

Số: 139 /CBTT-CTI

Đồng Nai, ngày 30 tháng 3 năm 2024

Vv: Công bố thông tin BCTC Mẹ
đã kiểm toán năm 2023.

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Việt Nam
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Cường Thuận IDICO
- Mã chứng khoán: CTI
- Địa chỉ: Số 168, Khu phố 11, Phường An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai.
- Điện thoại liên hệ: 0251.6.291081 Fax: 0251.6.291082
- E-mail: info@cuongthuan.vn
- Người thực hiện công bố thông tin: Vũ Tiến Dũng
- Chức vụ: Phụ trách quản trị, ủy quyền CBTT và Phó TGD

Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24 giờ theo yêu cầu

2. Nội dung thông tin công bố:
- Báo cáo tài chính Mẹ đã kiểm toán năm 2023

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/03/2024 tại đường dẫn www.cuongthuan.vn

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:
- BCTC mẹ đã kiểm toán năm 2023.

CÔNG TY CP ĐT PT CƯỜNG THUẬN IDICO
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN
CÔNG BỐ THÔNG TIN

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



P. Tổng Giám Đốc
Vũ Tiến Dũng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
CƯỜNG THUẬN IDICO**

MỤC LỤC

---- oOo ----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01 - 03
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 05
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	06 - 09
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	10
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	11 - 12
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	13 - 52

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Hội đồng Quản trị trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Cường Thuận IDICO.

1. Thông tin chung về Công ty

Thành lập

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Cường Thuận IDICO (gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3600459834, đăng ký lần đầu ngày 19/9/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp và thay đổi lần thứ mười bốn ngày 01 tháng 02 năm 2024 về việc thay đổi thông tin cá nhân của người đại diện theo pháp luật.

Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần.

Hoạt động kinh doanh của Công ty

Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi; thi công công trình điện dân dụng và công nghiệp; san lấp mặt bằng; vận tải hàng hoá đường bộ; gia công chế biến đất, đá và cát (không gia công chế biến tại trụ sở); kinh doanh bất động sản; mua bán vật liệu xây dựng; mua bán và cho thuê máy móc và thiết bị công trình; sản xuất và gia công các sản phẩm cơ khí và vật liệu bê tông (không sản xuất và gia công tại trụ sở); khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; gia công chế biến đất, đá, cát (không gia công chế biến tại trụ sở); kinh doanh du lịch lữ hành nội địa, khách sạn; sản xuất mua bán các loại ống cống bê tông cốt thép theo công nghệ quay ép, ly tâm, và bê tông nhựa nóng (không sản xuất tại trụ sở); đại lý mua bán bia rượu, nước giải khát; kinh doanh nhà hàng ăn uống (không kinh doanh tại trụ sở); dịch vụ quảng cáo; bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh.

Tên tiếng Anh: CUONG THUAN IDICO DEVELOPMENT INVESTMENT CORPORATION.

Tên viết tắt: CTC.

Mã chứng khoán: CFI (Niêm yết và giao dịch tại Sàn HoSE - Sở Giao dịch Chứng khoán Tp.Hồ Chí Minh).

Trụ sở chính: Số 168 Khu phố 11, phường An Bình, thành phố Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động riêng trong năm của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính riêng đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính riêng gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông	Trần Như Hoàng	Chủ tịch
Ông	Nguyễn Xuân Quang	Thành viên
Ông	Nguyễn Văn Khang	Thành viên
Ông	Nguyễn Xuân Cường	Thành viên (miễn nhiệm từ ngày 26/04/2023)
Ông	Nguyễn Hồng Hải	Thành viên
Ông	Vũ Mạnh Cường	Thành viên
Ông	Đới Hùng Cường	Thành viên
Ông	Vũ Tiến Dũng	Thành viên (bỏ nhiệm từ ngày 26/04/2023)

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng (tiếp theo)

Ban Kiểm soát

Bà	Vũ Thị Hồng	Trưởng ban (miễn nhiệm từ ngày 26/04/2023)
Bà	Đầu Thị Huyền	Thành viên (miễn nhiệm từ ngày 26/04/2023)
Bà	Vũ Thị Thúy	Thành viên (miễn nhiệm từ ngày 26/04/2023)
Ông	Nguyễn Đức Thạch	Trưởng ban (bổ nhiệm từ ngày 26/04/2023)
Bà	Hoàng Thị Hồng	Thành viên (bổ nhiệm từ ngày 26/04/2023)
Bà	Nguyễn Thị Phương Thức	Thành viên (bổ nhiệm từ ngày 26/04/2023)

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	Nguyễn Xuân Quang	Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Xuân Cường	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Văn Khang	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Đới Hùng Cường	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Phạm Thanh Quảng	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Vũ Mạnh Cường	Phó Tổng Giám đốc
Bà	Phạm Mai Thu	Phó Tổng Giám đốc
		Kiểm Kế toán trưởng (từ ngày 01/05/2023 đến ngày 16/01/2024)
Ông	Bùi Tiến Vương	Kế toán trưởng (miễn nhiệm từ ngày 01/05/2023)
		Kế toán trưởng (bổ nhiệm từ ngày 17/01/2024)

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính

Ông	Nguyễn Xuân Quang	Tổng Giám đốc
-----	-------------------	---------------

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC ("MOORE AISC") được bổ nhiệm là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty.

5. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính riêng được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

5. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính riêng của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính riêng phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính riêng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

6. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, chúng tôi xác nhận rằng Báo cáo tài chính riêng bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính riêng cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và các luồng lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Đồng Nai, ngày 28 tháng 03 năm 2024

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Trần Như Hoàng

Số: A1123439-R/MOORE AISC-DN2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**KÍNH GỬI CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC****CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của **Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Cường Thuận IDICO** (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 28 tháng 03 năm 2024, từ trang 06 đến trang 52, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Cường Thuận IDICO tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Các vấn đề cần nhấn mạnh

1. Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến thuyết minh số V.10 trong báo cáo tài chính riêng đính kèm. Theo đó, Công ty đã kết chuyển chi phí đầu tư xây dựng cơ bản hình thành tài sản cố định tại chi nhánh Trung tâm Du lịch Đảo Ó - Đồng Trường vào cuối năm 2020 để ghi nhận tài sản cố định hữu hình theo nguyên giá đề nghị quyết toán tạm tính và ghi nhận khấu hao theo thời gian sử dụng ước tính của tài sản này. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, Công ty vẫn đang tích cực thúc đẩy các cơ quan ban ngành để thực hiện các thủ tục để hoàn thiện hồ sơ pháp lý về quyền sử dụng đất và quyền sở hữu công trình trên đất của các tài sản cố định đã ghi nhận trên báo cáo tài chính.
2. Tại thuyết minh V.9, Tài sản dở dang dài hạn - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang, Công ty đang ghi nhận các quyền sử dụng đất theo hợp đồng chuyển nhượng từ các cá nhân. Các quyền sử dụng đất nêu trên đang được sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán này, Công ty vẫn đang trong quá trình bổ sung hồ sơ chuyển nhượng quyền sử dụng đất nêu trên.

Báo cáo tài chính kèm theo báo cáo này không bao gồm những điều chỉnh có thể phát sinh từ những sự kiện nêu trên và ý kiến của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2024

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC



Dương Thị Phương Anh
Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0321-2023-005-1

Nguyễn Như Yến
Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 5444-2020-005-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		435.204.650.142	476.699.164.310
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	14.633.384.023	36.456.884.571
1. Tiền	111		14.633.384.023	36.456.884.571
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		247.899.071.080	288.668.666.137
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	76.125.379.756	75.749.769.216
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	29.496.801.671	12.501.756.202
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5a	83.180.811.829	72.878.202.267
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	76.770.838.953	144.357.736.128
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3,4	(17.674.761.129)	(16.818.797.676)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.8	169.369.816.680	148.232.274.746
1. Hàng tồn kho	141		169.369.816.680	148.232.274.746
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.302.378.359	3.341.338.856
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	834.654.830	708.187.916
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.706.684.115	27.646.670
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16b	761.039.414	2.605.504.270
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.216.713.162.556	1.141.469.250.424
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		34.771.686.154	21.202.831.725
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.5b	19.282.953.108	6.527.103.092
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	15.488.733.046	14.675.728.633
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		229.337.930.391	242.838.646.105
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	207.717.123.799	219.480.078.833
- Nguyên giá	222		509.822.786.628	505.264.210.679
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(302.105.662.829)	(285.784.131.846)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	7.385.109.608	8.615.961.200
- Nguyên giá	225		11.898.232.112	11.898.232.112
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(4.513.122.504)	(3.282.270.912)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	14.235.696.984	14.742.606.072
- Nguyên giá	228		100.823.144.596	100.823.144.596
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(86.587.447.612)	(86.080.538.524)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9	340.853.044.303	241.631.197.270
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		340.853.044.303	241.631.197.270
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	561.665.412.228	576.679.943.446
1. Đầu tư vào công ty con	251		668.420.000.000	658.120.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	2.400.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(106.754.587.772)	(83.840.056.554)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		50.085.089.480	59.116.631.878
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	50.085.089.480	59.116.631.878
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.651.917.812.698	1.618.168.414.734

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		595.256.323.064	562.201.360.964
I. Nợ ngắn hạn	310		368.425.201.305	327.135.587.554
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.14	144.133.364.431	127.186.295.555
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15a	68.976.436.777	53.348.928.897
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16a	777.823.071	1.551.687.236
4. Phải trả người lao động	314		12.315.730.822	11.338.469.600
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	3.924.668.838	4.116.296.585
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18a	4.182.042.165	5.621.093.568
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	11.195.940.988	18.642.677.987
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20a	112.876.765.386	89.604.451.328
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10.042.428.827	15.725.686.798
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		226.831.121.759	235.065.773.410
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.15b	44.193.779.301	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18b	34.879.573.059	39.057.608.424
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20b	132.979.036.353	182.042.436.353
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.21	14.778.733.046	13.965.728.633
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.056.661.489.634	1.055.967.053.770
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	1.056.661.489.634	1.055.967.053.770
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		629.999.970.000	629.999.970.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		629.999.970.000	629.999.970.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		374.588.200.000	374.588.200.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(155.036.000.000)	(155.036.000.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		42.192.357.881	42.192.357.881
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		164.905.841.326	164.211.405.462
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		164.211.405.462	141.152.211.645
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		694.435.864	23.059.193.817
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		11.120.427	11.120.427
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.651.917.812.698	1.618.168.414.734

