

CÔNG TY CỔ
PHẦN XÂY
LẮP VÀ VẬT
LIỆU XÂY
DỰNG ĐỒNG
THÁP

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP VÀ
LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG THÁP

Số: 322/CBTT-BMC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 10 năm 2025

ÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Xây lắp và Vật liệu xây dựng Đồng Tháp thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 3 năm 2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Xây lắp và Vật liệu xây dựng Đồng Tháp

– Mã chứng khoán: BDT

– Địa chỉ: Số 03, Tôn Đức Thắng, phường Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp

– Điện thoại liên hệ: (0277).3852998 – 3855397 Fax: (0277).3852751

– Email: quanhecodong.bdt@gmail.com Website: www.dongthapbmc.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

– BCTC quý 3 năm 2025

☐ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☒ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

– Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☒ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☐ Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG THÁP
DN: C=VN, S=ĐỒNG THÁP, L=Thành Phố Cao Lãnh, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG THÁP, OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:1400101396
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2025.10.29 09:14:06+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 2025.1.0

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 28/10/2025 tại đường dẫn: www.dongthapbmc.vn (mục *Quan hệ cổ đông – Phần Báo cáo tài chính*).

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý 3 năm 2025 (Riêng và Hợp nhất);
- Văn bản giải trình số 320/CV-BMC ngày 27/10/2025.

ĐẠI DIỆN TÓ CHỨC

Người đại diện theo pháp luật



Nguyễn Hoàng Anh

CÔNG TY CP XÂY LẬP & VLXD ĐỒNG THÁP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III/2025

(Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025)

Nội gửi :

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30/09/2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Tại ngày 30/09/2025	Tại ngày 01/01/2025
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	151.830.431.205	168.978.388.838
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	21.798.899.707	10.179.574.671
1. Tiền	111	21.798.899.707	10.179.574.671
2. Các khoản tương đương tiền	112	-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	24.358.852.603	50.205.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	24.358.852.603	50.205.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	54.761.631.110	56.611.739.274
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	26.539.448.203	26.524.328.984
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	29.712.641.404	30.788.830.519
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	1.474.052.596	2.507.152.957
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(2.964.511.093)	(3.208.573.186)
IV. Hàng tồn kho	140	49.653.852.143	51.197.221.088
1. Hàng tồn kho	141	49.693.364.297	51.236.733.242
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	(39.512.154)	(39.512.154)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	1.257.195.642	784.853.805
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	1.257.195.642	91.919.534
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	-	692.934.271
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	930.841.491.566	923.265.617.647
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	-	10.124.970.631
1. Phải thu dài hạn khác	216	-	10.124.970.631
II. Tài sản cố định	220	72.119.327.826	82.934.180.464
1. Tài sản cố định hữu hình	221	51.428.296.424	61.824.518.388
Nguyên giá	222	294.330.135.505	321.123.672.836
Giá trị hao mòn lũy kế	223	(242.901.839.081)	(259.299.154.448)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	18.293.414.677	18.712.045.351
Nguyên giá	225	25.959.244.055	25.959.244.055
Giá trị hao mòn lũy kế	226	(7.665.829.378)	(7.247.198.704)
3. Tài sản cố định vô hình	227	2.397.616.725	2.397.616.725
Nguyên giá	228	4.986.604.330	4.986.604.330
Giá trị hao mòn lũy kế	229	(2.588.987.605)	(2.588.987.605)
III. Bất động sản đầu tư	230	74.860.586.262	77.451.914.250
1. Nguyên giá	231	86.377.599.542	86.377.599.542
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232	(11.517.013.280)	(8.925.685.292)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	442.826.307.967	437.722.416.211
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	442.826.307.967	437.722.416.211
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	11.664.838.971	11.664.838.971
1. Đầu tư vào công ty con	251	11.664.838.971	11.664.838.971
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	1.192.413.670	1.192.413.670

