kiên
Kế toán trưởng

Hoàng Thị Hảo
Người lập biểu

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022

MẪU SỐ B 01-DN
Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Mã số	31/03/2022	31/12/2021
			VND	VND
Nợ phải trả		300	724.916.431.798	700.247.658.968
Nợ ngắn hạn		310	724.344.396.076	699.645.516.104
Phải trả người bán ngắn hạn	V.8	311	153.738.243.683	196.304.674.235
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.9	312	175.141.307.843	144.966.152.066
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		313	7.571.865.396	14.460.281.747
Phải trả người lao động		314	123.792.205	126.422.727
Chi phí phải trả ngắn hạn	V.10	315	10.066.137.111	6.694.679.379
Phải trả ngắn hạn khác		319	71.226.848.297	38.110.255.094
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.12	320	306.476.201.541	298.983.050.856
Nợ dài hạn		330	572.035.722	602.142.864
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.12	338	572.035.722	602.142.864
Nguồn vốn chủ sở hữu		400	738.624.115.618	726.915.115.692
Vốn chủ sở hữu	V.13	410	738.624.115.618	726.915.115.692
Vốn góp của chủ sở hữu		411	681.406.910.000	681.406.910.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		421	57.217.205.618	45.508.205.692
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		421a	44.851.234.872	727.470.657
- LNST chưa phân phối kỳ này		421b	12.365.970.746	44.780.735.035
		440	1.463.540.547.416	1.427.162.774.660



Phan Duy Dũng
Tổng Giám đốc
Ngày 29 tháng 04 năm 2022

Nguyễn Đăng Kiên
Kế toán trưởng

Hoàng Thị Hảo
Người lập biểu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2022

MÃ SỐ B 02-DN
 Đơn vị tính: VND

Thuyết minh	Mã số	QI - 2022 VND	QI - 2021 VND	Lũy kế Năm 2022 VND	Lũy kế Năm 2021 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	PL01	99.520.585.517	106.958.945.406	99.520.585.517	106.958.945.406
Các khoản giảm trừ doanh thu	PL02	-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	PL10	99.520.585.517	106.958.945.406	99.520.585.517	106.958.945.406
Giá vốn hàng bán	PL11	90.823.838.596	98.579.673.185	90.823.838.596	98.579.673.185
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	PL20	8.696.746.921	8.379.272.221	8.696.746.921	8.379.272.221
Doanh thu hoạt động tài chính	PL21	14.848.350.159	2.429.938.641	14.848.350.159	2.429.938.641
Chi phí tài chính	PL22	9.339.753.381	-	9.339.753.381	-
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	<i>PL23</i>	<i>9.339.753.381</i>	<i>-</i>	<i>9.339.753.381</i>	<i>-</i>
Chi phí bán hàng	PL25	-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	PL26	1.009.442.492	931.071.702	1.009.442.492	931.071.702
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	PL30	13.195.901.207	9.878.139.160	13.195.901.207	9.878.139.160
Thu nhập khác	PL31	-	1.694.958.904	-	1.694.958.904
Chi phí khác	PL32	117.394.786	187.399	117.394.786	187.399
Lợi nhuận (lỗ) khác	PL40	(117.394.786)	1.694.771.505	(117.394.786)	1.694.771.505
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	PL50	13.078.506.421	11.572.910.665	13.078.506.421	11.572.910.665
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	PL51	712.535.675	1.901.025.958	712.535.675	1.901.025.958
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	PL52	-	-	-	-
Lợi nhuận (lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp	PL60	12.365.970.746	9.671.884.707	12.365.970.746	9.671.884.707
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	PL70	726	568	726	568

Phan Duy Dũng
 Tổng Giám đốc

Nguyễn Đăng Kiên
 Kế toán trưởng

Hoàng Thị Hào
 Người lập biểu

Ngày 29 tháng 04 năm 2022



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2022

MẪU SỐ B 03-DN
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
		đến 31/03/2022	đến 31/03/2021
		VND	VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế	01	13.078.506.421	11.572.910.665
<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
Khấu hao tài sản cố định	02	42.175.908	4.535.044
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(14.848.350.159)	(2.429.938.641)
Chi phí lãi vay	06	9.339.753.381	-
Lợi nhuận (lỗ) hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	7.612.085.551	9.147.507.068
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	(31.453.579.119)	(105.160.755.805)
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	(1.163.483.684)	55.721.751.553
Tăng (giảm) các khoản phải trả	11	12.471.614.375	37.952.271.015
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	6.994.730	(46.285.468)
Tiền lãi vay đã trả	14	(5.475.144.964)	(100.000.000)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(500.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20	(18.501.513.111)	(2.485.511.637)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(1.180.925.455)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	15.300.000.000	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.295.650	6.294.234.874
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	15.301.295.650	5.113.309.419
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	39.753.111.993	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(32.290.068.450)	-
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	843.000.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	7.463.043.543	843.000.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ/năm	50	4.262.826.082	3.470.797.782
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ/năm	60	11.838.111.921	4.473.927.498
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ/năm	70	16.100.938.003	7.944.725.280