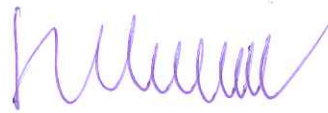
Đồng Nai, ngày 28 tháng 03 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Lý

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Bùi Tiên Vương

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Xuân Quang

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	357.580.011.277	427.740.104.812
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	357.580.011.277	427.740.104.812
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	263.460.461.352	320.549.798.204
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		94.119.549.925	107.190.306.608
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	3.387.373.563	24.118.849.125
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	48.657.760.339	55.235.750.790
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		24.930.501.845	23.333.472.406
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6a	7.031.572.164	7.246.283.820
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6b	37.192.431.943	41.369.897.928
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		4.625.159.042	27.457.223.195
11. Thu nhập khác	31	VI.7	1.867.851.871	443.554.148
12. Chi phí khác	32	VI.8	3.106.062.945	1.994.721.141
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1.238.211.074)	(1.551.166.993)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3.386.947.968	25.906.056.202
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	2.692.512.104	2.846.862.385
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		694.435.864	23.059.193.817

Đồng Nai, ngày 28 tháng 03 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Lý

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bùi Tiên Vương

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Xuân Quang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3.386.947.968	25.906.056.202
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		23.073.984.437	23.766.356.115
- Các khoản dự phòng	03		24.583.499.084	33.833.877.846
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.336.054.518)	(24.118.849.125)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	24.930.501.845	23.333.472.406
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		72.638.878.816	82.720.913.444
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		39.270.696.843	(62.600.408.411)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(21.137.541.934)	(32.009.112.762)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		59.999.960.572	(71.505.586.470)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		8.905.075.484	7.066.248.987
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(25.168.117.092)	(23.309.314.762)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.16	(2.652.919.996)	(1.421.128.695)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.197.874.000)	(3.349.166.747)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		130.658.158.693	(104.407.555.416)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(109.542.214.557)	(63.471.843.233)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		122.727.273	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(23.058.459.578)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		2.400.000.000	19.727.046.892
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 từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.387.373.563	33.671.306.750
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(126.690.573.299)	(10.073.489.591)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)


Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại 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	IX.1	177.861.018.821	210.917.949.702
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	IX.2	(202.425.104.763)	(184.924.429.815)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(1.227.000.000)	(1.227.000.000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(25.791.085.942)	24.766.519.887
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		(21.823.500.548)	(89.714.525.120)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		36.456.884.571	126.171.409.691
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	14.633.384.023	36.456.884.571

Đồng Nai, ngày 28 tháng 03 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Lý

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Bùi Tiến Vương

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Xuân Quang

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thông tin chung về Công ty****Thành lập**

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Cường Thuận IDICO (gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3600459834, đăng ký lần đầu ngày 19/9/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp và thay đổi lần thứ mười bốn ngày 01 tháng 02 năm 2024 về việc thay đổi thông tin cá nhân của người đại diện theo pháp luật.

Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng, sản xuất công nghiệp, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi; thi công công trình điện dân dụng và công nghiệp; san lấp mặt bằng; vận tải hàng hoá đường bộ; gia công chế biến đất, đá và cát (không gia công chế biến tại trụ sở); kinh doanh bất động sản; mua bán vật liệu xây dựng; mua bán và cho thuê máy móc và thiết bị công trình; sản xuất và gia công các sản phẩm cơ khí và vật liệu bê tông (không sản xuất và gia công tại trụ sở); khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; gia công chế biến đất, đá, cát (không gia công chế biến tại trụ sở); kinh doanh du lịch lữ hành nội địa, khách sạn; sản xuất mua bán các loại ống cống bê tông cốt thép theo công nghệ quay ép, ly tâm, và bê tông nhựa nóng (không sản xuất tại trụ sở); đại lý mua bán bia rượu, nước giải khát; kinh doanh nhà hàng ăn uống (không kinh doanh tại trụ sở); dịch vụ quảng cáo; bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh.

Tên tiếng Anh: CUONG THUAN IDICO DEVELOPMENT INVESTMENT CORPORATION.

Tên viết tắt: CTC.

Mã chứng khoán: CTI (Niêm yết và giao dịch tại Sàn HoSE - Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh).

Trụ sở chính: Số 168 khu phố 11, phường An Bình, thành phố Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

Các dự án sẽ hoạt động theo phương án kinh doanh của Công ty.

5. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 12 năm 2023: 359 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2022: 366 nhân viên).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Cấu trúc doanh nghiệp**6.1. Danh sách các công ty con**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty có sáu (06) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên Công ty và địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
a. Công ty Cổ phần Đầu tư Đồng Thuận. Địa chỉ: Số 315 Võ Nguyên Giáp, Phường Phước Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.	- Đầu tư xây dựng khai thác kinh doanh hạ tầng kỹ thuật đô thị theo phương thức hợp đồng xây dựng - kinh doanh - chuyển giao (BOT); Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi. - Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.	83,10%	83,10%	83,10%
b. Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang. Địa chỉ: Số 315 Võ Nguyên Giáp, Phường Phước Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.	Xây dựng công trình giao thông. Đầu tư xây dựng công trình giao thông (theo phương thức hợp đồng Xây dựng - Kinh doanh - Chuyển giao (BOT); Xây dựng nhà các loại, công trình kỹ thuật dân dụng khác; Dịch vụ thu phí giao thông.	59,57%	59,57%	59,57%
c. Công ty Cổ phần Đầu tư BOT An Thuận Phát. Địa chỉ: Số 315 Võ Nguyên Giáp, Phường Phước Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.	Xây dựng công trình giao thông (theo phương thức hợp đồng Xây dựng - Kinh doanh - Chuyển giao (BOT); Xây dựng công trình công ích; nhà các loại, công trình kỹ thuật dân dụng khác; Dịch vụ thu phí giao thông.	95,25%	95,25%	95,25%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6.1. Danh sách các công ty con (tiếp theo)

Tên Công ty và địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
d. Công ty Cổ phần Đăng Kiểm Cơ Giới Cường Thuận CTI Địa chỉ: Số 370/2A Võ Nguyên Giáp, Phường Phước Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.	- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. - Bảo dưỡng, sửa chữa xe ô tô và xe có động cơ khác. - Kiểm tra và phân tích kỹ thuật; Chi tiết: Đăng kiểm xe cơ giới.	93,67%	93,67%	93,67%
e. Công ty Cổ phần BOT 319 Cường Thuận CTI. Địa chỉ: Số 315 Võ Nguyên Giáp, Phường Phước Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.	Xây dựng công trình giao thông (theo phương thức hợp đồng Xây dựng - Kinh doanh - Chuyển giao (BOT); Xây dựng công trình công ích; nhà các loại, công trình kỹ thuật dân dụng khác; Dịch vụ thu phí giao thông.	67,53%	67,53%	67,53%
f. Công ty Cổ phần Du lịch Cường Thuận CTI Địa chỉ: số 01B, Đường Tôn Đức Thắng, Tổ 3B KP8, TT Vĩnh An, huyện Vĩnh Cửu, tỉnh Đồng Nai.	Kinh doanh khách sạn, nhà nghỉ, kinh doanh nhà hàng ăn uống, điều hành tua du lịch, vận tải hành khách đường thủy nội địa....	100,00%	100,00%	100,00%

6.2. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên chi nhánh và địa chỉ:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư Phát Triển Cường Thuận IDICO: Km 4+100 đường Võ Nguyên Giáp, Phường Phước Tân, thành phố Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.
- Trung tâm Du lịch Đảo Ó Đồng Trường - Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư Phát Triển Cường Thuận IDICO: Số 1B, đường Tôn Đức Thắng, tổ 3B, KP 8, thị trấn Vĩnh An, huyện Vĩnh Cửu, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ kế toán**

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng 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, thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều thông tư 200/2014/TT-BTC và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc 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, thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều thông tư 200/2014/TT-BTC cũng như thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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 của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán đối với các khoản cho vay**

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty mẹ có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Các khoản đầu tư vào công ty con 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con, 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 con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ 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.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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 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.

- **Phải thu nội bộ** phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

- **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: Công ty ước tính phần giá trị bị tổn thất và trích lập dự phòng theo quy định hiện hành.

- 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. Nguyên tắc ghi nhận 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.

- **Thành phẩm:** bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng công trình.

- **Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:** bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền, riêng đối với chi phí sản xuất kinh doanh dở dang và thành phẩm công trình xuất kho theo phương pháp thực tế đích danh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho (tiếp theo)**Hạch toán hàng tồn kho:** Phương pháp kê khai thường xuyên.**Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** 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. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ 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. (Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.)

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

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)**6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp 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 theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong năm.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá, các khoản thuế - không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế là giá thành thực tế của tài sản cố định tự xây dựng hoặc tự chế, cộng (+) chi phí lắp đặt, chạy thử. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm do mình sản xuất ra để chuyển thành tài sản cố định thì nguyên giá là chi phí sản xuất sản phẩm đó cộng (+) các chi phí trực tiếp liên quan đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trong các trường hợp trên, mọi khoản lãi nội bộ không được tính vào nguyên giá của tài sản đó.

Tài sản cố định hữu hình mua theo phương thức trả chậm

Nguyên giá TSCĐ hữu hình mua sắm được thanh toán theo phương thức trả chậm: Là giá mua trả tiền ngay tại thời điểm mua cộng các chi phí liên quan trực tiếp tính đến thời điểm đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại). Khoản chênh lệch giữa giá mua trả chậm và giá mua trả tiền ngay được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh theo kỳ hạn thanh toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê.

Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

6.3 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Khi quyền sử dụng đất được mua cùng với nhà cửa, vật kiến trúc trên đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

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.