3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	(1.192.413.670)	(1.192.413.670)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	329.370.430.540	303.367.297.120
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	327.486.913.982	301.746.038.021
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	1.883.516.558	1.621.259.099
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	1.082.671.922.771	1.092.244.006.485
NGUỒN VỐN	Mã số	Tại ngày 30/09/2025	Tại ngày 01/01/2025
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	549.253.612.743	563.859.683.045
I. Nợ ngắn hạn	310	182.512.904.134	363.654.542.333
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	9.495.001.438	20.442.596.998
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	7.787.388.967	4.298.591.423
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	45.269.508.404	3.980.005.357
4. Phải trả người lao động	314	1.606.484.019	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	335.322.926	2.275.791.830
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	8.563.259.610	4.683.944.073
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	49.480.267.284	49.620.354.020
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	55.434.892.765	270.549.292.271
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	644.048.008	904.938.448
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	3.896.730.713	6.899.027.913
II. Nợ dài hạn	330	366.740.708.609	200.205.140.712
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	346.622.294.473	180.086.726.576
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20.118.414.136	20.118.414.136
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	533.418.310.028	528.384.323.440
I. Vốn chủ sở hữu	410	533.418.310.028	528.384.323.440
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	386.000.000.000	386.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	386.000.000.000	386.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ	415	(46.460.000)	(46.460.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	157.069.947.101	156.869.159.195
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(9.605.177.073)	(14.438.375.755)
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a	(14.438.375.755)	-
LNST chưa phân phối kỳ này	421b	4.833.198.682	(14.438.375.755)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	1.082.671.922.771	1.092.244.006.485



Nguyễn Hoàng Anh
Tổng giám đốc

Đồng Tháp, ngày 21 tháng 10 năm 2025

Lê Ngọc Quý
Phụ trách Kế toán

Phạm Thị Thu Hiền
Người lập

CTY CP XÂY LẬP VÀ VLXD ĐỒNG THÁP

Địa chỉ: Số 03, đường Tôn Đức Thắng, Phường Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ III NĂM 2025**

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và CCDV	01	63.592.975.186	43.889.223.049	136.322.264.290	128.707.160.046
2. Các khoản giảm trừ d.thu	02	62.853.864	-	62.853.864	-
3. Doanh thu thuần BH&CCDV	10	63.530.121.322	43.889.223.049	136.259.410.426	128.707.160.046
4. Giá vốn hàng bán	11	42.649.251.850	31.348.433.446	100.686.372.479	93.700.297.486
5. Lợi nhuận gộp BH và CCDV	20	20.880.869.472	12.540.789.603	35.573.037.947	35.006.862.560
6. Doanh thu HĐ tài chính	21	4.639.530	316.097.822	1.322.257.517	5.534.674.923
7. Chi phí tài chính	22	919.462.685	4.369.859.462	4.551.870.399	16.935.093.353
- Trong đó : Chi phí lãi vay		919.462.685	4.369.859.462	4.551.870.399	16.916.303.538
8. Chi phí bán hàng	23	4.904.827.878	4.187.134.391	14.186.572.153	12.554.257.181
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	5.872.449.146	6.733.503.386	20.979.979.262	23.622.241.342
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30	9.188.769.293	(2.433.609.814)	(2.823.126.350)	(12.570.054.393)
11. Thu nhập khác	31	1.703.031.299	416.994.432	10.208.558.224	1.842.719.296
12. Chi phí khác	32	2.419.725.856	17.187.084	2.613.702.745	199.035.527
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	(716.694.557)	399.807.348	7.594.855.479	1.643.683.769
14. Tổng lợi nhuận trước thuế	50	8.472.074.736	(2.033.802.466)	4.771.729.129	(10.926.370.624)
15. Chi phí thuế TNDN h.hành	51	-	-	-	6.234.549
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	(262.257.459)	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	8.472.074.736	(2.033.802.466)	5.033.986.588	(10.932.605.173)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71				



Nguyễn Hoàng Anh
Tổng giám đốc

Đồng Tháp, ngày 27 tháng 10 năm 2025

Lê Ngọc Quý
Phụ trách Kế toán

Phạm Thị Thu Hiền
Người lập

CTY CP XÂY LẬP VÀ VLXD ĐỒNG THÁP

Địa chỉ: Số 03, đường Tôn Đức Thắng, Phường Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ III NĂM 2025**

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		-	-
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	391.465.846.067	152.570.047.048
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(99.350.765.386)	(83.097.610.028)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(8.266.822.078)	(36.393.541.480)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(3.609.631.404)	(12.265.303.408)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(538.262.387)	(5.152.201.462)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	3.540.950.146	17.847.069.118
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(93.837.742.922)	(87.096.627.883)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	189.403.572.036	(53.588.168.095)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(5.799.378.785)	(6.064.368.600)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	7.993.240.741	953.703.704
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(22.153.852.603)	(10.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	48.000.000.000	205.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(271.615.765)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	9.765.358.918	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	37.533.752.506	189.889.335.104
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-