Phan Duy Dũng
 Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 04 năm 2022



Nguyễn Đăng Kiên
 Kế toán trưởng



Hoàng Thị Hảo
 Người lập biểu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

I THÔNG TIN KHAI QUÁT

Công ty Cổ phần Đầu tư MST là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0103983390 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 18/06/2009, thay đổi lần thứ 26 ngày 07 tháng 01 năm 2022.

Hoạt động chính của Công ty là:

Cho thuê xe có động cơ; Bán lẻ ô tô con; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh; Xây dựng các công trình dân dụng, khu công nghiệp và khu đô thị, giao thông, đường bộ, đường sắt, đường thủy, thủy lợi, nông nghiệp, bệnh viện, trường học, khu văn hóa thể thao, hệ thống điện chiếu sáng, năng lượng, các công trình hạ tầng cơ sở, cầu hầm; Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình, hạ tầng giao thông, công nghiệp, dân dụng, thủy lợi, hạ tầng đô thị; Tư vấn đầu tư các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng cơ sở (không bao gồm tư vấn pháp luật và tư vấn tài chính); Tư vấn các công trình giao thông, đô thị và khu công nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính và dịch vụ thiết kế công trình); Mua bán, cho thuê máy móc, thiết bị phục vụ ngành xây dựng, công nghiệp, thiết bị văn phòng, thiết bị phục vụ thiết kế; Mua bán, sản xuất vật liệu xây dựng, bê tông, bê tông nhựa, các sản phẩm từ xi măng và đường nhựa; Khai thác khoáng sản (trừ các loại khoáng sản Nhà nước cấm).

Công ty có trụ sở chính và các chi nhánh tại các địa điểm sau:

Trụ sở/ Chi nhánh

Địa điểm

Trụ sở chính	Ngõ 159 phố Tây Sơn, thị trấn Phùng, huyện Đan Phượng, TP. Hà Nội
Văn phòng giao dịch	TT3D-73, Khu Đô thị Phùng Khoang, P. Mỹ Đình 2, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

2. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ; tiền gửi ngân hàng; các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN****2. Các khoản phải thu**

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính, trong đó:

Nợ phải thu quá hạn thanh toán:**Mức trích lập dự phòng**

Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	30% giá trị
Từ 1 năm đến dưới 2 năm	50% giá trị
Từ 2 năm đến dưới 3 năm	70% giá trị
Từ 3 năm trở lên	100% giá trị

Nợ phải thu khác:

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên mức tổn thất dự kiến không thu hồi được.

Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản hữu hình được ghi nhận là tài sản cố định hữu hình nếu thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó;

(ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên;

(iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác 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.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định hữu hình nhận về, hoặc giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định đem trao đổi.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, được biếu tặng, được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu hoặc giá trị danh nghĩa và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản 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 năm.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Máy móc, thiết bị	05 - 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Tài sản cố định khác	03 - 08

5. Các khoản đầu tư tài chính***Đầu tư vào các công ty liên kết***

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào liên doanh

Phần vốn góp của Công ty trong cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát được hạch toán theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các đơn vị liên doanh sau ngày Công ty tham gia liên doanh được hạch toán vào mục thu nhập của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Phần vốn góp của Công ty trong các hoạt động kinh doanh được đồng kiểm soát được ghi nhận trong báo cáo tài chính bằng cách hạch toán: (i) Tài sản do Công ty kiểm soát và các khoản nợ phải trả mà Công ty phải gánh chịu; (ii) Chi phí phải gánh chịu và doanh thu được chia từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.

Phần vốn góp của Công ty trong các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức liên doanh tài sản được đồng kiểm soát được ghi nhận trong các báo cáo tài chính bằng cách hạch toán: (i) Phần vốn góp vào tài sản được đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản; (ii) Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của Công ty; (iii) Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác; (iv) Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh; (v) Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc năm tài chính. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN**

ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty.

7. 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 và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

8. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

9. Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: (i) Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; (ii) Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và (iii) Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

10. Vốn 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 Công ty 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.