Tài sản cố định vô hình là quyền thu phí giao thông

Nguyên giá Quyền thu phí giao thông được xác định theo giá trị quyết toán của dự án trên cơ sở là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải chi ra để thực hiện đầu tư vào dự án theo các hợp đồng đã ký kết tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

6.4 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	5- 40 năm
<i>Máy móc, thiết bị</i>	3 - 15 năm
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	4 - 15 năm
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	4 - 5 năm
<i>Tài sản cố định khác</i>	3 - 40 năm
<i>Quyền sử dụng đất</i>	33 năm

7. Nguyên tắc ghi nhận 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang (tiếp theo)

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí khai thác mỏ đá; Chi phí sửa chữa, cải tạo TSCĐ; Công cụ dụng cụ chờ phân bổ và các chi phí trả trước khác. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ trên 12 tháng đến 36 tháng. Riêng chi phí dự án khai thác đá được phân bổ theo thời gian khai thác mỏ đá.

9. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Nợ 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 phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ 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.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- 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

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu).

Các khoản nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. 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.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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.

13. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty bao gồm dự phòng phải trả bảo hành sản phẩm, dự phòng bảo hành công trình xây dựng, dự phòng cho việc sửa chữa, bảo dưỡng TSCĐ định kỳ (theo yêu cầu kỹ thuật) và dự phòng phải trả đối với hợp đồng có rủi ro lớn mà trong đó những chi phí bắt buộc phải trả cho các nghĩa vụ liên quan đến hợp đồng vượt quá những lợi ích kinh tế dự tính thu được từ hợp đồng đó.

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu sẽ được ghi nhận tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; ...

Phương pháp phân bổ doanh thu chưa thực hiện theo nguyên tắc phù hợp với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

15. Nguyên tắc ghi nhận Trái phiếu

Giá trị ghi sổ của trái phiếu thường được phản ánh trên cơ sở thuần bằng trị giá trái phiếu theo mệnh giá trừ chiết khấu trái phiếu cộng phụ trội trái phiếu.

16. Nguyên tắc ghi nhận 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.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

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 qui 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.

Nguyên tắc ghi nhận 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".

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn năm (5) điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

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 bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, 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 trong kỳ 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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán bất động sản

Đối với các công trình, hạng mục công trình mà Công ty là chủ đầu tư: doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện: 1. Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản; 5. Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác).

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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 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.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp phát sinh trong năm và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí đi vay vốn, chi phí góp vốn liên kết, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong năm và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính 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.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN hiện hành cho hoạt động kinh doanh là 20%. Riêng hoạt động nhà ở xã hội áp dụng mức thuế suất 10%.

21. Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

21. Công cụ tài chính (tiếp theo)

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt và các khoản tiền gửi, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác và các khoản cho vay.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ.

Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay và các khoản chi phí phải trả.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

22. Các bên liên quan

Thông tin về các bên liên quan tại công ty như sau:

(i) Những doanh nghiệp kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Công ty (bao gồm công ty con, các công ty con cùng tập đoàn);

(ii) Các công ty liên kết;

(iii) Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình. Thành viên mật thiết trong gia đình của một cá nhân là những người có thể chi phối hoặc bị chi phối bởi người đó khi giao dịch với doanh nghiệp như quan hệ: Bố, mẹ, vợ, chồng, con, anh, chị em ruột;

(iv) Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty, bao gồm những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân trên;

(v) Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu ở trường hợp (iii) hoặc trường hợp (iv) nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc thông qua việc này người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty. Trường hợp này bao gồm những doanh nghiệp được sở hữu bởi những người lãnh đạo hoặc các cổ đông chính của doanh nghiệp báo cáo và những doanh nghiệp có chung một thành viên quản lý chủ chốt với Công ty.

23. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này 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 bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2023	01/01/2023
Tiền		
Tiền mặt	1.648.299.419	2.002.695.201
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	12.985.084.604	34.454.189.370
+ Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương	3.004.557.861	12.269.055.145
+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	7.589.770.691	16.946.981.170
+ Các ngân hàng khác	2.390.756.052	5.238.153.055
Cộng	14.633.384.023	36.456.884.571

2. Các khoản đầu tư tài chính (xem trang 47 - 49).

3. Phải thu của khách hàng	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Khách hàng trong nước	76.125.379.756	(13.209.615.980)	75.749.769.216	(12.808.717.642)
- Các bên liên quan	50.833.188.113	-	49.435.070.769	-
Công ty CP Đầu tư Đồng Thuận	10.918.859.442	-	1.955.892.739	-
Công ty CP Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang	3.723.099.778	-	15.993.953.399	-
Công ty CP BOT 319 Cường Thuận CTI	25.061.611.947	-	21.015.798.121	-
Công ty CP Đầu tư BOT An Thuận Phát	8.626.548.484	-	7.969.823.008	-
Công ty CP Đăng Kiểm Cơ Giới Cường Thuận CTI	5.682.160	-	2.217.200	-
Công ty CP Du Lịch Cường Thuận CTI	2.497.386.302	-	2.497.386.302	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển VRG Long Thành	862.081.238	-	-	-
- Công ty Cổ phần Trường Long	1.150.874.730	-	-	-
- Khách hàng khác	23.279.235.675	(13.209.615.980)	26.314.698.447	(12.808.717.642)
Cộng	76.125.379.756	(13.209.615.980)	75.749.769.216	(12.808.717.642)

4. Trả trước cho người bán

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Nhà cung cấp trong nước	29.496.801.671	(4.465.145.149)	12.501.756.202	(4.010.080.034)
Công ty Cổ phần Xây dựng Vinaci	11.335.776.319	-	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Trả trước cho người bán (tiếp theo)	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Minh Trí	4.818.296.520	-	-	-
- Nhà cung cấp trong nước khác	13.342.728.832	(4.465.145.149)	12.501.756.202	(4.010.080.034)
Cộng	29.496.801.671	(4.465.145.149)	12.501.756.202	(4.010.080.034)

5. Phải thu về cho vay	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	83.180.811.829		72.878.202.267	
- Bên liên quan	15.000.000.000	-	19.782.953.108	-
<i>Công ty CP ĐT BOT An Thuận Phát (a)</i>	-	-	19.782.953.108	-
<i>Công ty CP Đầu tư Đồng Thuận (b)</i>	15.000.000.000	-	-	-
- Đối tượng khác	8.558.459.578	-	-	-
<i>Công ty CP Xây dựng VINACI (c)</i>	7.558.459.578	-	-	-
<i>Công ty CP ĐT Xây dựng Thương mại Minh Trí (d)</i>	1.000.000.000	-	-	-
- Nợ dài hạn đến hạn thu	59.622.352.251	-	53.095.249.159	-
<i>Công ty CP ĐT Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang (e)</i>	59.622.352.251	-	53.095.249.159	-
b. Dài hạn	19.282.953.108		6.527.103.092	
Cho vay các bên liên quan	19.282.953.108	-	6.527.103.092	-
<i>Công ty CP ĐT Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang (e)</i>	-	-	6.527.103.092	-
<i>Công ty CP ĐT BOT An Thuận Phát (a)</i>	19.282.953.108	-	-	-
Cộng	102.463.764.937		6.527.103.092	

Thuyết minh các khoản cho vay

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
a. Cho Công ty CP ĐT BOT An Thuận Phát vay				
Số 01/2018/HĐCV và các phụ lục	60 tháng	10,5%	19.282.953.108	Tin chấp
b. Cho Công ty CP Đầu tư Đồng Thuận				
Hợp đồng 170/HĐCV.10,4ha/2023 ngày 25/12/2023	03 tháng	10,5%	15.000.000.000	Tin chấp

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuyết minh các khoản cho vay (tiếp theo)

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
<i>c. Cho Công ty CP Xây dựng VINACI vay</i>				
HĐ 106/2023/HĐCV ngày 28/9/2023 và PLHĐ ngày 1/11/2023	03 tháng	10,0%	7.558.459.578	Tín chấp
<i>d. Cho Công ty CP ĐT Xây dựng Thương mại Minh Trí vay</i>				
HĐ 162/2023/HĐCV/CTC-MT ngày 22/12/2023	03 tháng	10,0%	1.000.000.000	Tín chấp
<i>e. Cho Công ty CP ĐT Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang vay</i>				
Số 117/HĐCV-CTC/2019; Số 80/HĐCV-CTC/2019, Số 90/HĐCV-CTC/2021 và các phụ lục đi kèm	36 tháng	9,5%	59.622.352.251	Tín chấp

6. Phải thu khác

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	76.770.838.953	-	144.357.736.128	-
- Phải thu khác từ các bên liên quan	639.241.903	-	3.810.909.805	-
+ Lãi cho vay Công ty CP Đầu tư BOT An Thuận Phát	172.241.903	-	151.461.930	-
+ Thanh toán hộ Công ty CP Du lịch Cường Thuận CTI	467.000.000	-	-	-
+ Phải thu Công ty CP BOT 319 Cường Thuận CTI	-	-	3.659.447.875	-
- Tạm ứng thực hiện dự án (*)	70.680.340.098	-	127.138.320.098	-
- Tạm ứng cho nhân viên	2.263.276.327	-	2.068.762.225	-
- Phải thu khác	3.187.980.625	-	11.339.744.000	-
b. Dài hạn	15.488.733.046	-	14.675.728.633	-
- Ký quỹ phục hồi môi trường	7.668.194.973	-	7.390.943.977	-
- Ký cược, ký quỹ khác	7.820.538.073	-	7.284.784.656	-
Cộng	15.488.733.046	-	14.675.728.633	-

(*) Khoản tạm ứng cho nhân viên thực hiện công tác giải phóng mặt bằng các dự án đang triển khai của Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Nợ xấu	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu/ ứng trước quá hạn thanh toán:	18.315.706.344	640.945.215	18.071.266.605	1.252.468.929
+ Các khoản phải thu/ ứng trước quá hạn thanh toán của nhiều khách hàng	18.315.706.344	640.945.215	18.071.266.605	1.252.468.929

8. Hàng tồn kho	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	21.616.865.799	-	13.852.131.580	-
Chi phí SX, KD dở dang (*)	112.172.591.317	-	105.423.925.842	-
Thành phẩm	34.738.467.807	-	27.764.479.887	-
Hàng hoá	841.891.757	-	1.191.737.437	-
Cộng	169.369.816.680	-	148.232.274.746	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: không có.
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: không có.