2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	110.221.986.874	227.583.885.200
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(325.336.386.380)	(377.292.344.456)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(203.600.000)	(24.944.649.840)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(215.317.999.506)	(174.653.109.096)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	11.619.325.036	(38.351.942.087)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	10.179.574.671	43.423.213.164
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	21.798.899.707	5.071.271.077



Nguyễn Hoàng Anh
Tổng giám đốc

Đồng Tháp, ngày 27 tháng 10 năm 2025

Lê Ngọc Quý
Phụ trách Kế toán

Phạm Thị Thu Hiền
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp (dưới đây gọi tắt là “Công ty”) trước đây là Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1400101396 cấp lần đầu ngày 09 tháng 07 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp.

Công ty đã chuyển thành công ty cổ phần theo Quyết định số 997/QĐ-UBND-HC ngày 25/09/2015 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Đồng Tháp về việc chuyển Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp sẽ được chuyển đổi thành công ty cổ phần.

Tại ngày 10 tháng 11 năm 2016, Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp đã nhận vốn và tài sản từ Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp theo Biên Bản Bàn Giao “Vốn và Tài sản từ Doanh nghiệp nhà nước sang Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp”. Công ty hoạt động dưới hình thức là công ty cổ phần từ ngày 11 tháng 11 năm 2016 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1400101396 thay đổi lần thứ 10 ngày 05 tháng 08 năm 2025 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp để cập nhật địa chỉ trụ sở chính.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 386.000.000.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại Số 03, Đường Tôn Đức Thắng, Phường Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 là 252 (01 tháng 01 năm 2025 là: 291).

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

- Kinh doanh xây lắp và khai thác cát;
- Sản xuất Công nghiệp;
- Thương mại và dịch vụ;
- Thi công xây dựng công trình giao thông và công trình dân dụng;
- Đầu tư và kinh doanh bất động sản;
- Đầu tư và kinh doanh Khu công nghiệp.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Khai thác cát sông - Thi công san lấp mặt bằng;
- Sản xuất và kinh doanh các loại VLXD: Bê tông tươi - Bê tông ly tâm - Bê tông nhựa nóng;
- Đầu tư xây dựng, kinh doanh hạ tầng KCN và kinh doanh nhà đất;
- Xây dựng công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, nhà ở và trang trí nội thất;
- Khảo sát, thiết kế các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông và dịch vụ tư vấn xây dựng;
- Thử nghiệm cơ lý VLXD, kiểm định chất lượng xây dựng, an toàn chịu lực công trình.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

1.5 Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025, Công ty có các công ty con, đơn vị trực thuộc như sau:

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích
Công ty con:				
Công ty CP Vận tải BMC Đồng Tháp	Cao Lãnh, Đồng Tháp	51,0%	51,0%	51,0%
Công ty CP Tư vấn Thiết kế Xây dựng BMC Đồng Tháp	Cao Lãnh, Đồng Tháp	67,93%	67,93%	67,93%

Các đơn vị trực thuộc tính đến 30 tháng 09 năm 2025 gồm:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Xí nghiệp đầu tư và xây dựng	Cao Lãnh, Đồng Tháp
Chi nhánh Trung tâm thử nghiệm và kiểm định chất lượng xây dựng BMC Đồng Tháp	Cao Lãnh, Đồng Tháp
Chi nhánh Nhà máy bê tông	Cao Lãnh, Đồng Tháp
Cửa hàng Kinh doanh Vật liệu Xây dựng Cao Lãnh	Cao Lãnh, Đồng Tháp
Cửa hàng Kinh doanh Vật liệu Xây dựng Xẻo Vạt	Châu Thành, Đồng Tháp

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

2.3 Kỳ kế toán năm

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

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

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

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

3.1 Ngoại tệ

- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;

- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

3.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

3.3 Đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản như các khoản tiền gửi có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty con khi Công ty có quyền kiểm soát các chính sách và hoạt động, thường thể hiện qua việc nắm giữ hơn 50% quyền biểu quyết.