11. Doanh thu

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

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) 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; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được

Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

12. Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế khác

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng

Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý I - 2022

31 tháng 3 năm 2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

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

(Đơn vị tính: VND)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2022	31/12/2021
Tiền mặt	1.543.930.862	1.779.428.918
Tiền ngân hàng	1.557.007.141	10.058.683.003
Cộng	3.100.938.003	11.838.111.921
Tương đương tiền	13.000.000.000	-
	16.100.938.003	11.838.111.921

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/03/2022	31/12/2021
Phải thu thương mại từ bên thứ ba		
Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất động sản Đô Thành	-	-
Công ty TNHH MTV Kinh doanh Phát triển Đô Thị và Hạ Tầng Hà Nội	-	642.428.842
Công ty CP TM & XD 699	1.038.002.060	1.038.002.060
Công ty TNHH MTV Nam Triệu	58.765.786	1.174.487.439
Công an Tỉnh Đồng Nai	611.977.450	1.203.175.610
Các khách hàng khác	1.443.740.000	1.964.629.444
	3.152.485.296	6.022.723.395

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/03/2022	31/12/2021
Công ty CP Đầu tư XD và TM An Thịnh Phát	119.285.343.231	119.285.343.231
Công ty CP Thương mại và Xây dựng Trường Xuân Lộc	60.732.034.546	77.232.034.546
Công ty CP Đầu tư và Phát triển BĐS Lộc Phát	107.096.009.625	107.096.009.625
Công ty CP Đầu tư TLG	75.423.443.517	75.423.443.517
Công ty CP Dịch vụ Phát triển Sông Hồng	93.032.337.542	93.032.337.542
Trả trước người bán ngắn hạn khác	512.217.522	102.359.522
	456.081.385.983	472.171.527.983

4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/03/2022	31/12/2021
Cho các cá nhân vay (*)	20.000.000.000	20.000.000.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng VINA2	-	15.300.000.000
Cộng	20.000.000.000	35.300.000.000

(*) Cho các cá nhân vay với thời hạn 6-12 tháng, lãi suất 5-10%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng

Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý I - 2022

31 tháng 3 năm 2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

5. Các khoản phải thu khác

	31/03/2022	31/12/2021
Ngắn hạn		
Lãi hợp tác kinh doanh với Công ty CP TM&DV Phú Minh Sơn	4.226.500.000	3.683.375.000
Lãi hợp tác kinh doanh với Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên	8.962.500.000	7.587.500.000
Lãi hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH hợp tác đầu tư An Bình Long Xuyên	8.917.808.219	1.190.000.000
Lãi tạm ứng cổ tức của Công ty CP Xây dựng Hạ tầng Đô thị và Giao thông	1.250.000.000	-
Ủy thác đầu tư	64.016.516.000	64.016.516.000
Các khoản phải thu khác	12.323.959.285	1.852.877.399
	99.697.283.504	78.330.268.399
Dài hạn		
Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Phú Minh Sơn	39.500.000.000	39.500.000.000
Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên	100.000.000.000	100.000.000.000
Công ty CP An Bình Long Xuyên	100.000.000.000	100.000.000.000
Công ty CP Terra Gold Việt Nam	86.239.196.960	42.272.598.480
Ký quỹ, ký cược dài hạn	932.700.075	932.700.075
	326.671.897.035	282.705.298.555
Bên liên quan		
Lãi tạm ứng cổ tức của Công ty CP Xây dựng Hạ tầng Đô thị và Giao thông	1.250.000.000	-
Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên	108.962.500.000	101.190.000.000
	110.212.500.000	101.190.000.000

6. Hàng tồn kho

		31/03/2022		31/12/2021
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	20.942.112.258	-	20.942.112.258	-
Sản xuất kinh doanh dở dang	5.748.526.703	-	4.472.043.779	-
Hàng thương mại	6.058.324.337	-	6.171.323.577	-
Cộng	32.748.963.298	-	31.585.479.614	-

7. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Máy móc và thiết bị	Vận tải	Khác	Tổng
Nguyên giá				
1/1/2022	3.496.190.477	1.226.380.000	45.000.000	4.767.570.477
31/03/2022	3.496.190.477	1.226.380.000	45.000.000	4.767.570.477
Khấu hao lũy kế				
1/1/2022	(3.496.190.477)	(176.517.313)	(45.000.000)	(3.717.707.790)
Phân bổ trong kỳ		(42.175.908)		(42.175.908)
31/03/2022	(3.496.190.477)	(218.693.221)	(45.000.000)	(3.759.883.698)
Giá trị còn lại				
1/1/2022	-	1.049.862.687	-	1.049.862.687
31/03/2022	-	1.007.686.779	-	1.007.686.779