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang các công trình	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
+ Công trình đường N5, N6 KCN Lộc An - Bình Sơn	858.996.841	-	26.389.960.702	-
+ Công trình đường D5 KCN Hữu Thạnh - Long An	-	-	17.864.761.805	-
+ Công trình Khu nhà ở xã hội tại phường Tam Hòa, TP Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai	27.078.099.961	-	29.309.920.087	-
+ Công trình đường cao tốc Cần Thơ - Hậu Giang	49.639.705.007	-	-	-
+ Công trình xây lắp cầu Năm Khẩu	13.215.996.499	-	-	-
+ Các công trình khác	21.379.793.009	-	31.859.283.248	-
Cộng	112.172.591.317	-	105.423.925.842	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	340.853.044.303	-	241.631.197.270	-
Giá trị các quyền sử dụng đất đang trong thời gian chuyển đổi mục đích sử dụng và quyền sử dụng (*)	277.755.160.518	-	197.211.356.524	-
+ Quyền sử dụng đất tại các dự án đang thực hiện	169.096.060.518	-	88.552.256.524	-
+ Quyền sử dụng đất khác	108.659.100.000	-	108.659.100.000	-
Chi phí dự án KCN Tân An - Vĩnh Cửu	1.751.510.319	-	1.746.037.770	-
Chi phí dự án khai thác mỏ đá Đồi chù 3 Thiện Tân (**)	37.035.358.316	-	35.420.689.739	-
Chi phí xây dựng cơ bản khác	24.311.015.150	-	7.253.113.237	-
Cộng	340.853.044.303	-	241.631.197.270	-

(*) Đây là các chứng nhận Quyền sử dụng đất (QSDĐ) theo Hợp đồng chuyển nhượng QSDĐ từ các cá nhân cho Công ty. Công ty vẫn đang trong quá trình bổ sung hồ sơ chuyển nhượng quyền sử dụng đất nêu trên.

(**) Theo Công văn số 2572/ UBND-KTN ngày 14 tháng 03 năm 2024 của Ủy Ban Nhân Dân (UBND) tỉnh Đồng Nai, UBND đã có ý kiến chấp nhận chủ trương cho Công ty nhận chuyển nhượng, thuê quyền sử dụng đất, nhận góp vốn bằng quyền sử dụng đất tại xã Thiện Tân, Tân An, huyện Vĩnh Cửu; xã Hồ Nai, huyện Trảng Bom làm cơ sở cho Công ty lập thủ tục đề nghị chấp nhận chủ trương đầu tư dự án mỏ đá xây dựng Thiện Tân 10.

10. Tài sản cố định hữu hình (Xem trang 50).**11. Tài sản cố định thuê tài chính**

	Máy móc thiết bị	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	11.898.232.112	11.898.232.112
Số dư cuối năm	11.898.232.112	11.898.232.112
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	3.282.270.912	3.282.270.912
<i>Khấu hao trong năm</i>	1.230.851.592	1.230.851.592
Số dư cuối năm	4.513.122.504	4.513.122.504
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	8.615.961.200	8.615.961.200
Số dư cuối năm	7.385.109.608	7.385.109.608

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm: không có.

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm: không có.

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản: theo điều 21 của Hợp đồng cho thuê tài chính số 23/2020/CN.MN-CTTC, cuối thời hạn thuê Công ty Cường Thuận sẽ mua lại các tài sản đi thuê này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất (*)	Quyền thu phí tính lệ 16 (**)	Phần mềm quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	16.728.000.000	83.670.838.182	424.306.414	100.823.144.596
Số dư cuối năm	16.728.000.000	83.670.838.182	424.306.414	100.823.144.596
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	1.985.393.928	83.670.838.182	424.306.414	86.080.538.524
<i>Khấu hao trong năm</i>	506.909.088	-	-	506.909.088
Số dư cuối năm	2.492.303.016	83.670.838.182	424.306.414	86.587.447.612
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	14.742.606.072	-	-	14.742.606.072
Số dư cuối năm	14.235.696.984	-	-	14.235.696.984

- Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 14.235.696.984 VND.

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 424.306.414 VND.

- Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.

* Quyền sử dụng đất của Công ty tại ấp Tân Cang, xã Phước Tân, Thành phố Biên Hòa, Đồng Nai. Diện tích: 14.779 m². Thời hạn sử dụng đến tháng 10 năm 2052.

(**) Thuyết minh số liệu và các giải trình khác: Quyền thu phí Tỉnh lộ 16 là tài sản thuộc Hợp đồng BOT đã hết thời gian thu phí và đang trong thời gian chờ chuyển giao cho cơ quan Nhà Nước có thẩm quyền.

13. Chi phí trả trước

	31/12/2023	01/01/2023
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	834.654.830	708.187.916
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	73.748.591	314.251.220
Chi phí sửa chữa TSCĐ	37.063.720	141.279.962
Các khoản khác	723.842.519	252.656.734
b. Chi phí trả trước dài hạn	50.085.089.480	59.116.631.878
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	252.961.499	449.618.458
Chi phí sửa chữa TSCĐ	17.045.446.984	13.675.902.786
Chi phí cải tạo nhà máy làm cống	16.719.950.414	22.399.085.854
Chi phí khai thác các mỏ đá	15.172.389.971	20.609.104.022
Các khoản khác	894.340.612	1.982.920.758
Cộng	50.919.744.310	59.824.819.794

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Phải trả người bán	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn				
Nhà cung cấp trong nước	144.133.364.431	144.133.364.431	127.186.295.555	127.186.295.555
- Công ty TNHH MTV Ngọc Bảo Trâm	-	-	3.885.158.580	3.885.158.580
- Công ty MTV Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp IDICO	17.521.266.712	17.521.266.712	34.321.527.780	34.321.527.780
- Công ty CP Du lịch Cường Thuận CTI - Bên liên quan	46.683.959.462	46.683.959.462	46.683.959.462	46.683.959.462
- Nhà cung cấp trong nước khác	79.928.138.257	79.928.138.257	42.295.649.733	42.295.649.733
Cộng	144.133.364.431	144.133.364.431	127.186.295.555	127.186.295.555

15. Người mua trả tiền trước	31/12/2023	01/01/2023
	a. Ngắn hạn	68.976.436.777
Khách hàng trong nước	68.976.436.777	53.348.928.897
- Tổng Công ty Xây dựng Trường Sơn	29.462.519.534	-
- Ban quản lý dự án và đầu tư tỉnh Đồng Nai	-	7.476.136.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển VRG Long Thành	-	10.065.564.975
- Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng PNCONS	22.354.232.310	-
- Bên liên quan	8.564.409.082	23.177.524.321
<i>Công ty CP Đầu tư Đồng Thuận</i>	<i>1.657.485.460</i>	<i>17.212.040.581</i>
<i>Công ty CP BOT 319 Cường Thuận CTI</i>	<i>1.478.157.520</i>	<i>1.478.157.520</i>
<i>Công ty CP Đầu tư QL91 Cần Thơ - An Giang</i>	<i>444.831.189</i>	<i>4.487.326.220</i>
<i>Công ty CP Đăng Kiểm Cơ Giới Cường Thuận CTI</i>	<i>4.983.934.913</i>	-
- Khách hàng khác	8.595.275.851	12.629.703.601
b. Dài hạn	44.193.779.301	-
- Tổng Công ty Xây dựng Trường Sơn	44.193.779.301	-
Cộng	113.170.216.078	53.348.928.897

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	01/01/2023	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2023
	a. Phải nộp			
Thuế giá trị gia tăng	1.109.480.133	8.305.648.080	9.215.682.267	199.445.946
Thuế thu nhập cá nhân	442.207.103	1.509.218.408	1.373.048.386	578.377.125
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	2.652.919.996	2.652.919.996	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	5.000.000	5.000.000	-
Cộng	1.551.687.236	12.472.786.484	13.246.650.649	777.823.071

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (tiếp theo)

	01/01/2023	Số cân trừ trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2023
b. Phải thu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	2.605.504.270	1.844.464.856	-	761.039.414
Cộng	2.605.504.270	1.844.464.856	-	761.039.414

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

	Mức thuế suất
- Thuế suất thuế giá trị gia tăng kinh doanh Nhà ở xã hội	5%
- Thuế suất thuế giá trị gia tăng lãi cho vay	Không chịu thuế
- Thuế suất thuế giá trị gia tăng xây dựng, xây lắp và các hoạt động khác	10%

Trong năm Công ty được giảm thuế GTGT theo Nghị định 44/2023/NĐ-CP giảm thuế GTGT 8% từ ngày 01/7/2023.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

	Mức thuế suất
Thu nhập từ kinh doanh nhà ở xã hội	10%
Thu nhập từ các hoạt động khác	20%

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

17. Chi phí phải trả	31/12/2023	01/01/2023
Ngắn hạn		
Chi phí lãi vay	723.609.728	961.224.975
Chi phí phải trả khác	3.201.059.110	3.155.071.610
Cộng	3.924.668.838	4.116.296.585

18. Doanh thu chưa thực hiện	31/12/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn	4.182.042.165	5.621.093.568
Giá trị chênh lệch của TSCĐ do Công ty bán và thuê lại chính TSCĐ đã bán	592.550.565	2.031.601.968
Doanh thu nhận trước dự án Nhà ở xã hội	3.589.491.600	3.589.491.600
b. Dài hạn	34.879.573.059	39.057.608.424
Giá trị chênh lệch của TSCĐ do Công ty bán và thuê lại chính TSCĐ đã bán	-	592.550.565
Doanh thu nhận trước dự án Nhà ở xã hội	34.879.573.059	38.465.057.859
Cộng	39.061.615.224	44.678.701.992