Các khoản đầu tư vào công ty con được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty liên kết khi Công ty nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư mà không có thỏa thuận khác.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

Đầu tư khác

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư khác là các khoản đầu tư ngoài các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên doanh, và đầu tư vào công ty liên kết.

Các khoản đầu tư khác được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính

Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, đối với các khoản đầu tư khác không phải là đầu tư chứng khoán niêm yết hoặc đăng ký giao dịch trên thị trường chứng khoán trong nước và không phải là chứng khoán tự do mua bán trên thị trường, dự phòng tổn thất các khoản đầu tư khác được trích lập khi có cơ sở cho thấy có giá trị suy giảm so với giá trị đầu tư của doanh nghiệp với mức trích lập phù hợp với mức quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính nhưng tối đa bằng giá trị đầu tư thực tế đang hạch toán trên sổ kế toán.

3.4 Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu bao gồm các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác được trình bày theo giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng có khả năng không thu hồi được đúng hạn với mức trích lập phù hợp với mức quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính và và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc để bảo đảm phản ánh giá trị các khoản nợ phải thu không cao hơn giá trị có thể thu hồi được.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.5 Hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên tình hình hoạt động bình thường.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và hàng tồn kho có giá gốc ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được với mức trích lập theo hướng dẫn tại Thông

tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính để bảo đảm phản ánh giá trị hàng tồn kho không cao hơn giá thị trường.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

3.6 Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

• Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 20 năm
• Máy móc thiết bị	06 – 30 năm
• Phương tiện vận tải truyền dẫn	06 – 10 năm
• Thiết bị văn phòng	04 – 07 năm
• Tài sản khác	10 – 20 năm

3.7 Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất vô thời hạn không trích khấu hao.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy vi tính không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích.

3.8 Thuê tài sản

Phân loại thuê tài sản

Thuê tài chính là thuê tài sản mà bên cho thuê có sự chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản cho bên thuê. Tất cả các khoản thuê khác được phân loại là thuê hoạt động.

Thuê tài chính

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận là tài sản và nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán với cùng một giá trị bằng với giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản.

Nếu giá trị hợp lý của tài sản thuê cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản thì ghi nhận theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu.

Khoản thanh toán tiền thuê tài sản thuê tài chính được chia ra thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc. Chi phí tài chính được tính theo từng kỳ kế toán trong suốt thời hạn thuê theo tỷ lệ lãi suất cố định trên số dư nợ còn lại cho mỗi kỳ kế toán.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước tính tương tự như đối với tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc theo thời hạn thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn, cụ thể như sau:

Hạ tầng khu công nghiệp Trần Quốc Toàn

40 năm

Thuê hoạt động

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản.

3.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan được hạch toán phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc trích khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

3.10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ và tiền thuê đất trả trước,.... Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

3.11 Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

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

3.12 Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

3.13 Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

3.14 Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng và các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.15 Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

3.16 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau và sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh khoản giảm trừ.

3.17 Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

3.18 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí đi vay vốn.

3.19 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí nhân công, nhiên liệu, khấu hao tài sản cố định, quảng cáo, vận chuyển....

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax,...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách,...).

3.20 Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo mức thuế suất 10%.

Chuyển nhượng quyền sử dụng đất: Không chịu thuế.

Theo Nghị quyết số 204/2025/QH15 được Ủy ban thường vụ Quốc hội thông qua ngày 17 tháng 06 năm 2025, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế GTGT 8% cho các thành phẩm bán ra trong năm theo quy định kể từ ngày 01 tháng 07 năm 2025 đến hết ngày 31 tháng 12 năm 2026.

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

3.21 Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

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

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 30/09/2025 VND	Tại ngày 01/01/2025 VND
Tiền mặt	2.116.071.142	1.402.405.520
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	19.682.828.565	8.777.169.151
Tương đương tiền	-	-
Cộng	21.798.899.707	10.179.574.671

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

<u>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</u>	<u>Tại ngày 30/09/2025</u>	<u>Tại ngày 01/01/2025</u>
NH Đầu Tư & Phát Triển VN – CN Đồng Tháp	1.200.000.000	16.000.000.000
NH Đầu Tư & Phát Triển VN – PGD Lý Thường Kiệt	-	9.000.000.000
NH Nông Nghiệp & PTNT - Chi nhánh Cao Lãnh	22.329.000.000	22.000.000.000
NH TMCP Thịnh Vượng và Phát Triển	829.852.603	205.000.000
NH TMCP Kiên Long – Chi nhánh Đồng Tháp	-	3.000.000.000
<u>Cộng</u>	<u>24.358.852.603</u>	<u>50.205.000.000</u>