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng
Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý I - 2022
31 tháng 3 năm 2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN****8. Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/03/2022	31/12/2021
Phải trả người bán		
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Công nghiệp số 9	22.021.298.477	24.821.298.477
Công ty CP Xây dựng Hạ tầng Đô thị và Giao thông	341.542.000	1.111.542.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng VINA2	129.025.604.846	168.318.225.216
Các nhà cung cấp khác	2.349.798.360	2.053.608.542
	153.738.243.683	196.304.674.235
Phải trả người bán là bên liên quan		
Công ty CP Xây dựng Hạ tầng Đô thị và Giao thông	341.542.000	1.111.542.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng VINA2	129.025.604.846	168.318.225.216
	129.367.146.846	169.429.767.216

9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/03/2022	31/12/2021
Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất Động Sản Đô Thành	152.470.827.148	120.708.959.287
Công ty CP Xây dựng Hạ tầng Đô thị và Giao thông	13.257.910.305	15.457.910.305
Ban quản lý dự án Xây dựng ĐHQG TPHCM	7.187.570.390	6.574.282.474
Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Côn Đảo	2.100.000.000	2.100.000.000
Các khách hàng khác	125.000.000	125.000.000
	175.141.307.843	144.966.152.066

10. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2022	31/12/2021
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	457.610.882	457.610.882
Nhận góp vốn hợp tác đầu tư dự án Đức Hòa	69.469.598.480	37.636.299.240
Các khách hàng khác	1.299.638.935	16.344.972
	71.226.848.297	38.110.255.094

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng

Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý I - 2022

31 tháng 3 năm 2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

11. Các khoản đầu tư tài chính**Đầu tư góp vốn vào Công ty con**

	31/03/2022		31/12/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty CP Xây dựng Hạ tầng và Đô thị giao thông	228.690.000.000	-	228.690.000.000	-
Cộng	228.690.000.000	-	228.690.000.000	-

(* Công ty chưa xác định được định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Thông tin chi tiết về Công ty con tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 như sau:

Tên Công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính	
Công ty CP Xây dựng Hạ tầng và Đô thị giao thông	Tp. Hồ Chí Minh	66%	66%	Xây dựng nhà các loại; Tư vấn Bất Động sản; Kinh doanh Bất Động sản	
Đầu tư góp vốn vào Công ty liên kết		31/03/2022		31/12/2021	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên (*)		45.000.000.000	-	45.000.000.000	-
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng VINA2 (**)		233.649.854.166	-	233.649.854.166	-
Cộng		278.649.854.166	-	278.649.854.166	-

(* Công ty chưa xác định được định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Thông tin chi tiết về Công ty liên kết tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 như sau:

Tên Công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên	Hưng Yên	33.3%	33.3%	Đại lý mua bán các sản phẩm xăng dầu, hóa dầu
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng VINA2	Hà Nội	31.5%	31.5%	Xây dựng nhà ở, công trình dân dụng khác

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng

Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý I - 2022

31 tháng 3 năm 2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

12. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn

	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn						
- Ngân hàng TMCP Phát triển TP HCM (HD Bank) - CN Hà Nội	-	-	-	-	-	-
- Ngân hàng TMCP Phát triển TP HCM (HD Bank) - CN Hà Nội	171.391.254.871	171.391.254.871	-	-	171.391.254.871	171.391.254.871
- Ngân hàng TMCP Phát triển TP HCM (HD Bank) - CN Hà Nội	28.600.000.000	28.600.000.000	-	-	28.600.000.000	28.600.000.000
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng VINA2	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000	-	-	-
Trái phiếu						
- Công ty CP Chứng khoán Everest	99.334.410.960	99.334.410.960	-	(493.150.685)	98.841.260.275	98.841.260.275
- Giá trị trái phiếu	100.000.000.000	100.000.000.000	-	-	100.000.000.000	100.000.000.000
- Chi phí phát hành	(665.589.040)	(665.589.040)	-	(493.150.685)	(1.158.739.725)	(1.158.739.725)
Vay dài hạn đến hạn trả						
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Thanh Trì	150.535.710	150.535.710	30.107.142	30.107.142	150.535.710	150.535.710
Tổng cộng vay ngắn hạn	306.476.201.541	306.476.201.541	7.030.107.142	(463.043.543)	298.983.050.856	298.983.050.856
Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Thanh Trì	572.035.722	572.035.722	-	30.107.142	602.142.864	602.142.864
Tổng cộng vay dài hạn	572.035.722	572.035.722	-	30.107.142	602.142.864	602.142.864
Tổng cộng vay và nợ thuế tài chính	307.048.237.263	307.048.237.263	7.030.107.142	(432.936.401)	299.585.193.720	299.585.193.720