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Phải trả khác	31/12/2023	01/01/2023		
Ngắn hạn				
Kinh phí công đoàn	818.763.545	870.216.569		
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	496.018.588	917.461.061		
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	19.800.000	19.800.000		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	9.861.358.855	16.835.200.357		
- Các khoản phải trả bên liên quan	3.136.057.902	8.992.414.902		
+ Công ty CP Đầu tư BOT An Thuận Phát	1.091.062.000	231.048.000		
+ Công ty CP Đăng kiểm xe cơ giới Cường Thuận CTI	1.200.000.000	7.860.000.000		
+ Công ty CP BOT 319 Cường Thuận CTI	-	56.371.000		
+ Công ty CP Du lịch Cường Thuận CTI	844.995.902	844.995.902		
- Các khoản phải trả khác	6.725.300.953	7.842.785.455		
Cộng	11.195.940.988	18.642.677.987		
20. Vay và nợ thuê tài chính	31/12/2023	01/01/2023		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	112.876.765.386	112.876.765.386	89.604.451.328	89.604.451.328
Vay ngắn hạn	108.630.365.386	108.630.365.386	84.366.451.328	84.366.451.328
- Ngân hàng Công Thương Nhon Trạch (a)	108.630.365.386	108.630.365.386	84.366.451.328	84.366.451.328
Vay dài hạn đến hạn trả	4.246.400.000	4.246.400.000	5.238.000.000	5.238.000.000
- Ngân hàng Công Thương Nhon Trạch (a)	3.428.400.000	3.428.400.000	2.784.000.000	2.784.000.000
- Thuê tài chính: Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV NH TMCP Công Thương VN - CN.TPHCM (d)	818.000.000	818.000.000	2.454.000.000	2.454.000.000
b. Dài hạn	132.979.036.353	132.979.036.353	182.042.436.353	182.042.436.353
Vay ngân hàng	27.979.036.353	27.979.036.353	31.224.436.353	31.224.436.353
- Ngân hàng Công Thương Nhon Trạch (a)	5.479.036.353	5.479.036.353	6.224.436.353	6.224.436.353
- Ngân hàng Đại Dương (b)	22.500.000.000	22.500.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000
Trái phiếu phát hành	105.000.000.000	105.000.000.000	150.000.000.000	150.000.000.000
Loại phát hành theo mệnh giá (c)	105.000.000.000	105.000.000.000	150.000.000.000	150.000.000.000
Thuê tài chính	-	-	818.000.000	818.000.000
Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV NH TMCP Công Thương VN-CN.TPHCM (d)	-	-	818.000.000	818.000.000
Cộng	132.979.036.353	132.979.036.353	182.042.436.353	182.042.436.353

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)**Thuyết minh các khoản vay và thuê tài chính****(a) Thuyết minh các khoản nợ vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nhơn Trạch**

Vay ngắn hạn NH Công Thương Nhơn Trạch theo hợp đồng cho vay hạn mức số 19/2022-HĐCVHM/NHCT681-CTI, ngày 15/06/2022, hạn mức tín dụng 150 tỷ. Mục đích vay vốn để thanh toán cho các công trình, phục vụ sản xuất. Hạn mức tín dụng này bao gồm các khoản nợ được điều chỉnh bởi Hợp đồng tín dụng số 18/2020-HĐCVHM/NHCT681-CTI ngày 09/12/2020, với thời hạn cho vay cụ thể mỗi lần giải ngân tối đa 09 tháng. Lãi suất cho vay tại thời điểm phát sinh là 6,5%, sau đó lãi suất cho vay bằng lãi suất huy động tiết kiệm 9 tháng trả lãi sau + biên độ 4,00%/năm. Biện pháp bảo đảm là các tài sản thế chấp được qui định cụ thể trong các hợp đồng bảo đảm được ký kết giữa công ty và Ngân hàng Công Thương Nhơn Trạch.

Vay trung hạn NH Công Thương Nhơn Trạch theo Hợp đồng cho vay từng lần số 1711/2021-HĐCVTL/NHCT681-CTI, ngày 17/11/2021, tổng số tiền cho vay không vượt quá 13,222 tỷ. Thời hạn trả nợ là 60 tháng. Lãi suất vay vốn: 9%/năm cố định trong 3 năm đầu tiên. Mục đích vay để thanh toán cho dự án máy xay đá số 2. Tài sản thế chấp là máy móc thiết bị thuộc dự án máy xay đá số 2 để phục vụ việc khai thác mỏ đá Xuân Hòa, được qui định cụ thể trong các hợp đồng bảo đảm được ký kết giữa công ty và Ngân hàng Công Thương Nhơn Trạch.

Vay trung hạn NH Công Thương Nhơn Trạch theo Hợp đồng cho vay từng lần số 01/2023-HĐCVTL/NHCT681-CTI, ngày 17/02/2023, tổng số tiền cho vay không vượt quá 3,220 tỷ. Thời hạn trả nợ là 60 tháng. Lãi suất vay vốn: 12,5%/năm áp dụng cho kỳ tính lãi đầu tiên, sau đó lãi suất cho vay bằng tổng của lãi suất cơ sở + biên độ 3,5%/năm. Mục đích vay để thanh toán cho dự án (02) hai máy đào thủy lực bánh xích. Tài sản thế chấp được qui định cụ thể trong hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 42/2023/HĐĐB/NHCT681-CTI ngày 17/02/2023 được ký kết giữa công ty và Ngân hàng Công Thương Nhơn Trạch.

(b) Thuyết minh các khoản nợ vay Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương - Chi nhánh Đồng Nai (Oceanbank)

Vay dài hạn NH TMCP Ngân hàng OCEANBANK - chi nhánh Đồng Nai theo hợp đồng cho vay số 0002/2021-HĐCV/OCEANBANK.DONGNAI-KHDN, ngày 29/01/2021, với số tiền vay 50 tỷ, với thời hạn cho vay tối đa 05 năm kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay bằng lãi suất huy động tiết kiệm tại quầy kỳ hạn 13 tháng trả lãi cuối kỳ + biên độ tối thiểu 3,1%/năm và điều chỉnh 6 tháng/lần. Lãi suất tại thời điểm phát sinh là 9,2%. Tài sản đảm bảo theo Thỏa thuận ba bên số 0001/2021/TTBB/OCEANBANK.DONGNAI ngày 29/01/2021 về việc giải ngân vốn vay và phong tỏa số tiền trên tài khoản thanh toán và Hợp đồng thế chấp bất động sản số 0004/2021/HĐTC/OJBĐNai-KHDN ngày 29/01/2021.

(c) Thuyết minh thông tin trái phiếu phát hành

Ngày 11/06/2021, Công ty đã phát hành trái phiếu riêng lẻ thông qua tổ chức bảo lãnh phát hành là Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM với tổng giá trị 150 tỷ, kỳ hạn 36 tháng, mệnh giá 1.000.000.000 VND/trái phiếu, tổng số trái phiếu thực tế phát hành: 150 trái phiếu. Loại hình: Trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền và có đảm bảo bằng tài sản. Trái phiếu có lãi suất cố định trong 04 kỳ tính lãi đầu tiên là 10,2%/năm, 02 kỳ tính lãi cuối cùng là 10,6%/năm. Mục đích phát hành để thực hiện dự án đầu tư khai thác mỏ và bổ sung vốn lưu động công ty. Tài sản đảm bảo bao gồm: Quyền sử dụng đất đối với khu đất tại địa chỉ phường Phước Tân, Tp. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số BC 796540 do UBND Tp. Biên Hòa cấp thuộc sở hữu của Công ty; 8.600.000 cổ phần CTI thuộc sở hữu của bên thứ 3 và toàn bộ các quyền tài sản phát sinh từ các cổ phần đó. Trong kỳ, Công ty đã mua lại 30% trái phiếu trước hạn theo thỏa thuận "Mua lại theo cam kết của tổ chức phát hành" sau 24 tháng kể từ ngày phát hành.

Trong năm, Công ty đã thanh toán 45 tỷ nợ gốc Trái phiếu trước hạn. Tại ngày 08 tháng 12 năm 2023, Công ty đã thực hiện đăng ký lưu ký tại Trung tâm lưu ký chứng khoán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)**(d) Thuyết minh các khoản nợ thuê tài chính**

Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV NH TMCP Công Thương VN - CN.TPHCM

Số hợp đồng	Ngày thuê	Thời gian thuê	Lãi suất
Số 31/2018/CN.MN-CCTC	20/11/2018	48 tháng	Lãi suất 8,5%/năm trong 3 tháng đầu kể từ khi giải ngân và điều chỉnh định kỳ 03 tháng/lần.
Số 23/2020/CN.MN-CTTC và Phụ lục Hợp đồng số 01	06/04/2020	48 tháng	Lãi suất 9,5%/năm trong 3 tháng đầu kể từ khi giải ngân và điều chỉnh định kỳ 03 tháng/lần.

21. Dự phòng phải trả**Dài hạn**

Dự phòng phải trả chi phí hoàn nguyên môi trường

Cộng

31/12/2023

01/01/2023

14.778.733.046

13.965.728.633

14.778.733.046**13.965.728.633****22. Vốn chủ sở hữu**

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (Xem trang 51).

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**Tỷ lệ vốn góp**

31/12/2023

01/01/2023

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Cường Thuận Idico (Cổ phiếu quỹ)

13,02%

82.000.000.000

82.000.000.000

Vốn góp của các nhà đầu tư khác

86,98%

547.999.970.000

547.999.970.000

Cộng**100%****629.999.970.000****629.999.970.000**

31/12/2023

01/01/2023

* Số lượng cổ phiếu quỹ

8.200.000

8.200.000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

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

Năm 2023

Năm 2022

Vốn góp của chủ sở hữu

629.999.970.000

629.999.970.000

Vốn góp đầu năm

629.999.970.000

629.999.970.000

Vốn góp cuối năm

629.999.970.000

629.999.970.000

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

-

-

d. Cổ tức

Năm 2023

Năm 2022

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc năm tài chính

Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường

Chưa công bố

0%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

22. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

	31/12/2023	01/01/2023
e. Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	62.999.997	62.999.997
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	62.999.997	62.999.997
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	62.999.997	62.999.997
Số lượng cổ phiếu được mua lại	8.200.000	8.200.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.200.000	8.200.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	54.799.997	54.799.997
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	54.799.997	54.799.997
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000
f. Các quỹ của doanh nghiệp	31/12/2023	01/01/2023
Quỹ đầu tư phát triển	42.192.357.881	42.192.357.881
Nguồn vốn đầu tư XD CB	11.120.427	11.120.427
Cộng	42.203.478.308	42.203.478.308

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

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 của doanh nghiệp.

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

	Năm 2023	Năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a. Doanh thu		
Doanh thu bán xăng dầu	31.244.052.136	40.119.088.101
Doanh thu bán thành phẩm đá và dịch vụ mỏ đá	40.785.915.229	56.388.615.526
Doanh thu thi công lắp đặt và xây dựng công trình	232.973.383.723	258.909.244.893
Doanh thu dịch vụ thu phí hộ	21.265.223.234	29.633.394.984
Doanh thu dịch vụ du lịch và nhà hàng	24.768.264.530	35.294.062.408
Doanh thu khác	6.543.172.425	7.395.698.900
Cộng	357.580.011.277	427.740.104.812
b. Doanh thu đối với các bên liên quan	Năm 2023	Năm 2022
<i>Công ty CP Dầu tư Đồng Thuận</i>	59.424.834.504	14.579.456.313
<i>Công ty CP Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang</i>	16.993.813.823	12.486.987.685
<i>Công ty CP ĐT BOT An Thuận Phát</i>	5.915.386.138	4.798.330.784
<i>Công ty CP Đăng kiểm cơ giới Cường Thuận CTI</i>	2.262.358.587	3.241.252.420
<i>Công ty CP BOT 319 Cường Thuận Idico</i>	10.219.112.435	18.673.015.432
Cộng	94.815.505.487	53.779.042.634

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2023	Năm 2022
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần bán xăng dầu	31.244.052.136	40.119.088.101
Doanh thu thuần bán thành phẩm đá và dịch vụ mỏ đá	40.785.915.229	56.388.615.526
Doanh thu thuần thi công lắp đặt và xây dựng công trình	232.973.383.723	258.909.244.893
Doanh thu thuần dịch vụ thu phí hộ	21.265.223.234	29.633.394.984
Doanh thu thuần dịch vụ du lịch và nhà hàng	24.768.264.530	35.294.062.408
Doanh thu thuần khác	6.543.172.425	7.395.698.900
Cộng	357.580.011.277	427.740.104.812
3. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn bán xăng dầu	29.806.591.673	39.080.495.292
Giá vốn bán thành phẩm đá và dịch vụ mỏ đá	34.567.184.091	44.336.785.890
Giá vốn thi công lắp đặt và xây dựng công trình	169.482.598.151	198.402.856.010
Giá vốn dịch vụ thu phí hộ	6.759.845.827	9.055.848.591
Giá vốn dịch vụ du lịch và nhà hàng	19.017.060.530	25.073.467.137
Giá vốn hoạt động khác	3.827.181.080	4.600.345.284
Cộng	263.460.461.352	320.549.798.204
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.195.377.663	2.292.249.125
Cổ tức, lợi nhuận được chia	191.995.900	21.826.600.000
Cộng	3.387.373.563	24.118.849.125
5. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	24.930.501.845	23.333.472.406
Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư	22.914.531.218	31.089.551.108
Chi phí tài chính khác	812.727.276	812.727.276
Cộng	48.657.760.339	55.235.750.790
6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	5.087.593.827	5.090.974.735
Chi phí vật liệu, bao bì	70.909.092	70.909.092
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.253.592.558	1.250.601.552
Chi phí dịch vụ mua ngoài	151.191.117	343.228.458
Chi phí bằng tiền khác	468.285.570	479.555.438
Cộng	7.031.572.164	7.246.283.820

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp (tiếp theo)**b. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Năm 2023	Năm 2022
Chi phí nhân viên	18.127.215.229	18.804.317.278
Chi phí vật liệu, bao bì	70.943.043	78.369.784
Chi phí đồ dùng văn phòng	5.888.500	3.800.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.256.367.015	3.745.719.679
Thuế, phí, lệ phí	6.352.481	1.000.000
Dự phòng phải thu khó đòi	768.504.465	2.222.945.359
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.610.941.149	10.247.859.181
Chi phí bằng tiền khác	7.346.220.061	6.265.886.647
Cộng	37.192.431.943	41.369.897.928

7. Thu nhập khác

	Năm 2023	Năm 2022
Thanh lý tài sản cố định	124.759.952	9.090.909
Chi phí bồi thường từ bảo hiểm	471.950.500	-
Các khoản thu khác	1.271.141.419	434.463.239
Cộng	1.867.851.871	443.554.148

8. Chi phí khác

	Năm 2023	Năm 2022
Tiền chậm nộp thuế	2.330.036.720	362.321.015
Các khoản khác	776.026.225	1.632.400.126
Cộng	3.106.062.945	1.994.721.141

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

	Năm 2023	Năm 2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	179.735.494.881	152.103.517.279
Chi phí nhân công	76.180.797.671	87.430.616.747
Chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ	24.048.803.241	25.245.825.485
Chi phí dịch vụ mua ngoài	36.970.272.265	39.467.236.344
Chi phí khác bằng tiền	16.118.825.794	11.352.232.780
Cộng	333.054.193.852	315.599.428.635

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2023	Năm 2022
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.386.947.968	25.906.056.202
Tổng các khoản điều chỉnh	10.554.415.393	(17.908.550.898)
Điều chỉnh tăng	10.746.411.293	3.918.049.102
Điều chỉnh giảm	(191.995.900)	(21.826.600.000)
2. Tổng thu nhập chịu thuế	13.941.363.361	7.997.505.304
Thu nhập chịu thuế hoạt động SXKD	12.983.757.675	6.496.658.785
Thu nhập chịu thuế nhà ở xã hội	957.605.686	1.500.846.519

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (tiếp theo)	Năm 2023	Năm 2022
3. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	2.692.512.104	2.846.862.385
1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.692.512.104	1.449.416.409
2. Các khoản điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	-	1.397.445.976
4. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.692.512.104	2.846.862.385

VII. MỤC TIÊU VÀ CÁC CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH**1. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính**

Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

1.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2022.

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2022.

Rủi ro lãi suất

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

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

Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các khoản vay và nợ, tiền, các khoản cho vay và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các khoản trên với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
Năm 2023		
VND	+100	(1.287.586.528)
VND	-100	1.287.586.528
Năm 2022		
VND	+100	(1.718.851.301)
VND	-100	1.718.851.301

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại. Các điều kiện này cho thấy mức biến động cao hơn không đáng kể so với các kỳ trước.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

1.1 Rủi ro thị trường (tiếp theo)**Rủi ro về bất động sản**

Công ty đã xác định được các rủi ro sau liên quan đến danh mục đầu tư bất động sản: (i) việc chi phí các dự án phát triển có thể tăng nếu có sự chậm trễ trong quá trình lập kế hoạch. Công ty thuê các chuyên gia cố vấn chuyên về các yêu cầu lập kế hoạch cụ thể trong phạm vi đề án nhằm giảm các rủi ro có thể phát sinh trong quá trình lập kế hoạch; (ii) rủi ro giá trị hợp lý của danh mục đầu tư bất động sản do các yếu tố cơ bản của thị trường và người mua.

1.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, nghiệp vụ ngoại hối, phải thu về cho vay và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chi giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Phải thu về cho vay

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng các khoản cho vay đều là các bên liên quan không bị suy giảm vì các công ty này đều đang trong quá trình kinh doanh ổn định và có khả năng thanh toán.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng hầu hết các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu khách hàng quá hạn và/hoặc bị suy giảm được trình bày trong bảng sau đây:

Phải thu khách hàng	Không quá hạn		Quá hạn	
	không bị suy giảm	bị suy giảm	không bị suy giảm	bị suy giảm
Ngày 31 tháng 12 năm 2023				
Dưới 90 ngày	62.279.964.771	-	-	-
>181 ngày	-	-	-	13.845.414.985
Tổng cộng giá trị ghi sổ	62.279.964.771	-	-	13.845.414.985
Dự phòng giảm giá trị	-	-	-	(13.209.615.980)
Giá trị thuần	62.279.964.771	-	-	635.799.005
Ngày 31 tháng 12 năm 2022				
Dưới 90 ngày	64.343.427.599	-	-	-
>181 ngày	-	-	-	13.600.975.246
Tổng cộng giá trị ghi sổ	64.343.427.599	-	-	13.600.975.246
Dự phòng giảm giá trị	-	-	-	(12.808.717.642)
Giá trị thuần	64.343.427.599	-	-	792.257.604

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

1.3 Rủi ro thanh khoản

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

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

Ngày 31 tháng 12 năm 2023	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	112.876.765.386	132.979.036.353	-	245.855.801.739
Phải trả người bán	144.133.364.431	-	-	144.133.364.431
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	13.786.027.693	-	-	13.786.027.693
Cộng	270.796.157.510	132.979.036.353	-	403.775.193.863
Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	60.678.934.245	186.201.433.549	-	246.880.367.794
Phải trả người bán	162.517.019.205	-	-	162.517.019.205
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	26.465.582.974	-	-	26.465.582.974
Cộng	249.661.536.424	186.201.433.549	-	435.862.969.973

Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay, nợ đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng sẽ được trả đúng hạn.

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng phần lớn quyền sở hữu máy móc thiết bị, nhà cửa vật kiến trúc và một số tài sản khác làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.20 - Vay và nợ thuê tài chính). Không có các điều khoản quan trọng khác liên quan đến việc sử dụng tài sản thế chấp này.

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào 31 tháng 12 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2022.