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng
Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý I - 2022
31 tháng 3 năm 2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN****13. Vốn chủ sở hữu****13.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Đầu kỳ	681.406.910.000	45.508.205.692	726.915.115.692
Thuế TNCN của người hưởng cổ tức tiền mặt	-	(656.970.820)	(656.970.820)
LNST chưa phân phối trong kỳ	-	12.365.970.746	12.365.970.746
Cuối kỳ	681.406.910.000	57.217.205.618	738.624.115.618

13.2 Cổ phiếu

	31/03/2022 Cổ phiếu	31/12/2021 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	68.140.691	68.140.691
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	68.140.691	68.140.691
Cổ phiếu phổ thông	68.140.691	68.140.691
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	68.140.691	68.140.691
Cổ phiếu phổ thông	68.140.691	68.140.691
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng
Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý I - 2022
31 tháng 3 năm 2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Q1/2022	Q1/2021
Doanh thu thương mại	115.550.000	-
Doanh thu xây dựng	99.405.035.517	106.958.945.406
	99.520.585.517	106.958.945.406
2. Giá vốn hàng bán	Q1/2022	Q1/2021
Giá vốn thương mại	112.999.240	-
Giá vốn xây dựng	90.710.839.356	98.579.673.185
	90.823.838.596	98.579.673.185
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Q1/2022	Q1/2021
Doanh thu lãi tiền chưa tạm ứng từ Đô Thành	3.941.998.861	-
Doanh thu lãi hợp tác kinh doanh	10.609.165.237	2.266.875.000
Doanh thu lãi tiền gửi, tiền cho vay	297.186.061	163.063.641
	14.848.350.159	2.429.938.641
4. Chi phí hoạt động tài chính	Q1/2022	Q1/2021
Chi phí lãi vay	3.600.000.000	-
Chi phí lãi trái phiếu	5.739.753.381	-
	9.339.753.381	-
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Q1/2022	Q1/2021
Chi phí nhân viên quản lý	474.184.516	438.466.345
Chi phí vật liệu quản lý	16.649.219	85.338.977
Chi phí dụng cụ quản lý	39.419.546	28.100.040
Chi phí khấu hao	42.175.908	4.535.044
Thuế, phí, lệ phí	4.000.000	4.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	385.423.757	368.631.296
Chi phí bằng tiền khác	47.589.546	2.000.000
	1.009.442.492	931.071.702
6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Q1/2022	Q1/2021
Lợi nhuận trước thuế	13.078.506.421	11.572.910.665
Điều chỉnh tăng	130.105.174	199.719.126
Điều chỉnh giảm	(9.645.933.219)	(2.267.500.000)
Thu nhập tính thuế TNDN	3.562.678.376	9.505.129.791
Thuế suất thuế TNDN	712.535.675	1.901.025.958
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	712.535.675	1.901.025.958

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng
Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý I - 2022
31 tháng 3 năm 2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN****7. Giao dịch với bên liên quan***Giao dịch với các bên liên quan*

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Quý 1/2022
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất Động Sản Đô Thành	Bán hàng hóa, dịch vụ (chưa VAT) Lãi chậm thanh toán tạm ứng	99.405.035.517 3.941.998.861
- Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên	Lãi phải thu từ hợp tác kinh doanh	1.375.000.000
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng VINA2	Vay Mua hàng hóa, dịch vụ (chưa VAT) Lãi cho vay Lãi phải trả	7.000.000.000 90.707.379.630 25.150.685 40.684.932

Số dư với các bên liên quan

Bên liên quan	Tài khoản liên quan	Quý 1/2022
- Công ty CP Xây dựng hạ tầng Đô thị và Giao thông	Phải thu ngắn hạn khác Phải trả ngắn hạn khác Phải trả người bán ngắn hạn Người mua trả tiền trước ngắn hạn	1.250.000.000 585.902.631 341.542.000 13.257.910.305
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng VINA2	Phải trả người bán ngắn hạn Vay ngắn hạn	129.025.604.846 7.000.000.000
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất Động Sản Đô Thành	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	152.470.827.148
- Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên	Phải thu dài hạn khác Phải thu ngắn hạn khác	100.000.000.000 8.962.500.000



Phan Duy Dũng
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 04 năm 2022

Nguyễn Đăng Kiên
Kế toán trưởng

Hoàng Thị Hào
Người lập biểu