VIII. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH (xem trang 52)

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính này được trình bày bằng giá trị ghi sổ.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính dài hạn khác chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và 31 tháng 12 năm 2022. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

	Năm 2023	Năm 2022
1. Số tiền đi vay thực thu trong năm		
- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	177.861.018.821	210.917.949.702
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm		
- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	202.425.104.763	184.924.429.815

X. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác**

Tại thuyết minh V.10 trình bày về việc ghi nhận các tài sản cố định (TSCĐ) hình thành trên đất tại chi nhánh Trung tâm Du lịch Đảo Ó - Đồng Trường vào cuối năm 2020 của công ty mô tả về mặt pháp lý chưa đầy đủ. Vì vậy, nguyên giá tài sản cố định này sẽ được điều chỉnh và ghi nhận đầy đủ theo giá trị quyết toán công trình hoàn thành sau khi có ý kiến chính thức của các Cơ quan quản lý Nhà nước có thẩm quyền liên quan đến việc sử dụng đất tại Khu du lịch Đảo Ó - Đồng Trường trên địa bàn huyện Vĩnh Cửu, tỉnh Đồng Nai. Công ty vẫn đang thực hiện các thủ tục để hoàn thiện hồ sơ pháp lý về quyền sử dụng đất và quyền sở hữu công trình trên đất của các tài sản cố định đã ghi nhận và chưa xem xét, đánh giá khả năng giảm sút về lợi ích kinh tế từ việc đầu tư tài sản trên đất này. Công ty cam kết sẽ thực hiện việc điều chỉnh (nếu có) ngay sau khi hoàn tất các thủ tục về hồ sơ pháp lý nêu trên theo quy định của pháp luật có liên quan.

Công ty đảm bảo cho khoản vay của Công ty CP Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang với Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam bằng toàn bộ phần vốn góp tương ứng. (Xem thuyết minh số V.2).

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các Báo cáo tài chính.

3. Giao dịch với các bên liên quan**3a. 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 và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc, kế toán trưởng). 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.

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

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 như sau:

3a.1 Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Năm 2023	Năm 2022
Trần Như Hoàng	Chủ tịch HĐQT	984.723.000	1.243.163.000
Nguyễn Xuân Quang	Tổng Giám đốc	950.000.000	1.210.000.000
Nguyễn Văn Khang	Phó Tổng Giám đốc	40.000.000	300.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3a.1 Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát (tiếp theo)

Họ và tên	Chức vụ	Năm 2023	Năm 2022
Trương Hồng Loan	Phó Tổng Giám đốc	-	352.717.000
Phạm Mai Thu	Phó Tổng Giám đốc	917.150.000	915.590.000
Nguyễn Xuân Cường	Phó Tổng Giám đốc	415.798.000	594.238.000
Phạm Thanh Quảng	Phó Tổng Giám đốc	534.380.000	533.820.000
Vũ Mạnh Cường	Phó Tổng Giám đốc	670.000.000	650.000.000
Đới Hùng Cường	Thành viên HĐQT	670.000.000	65.000.000
Nguyễn Hồng Hải	Thành viên HĐQT	20.000.000	183.333.333
Vũ Tiến Dũng	Phó Tổng Giám đốc	605.000.000	-
Cộng		5.807.051.000	6.047.861.333

3a.2 Nghiệp vụ trọng yếu với các bên liên quan khác

Các cá nhân thực hiện dự án, gồm:

Mối quan hệ

Đầu Văn Dương

Nhân viên công ty

Nguyễn Thị Phương Thức

Nhân viên công ty

Nguyễn Văn Thuận

Nhân viên công ty

Phạm Minh Tân

Nhân viên công ty

Phạm Thị Ánh Tuyết

Nhân viên công ty

Phạm Thị Bích Ngọc

Nhân viên công ty

Trần Thị Huyền Trang

Nhân viên công ty

Võ Minh Thùy

Nhân viên công ty

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Năm 2023	Năm 2022
Các cá nhân thực hiện dự án	Tạm ứng	135.859.055.000	337.340.104.000
	Hoàn ứng	192.317.035.000	270.460.986.202

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm: các công ty con, 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.

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Đầu tư Đồng Thuận	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT An Thuận Phát	Công ty con
Công ty Cổ phần Đăng Kiểm Cơ Giới Cường Thuận CTI	Công ty con
Công ty Cổ phần BOT 319 Cường Thuận CTI	Công ty con
Công ty Cổ phần Du lịch Cường Thuận CTI	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng lắp máy điện nước IDICO	Công ty liên kết

3b.1. Giao dịch với các bên liên quan khác

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Năm 2023	Năm 2022
Công ty Cổ phần Đầu tư Đồng Thuận	Doanh thu các dịch vụ cung cấp	59.424.834.504	14.579.456.313
	Cho vay hoạt động	15.000.000.000	-
	Cổ tức và lãi cho vay	-	20.277.600.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang	Doanh thu các dịch vụ cung cấp	16.993.813.823	12.486.987.685
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT An Thuận Phát	Thu hồi tiền cho vay	500.000.000	-
	Doanh thu các dịch vụ cung cấp	5.915.386.138	4.798.330.784
	Thu tiền lãi cho vay	2.248.431.042	2.228.716.884
	Thu hộ từ trạm thu phí	13.876.986.150	21.928.040.600
Công ty Cổ phần Đăng Kiểm Cơ Giới Cường Thuận CTI	Phải thu tiền cổ tức đầu tư	-	1.405.000.000
	Mượn tiền hoạt động	1.200.000.000	3.000.000.000
	Doanh thu các dịch vụ cung cấp	2.262.358.587	3.241.252.420

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3b.1. Giao dịch với các bên liên quan khác (tiếp theo)

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Năm 2023	Năm 2022
Công ty Cổ phần BOT 319 Cường Thuận CTI	Doanh thu từ các dịch vụ cung cấp	10.219.112.435	18.673.015.432
	Cho mượn tiền hoạt động	8.842.712.712	-
	Thu hồi tiền cho mượn	8.842.712.712	30.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Lắp máy IDICO	Cổ tức được chia	192.000.000	144.000.000

3b.2. Công nợ các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan được trình bày tại mục phải thu, phải trả trong các thuyết minh V.3, V.5, V.6, V.14, V.15, V.19.

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận**4.1 Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh****a. Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh năm 2023**

Kết quả kinh doanh trong năm 2023, Công ty báo cáo hoạt động theo các bộ phận kinh doanh: Bộ phận thu phí, sản xuất công - gói công, khai thác gia công đá các loại, dịch vụ xây lắp, bộ phận du lịch và nhà hàng, bộ phận kinh doanh xăng dầu và các dịch vụ khác. Công ty phân tích doanh thu và giá vốn theo bộ phận.

Bộ phận	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lãi gộp
Bộ phận kinh doanh xăng dầu	31.244.052.136	29.806.591.673	1.437.460.463
Bộ phận khai thác, gia công đá các loại	40.785.915.229	34.567.184.091	6.218.731.138
Bộ phận thi công lắp đặt và xây dựng công trình	232.973.383.723	169.482.598.151	63.490.785.572
Bộ phận dịch vụ quản lý và thu phí	21.265.223.234	6.759.845.827	14.505.377.407
Bộ phận dịch vụ du lịch và nhà hàng	24.768.264.530	19.017.060.530	5.751.204.000
Bộ phận khác	6.543.172.425	3.827.181.080	2.715.991.345
Cộng	357.580.011.277	263.460.461.352	94.119.549.925

b. Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh năm 2022

Kết quả kinh doanh trong năm 2022, Công ty báo cáo hoạt động theo các bộ phận kinh doanh: Bộ phận thu phí, sản xuất công - gói công, khai thác gia công đá các loại, dịch vụ xây lắp, bộ phận du lịch và nhà hàng, bộ phận kinh doanh xăng dầu và các dịch vụ khác. Công ty phân tích doanh thu và giá vốn theo bộ phận.

Bộ phận	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lãi gộp
Bộ phận kinh doanh xăng dầu	40.119.088.101	39.080.495.292	1.038.592.809
Bộ phận khai thác, gia công đá các loại	56.388.615.526	44.336.785.890	12.051.829.636
Bộ phận thi công lắp đặt và xây dựng công trình	258.909.244.893	198.402.856.010	60.506.388.883
Bộ phận dịch vụ quản lý và thu phí	29.633.394.984	9.055.848.591	20.577.546.393
Bộ phận dịch vụ du lịch và nhà hàng	35.294.062.408	25.073.467.137	10.220.595.271
Bộ phận khác	7.395.698.900	4.600.345.284	2.795.353.616
Cộng	427.740.104.812	320.549.798.204	107.190.306.608

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4.2 Báo cáo bộ phận thứ yếu: theo khu vực địa lý

Công ty có xưởng sản xuất và các trạm thu phí tọa lạc trên cùng địa bàn là tỉnh Đồng Nai, hạch toán phụ thuộc, hoạt động sản xuất và kinh doanh sản phẩm dịch vụ chỉ tập trung ở tỉnh Đồng Nai và các tỉnh lân cận. Ban Tổng Giám đốc Công ty nhận thấy không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế giữa các bộ phận theo khu vực địa lý. Vì vậy, Công ty không trình bày thuyết minh báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

5. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

Đồng Nai, ngày 28 tháng 03 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Lý

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bùi Tiên Vương



Nguyễn Xuân Quang

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.2 Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2023		01/01/2023			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn						
Đầu tư vào công ty con	668.420.000.000	(106.754.587.772)	561.665.412.228	658.120.000.000	(83.840.056.554)	574.279.943.446
- Công ty CP Đầu tư Đồng Thuận (a)	253.470.000.000	-	253.470.000.000	253.470.000.000	-	253.470.000.000
- Công ty CP Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang (b)	168.000.000.000	(53.199.359.109)	114.800.640.891	168.000.000.000	(45.314.737.006)	122.685.262.994
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT An Thuận Phát (c)	34.100.000.000	-	34.100.000.000	23.800.000.000	-	23.800.000.000
- Công ty Cổ phần Đăng Kiểm Cơ Giới Cường Thuận CTI (d)	28.100.000.000	-	28.100.000.000	28.100.000.000	-	28.100.000.000
- Công ty Cổ phần BOT 319 Cường Thuận CTI (e)	136.750.000.000	(50.388.785.853)	86.361.214.147	136.750.000.000	(35.358.876.738)	101.391.123.262
- Công ty Cổ phần Du lịch Cường Thuận CTI (f)	48.000.000.000	(3.166.442.810)	44.833.557.190	48.000.000.000	(3.166.442.810)	44.833.557.190
Đầu tư vào đơn vị khác	-	-	-	2.400.000.000	-	2.400.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Lắp máy IDICO	-	-	-	2.400.000.000	-	2.400.000.000
Cộng	668.420.000.000	(106.754.587.772)	561.665.412.228	660.520.000.000	(83.840.056.554)	576.679.943.446

Thuyết minh cho các khoản đầu tư tài chính dài hạn

(a) Thuyết minh khoản đầu tư vào công ty con - Công ty CP Đầu tư Đồng Thuận

Tại ngày 31/12/2023, vốn thực góp của Công ty CP Đầu tư Đồng Thuận là 305 tỷ. Trong đó, Công ty đăng ký số vốn góp là 253,47 tỷ đồng chiếm 83,1% tổng số vốn điều lệ. Trong năm, Công ty CP Đầu tư Đồng Thuận hoạt động kinh doanh có lãi. Các giao dịch trọng yếu trong năm là doanh thu ghi nhận từ việc Công ty cung cấp cho Công ty CP Đầu tư Đồng Thuận dịch vụ quản lý thu phí, bảo dưỡng, trung tu Quốc lộ 1A và dịch vụ xây lắp.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.2 Thuyết minh cho các khoản đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)

(b) Thuyết minh khoản đầu tư vào công ty con - Công ty CP Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ hai ngày 02/6/2015 của Công ty CP Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang, với tổng số vốn đầu tư là 282 tỷ đồng. Công ty đã góp đủ vốn theo đăng ký là 168 tỷ đồng chiếm 59,57% tổng số vốn điều lệ. Toàn bộ vốn góp này được Công ty thế chấp, đảm bảo cho khoản vay của Công ty CP Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang.

Trong năm, Công ty CP Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang hoạt động bị lỗ. Các giao dịch trọng yếu trong năm là dịch vụ thu phí hộ, bảo dưỡng, trung tu Quốc lộ 91.

(c) Thuyết minh khoản đầu tư vào công ty con - Công ty Cổ phần Đầu tư BOT An Thuận Phát

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ tư ngày 20/06/2020, vốn điều lệ của Công ty CP Đầu tư BOT An Thuận Phát là 35,8 tỷ đồng. Công ty đã góp vốn là 34,1 tỷ đồng chiếm 95% tổng vốn điều lệ.

Trong năm, Công ty CP Đầu tư BOT An Thuận Phát hoạt động có lãi. Các giao dịch trọng yếu trong kỳ là các khoản dịch vụ thu phí hộ, bảo dưỡng đường chuyên dùng vận chuyển VLXD tại xã Tam Phước và xã Phước Tân, các khoản cho vay và phải thu lãi cho vay tiền.

(d) Thuyết minh khoản đầu tư vào công ty con - Công ty CP Đăng Kiểm Cơ Giới Cường Thuận CTI

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ hai ngày 22/11/2016, vốn điều lệ của Công ty CP Đăng Kiểm Cơ Giới Cường Thuận CTI là 30 tỷ đồng. Công ty đã góp đủ vốn theo đăng ký là 28,1 tỷ đồng chiếm 93,67% tổng vốn điều lệ.

Trong năm, Công ty CP Đăng Kiểm Cơ Giới Cường Thuận CTI hoạt động có lãi. Các giao dịch trọng yếu trong năm là doanh thu cho thuê mặt bằng.

(e) Thuyết minh khoản đầu tư vào công ty con - Công ty CP BOT 319 Cường Thuận CTI

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ tư ngày 16/06/2020, vốn điều lệ của công ty CP BOT 319 Cường Thuận CTI là 202,5 tỷ đồng. Công ty đã góp đủ vốn theo đăng ký là 136,75 tỷ đồng chiếm 67,53% tổng vốn điều lệ.

Trong năm, Công ty CP Đầu tư BOT 319 hoạt động bị lỗ. Các giao dịch trọng yếu trong năm là các khoản dịch vụ thu phí hộ, bảo dưỡng đường 319 nói dài và nút giao giữa đường 319 với đường cao tốc Tp. HCM - Long Thành - Dầu Giây.

Mẫu số B 09 - DN

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.2 Thuyết minh cho các khoản đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)

(f) Thuyết minh khoản đầu tư vào công ty con - Công ty CP Du Lịch Cường Thuận CTI

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ nhất ngày 09/05/2017, vốn điều lệ của công ty CP Du Lịch Cường Thuận CTI là 50 tỷ đồng. Công ty đã góp đủ vốn theo đăng ký là 48 tỷ đồng chiếm 100% tổng vốn điều lệ. Hiện vốn thực góp của công ty CP Du Lịch Cường Thuận CTI là 48 tỷ.

Trong năm, Công ty CP Du Lịch Cường Thuận CTI đang ở trạng thái duy trì hoạt động do đang trong thời gian tái cấu trúc mô hình hoạt động.

Giá trị hợp lý tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 của các khoản đầu tư dài hạn vào các đơn vị chưa đại chúng đến thời điểm hiện tại vẫn chưa có hướng dẫn cụ thể và thống nhất về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong kế toán. Do vậy, Công ty trình bày giá trị hợp lý của các khoản đầu tư trên căn cứ vào các báo cáo tài chính của công ty được đầu tư hoặc theo giá gốc ban đầu trừ dự phòng suy giảm giá trị đầu tư, tùy theo từng trường hợp cụ thể.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
V.10 Tài sản cố định hữu hình						
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	131.785.099.913	191.190.764.558	100.326.407.853	2.993.263.327	78.968.675.028	505.264.210.679
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	134.989.542	134.989.542
Mua trong năm	1.696.148.182	7.052.755.455	975.454.545	-	-	9.724.358.182
Thanh lý, nhượng bán	-	(626.846.667)	(4.673.925.108)	-	-	(5.300.771.775)
Số dư cuối năm	133.481.248.095	197.616.673.346	96.627.937.290	2.993.263.327	79.103.664.570	509.822.786.628
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	18.871.364.672	149.905.927.167	67.579.084.788	2.912.343.727	46.515.411.492	285.784.131.846
Khấu hao trong năm	6.307.363.594	7.708.500.021	5.940.738.901	25.563.600	1.464.057.645	21.446.223.761
Thanh lý, nhượng bán	-	(626.846.667)	(4.497.846.111)	-	-	(5.124.692.778)
Số dư cuối năm	25.178.728.266	156.987.580.521	69.021.977.578	2.937.907.327	47.979.469.137	302.105.662.829
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	112.913.735.241	41.284.837.391	32.747.323.065	80.919.600	32.453.263.536	219.480.078.833
Số dư cuối năm	108.302.519.829	40.629.092.825	27.605.959.712	55.356.000	31.124.195.433	207.717.123.799

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 50.074.597.038 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 228.109.937.701 VND.

* Đến thời điểm cuối năm tài chính 2020, công ty đã tạm ghi tăng nguyên giá tài sản cố định (chủ yếu là nhà cửa kiến trúc và các tài sản khác) theo giá trị đề nghị quyết toán đối với các tài sản được xây dựng và sử dụng để kinh doanh trên Khu du lịch đảo Ó - đảo Đồng Trường (các công trình chưa hoàn tất thủ tục hoàn công). Nguyên giá tài sản cố định này sẽ được điều chỉnh tăng/giảm và ghi nhận đầy đủ theo giá trị quyết toán công trình hoàn thành sau khi có ý kiến chính thức của các Cơ quan quản lý Nhà nước có thẩm quyền liên quan đến việc sử dụng đất tại Khu du lịch đảo Ó - đảo Đồng Trường trên địa bàn huyện Vĩnh Cửu, tỉnh Đồng Nai. Công ty vẫn đang tích cực thúc đẩy các cơ quan ban ngành để thực hiện các thủ tục để hoàn thiện hồ sơ pháp lý về quyền sử dụng đất và quyền sở hữu công trình trên đất của các tài sản cố định đã ghi nhận.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.22 Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2022	629.999.970.000	374.588.200.000	(155.036.000.000)	42.192.357.881	11.120.427	141.452.211.645	1.033.207.859.953
Lợi nhuận	-	-	-	-	-	23.059.193.817	23.059.193.817
Trích lập thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	-	-	(300.000.000)	(300.000.000)
Số dư tại ngày 31/12/2022	629.999.970.000	374.588.200.000	(155.036.000.000)	42.192.357.881	11.120.427	164.211.405.462	1.055.967.053.770
Số dư tại ngày 01/01/2023	629.999.970.000	374.588.200.000	(155.036.000.000)	42.192.357.881	11.120.427	164.211.405.462	1.055.967.053.770
Lợi nhuận	-	-	-	-	-	694.435.864	694.435.864
Số dư tại ngày 31/12/2023	629.999.970.000	374.588.200.000	(155.036.000.000)	42.192.357.881	11.120.427	164.905.841.326	1.056.661.489.634

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VIII- Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tài sản tài chính				
- Phải thu khách hàng	76.125.379.756	(13.209.615.980)	75.749.769.216	(12.808.717.642)
- Phải thu về cho vay	102.463.764.937	-	79.405.305.359	-
- Phải thu khác	11.647.760.601	-	22.435.438.461	-
- Tiền và các khoản tương đương tiền	14.633.384.023	-	36.456.884.571	-
TỔNG CỘNG	204.870.289.317	(13.209.615.980)	214.047.397.607	(12.808.717.642)
Nợ phải trả tài chính				
- Vay và nợ	245.855.801.739	-	271.646.887.681	-
- Phải trả người bán	144.133.364.431	-	127.186.295.555	-
- Phải trả khác và chi phí phải trả	13.786.027.693	-	20.951.496.942	-
TỔNG CỘNG	403.775.193.863	-	419.784.680.178	-
			403.775.193.863	435.862.969.973