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

	Tại ngày 30/09/2025			Tại ngày 01/01/2025		
	VND			VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con:						
Công ty Cổ phần Vận tải BMC Đồng Tháp	11.100.017.122	-	-	11.100.017.122	-	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng BMC Đồng Tháp	564.821.849	-	-	564.821.849	-	-
Cộng	11.664.838.971	-	-	11.664.838.971	-	-
Đầu tư vào đơn vị khác:						
Công ty Cổ phần Docimexco	1.192.413.670	-	(1.192.413.670)	1.192.413.670	-	(1.192.413.670)

Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Vận tải BMC Đồng Tháp, Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng BMC Đồng Tháp và Công ty Cổ phần Docimexco để thuyết minh trong báo cáo tài chính riêng do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo giá trị đánh giá lại theo biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm 31/12/2015 để bàn giao sang công ty cổ phần vào ngày 10 tháng 11 năm 2016 như sau:

	Giá trị đầu tư	Giá trị đánh giá lại	Chênh lệch
Công ty Cổ phần Vận tải BMC Đồng Tháp	9.180.500.000	11.100.017.122	1.919.517.122
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng BMC Đồng Tháp	2.717.000.000	564.821.849	(2.152.178.151)
Cộng	11.897.500.000	11.664.838.971	(232.661.029)

4.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Tại ngày 30/09/2025 VND	Tại ngày 01/01/2025 VND
Phải thu từ khách hàng:		
Công ty Cổ phần Vận tải BMC Đồng Tháp	144.464.678	-
CN TCT Xây dựng số 1 - CTCP Tại Tỉnh Đồng Tháp	5.379.689.011	7.472.691.217
Chi nhánh Công ty CP Hải Đăng tại Đồng Tháp	3.776.492.000	3.541.332.000
Các khách hàng khác	17.238.802.514	15.510.305.767
Cộng	26.539.448.203	26.524.328.984

4.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày 30/09/2025 VND	Tại ngày 01/01/2025 VND
Trả trước cho người bán:		
Trung tâm phát triển quỹ nhà đất Tỉnh Đồng Tháp	26.513.835.000	26.513.835.000
Các nhà cung cấp khác	3.198.806.404	4.274.995.519
Cộng	29.712.641.404	30.788.830.519

4.5 Phải thu khác

	Tại ngày 30/09/2025		Tại ngày 01/01/2025	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
Đặt cọc, ký quỹ	213.983.671	-	-	-
Tạm ứng	916.949.779	-	1.008.508.213	-
Lãi dự thu từ TGNH	343.119.146	-	1.448.654.356	-
Phải thu ngắn hạn khác	-	-	49.990.388	-
Cộng	1.474.052.596	-	2.507.152.957	-
Dài hạn:				
Ký cược, ký quỹ	-	-	10.124.970.631	-

4.6 Hàng tồn kho

	Tại ngày 30/09/2025 VND		Tại ngày 01/01/2025 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	7.445.528.525	-	6.959.144.958	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4.877.570.401	-	1.523.639.714	-
Thành phẩm	1.841.660.776	(39.512.154)	2.447.397.785	(39.512.154)
Hàng hóa	35.528.604.595	-	40.306.550.785	-
Cộng	49.693.364.297	(39.512.154)	51.236.733.242	(39.512.154)

4.7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn

	Tại ngày 30/09/2025 VND	Tại ngày 01/01/2025 VND
Khu công nghiệp Tân Kiều Thấp Mười	440.268.104.266	437.722.416.211
Nồi hơi điện sản xuất công bê tông ly tâm	75.765.519	-
Mua sắm tài sản cố định	2.482.438.182	-
Cộng	442.826.307.967	437.722.416.211

Khu công nghiệp Tân Kiều Thấp Mười đã điều chỉnh tổng mức đầu tư hai lần. Lần một, từ 800 tỷ VNĐ lên 1.266 tỷ VNĐ, lần hai từ 1.266 tỷ VNĐ lên 1.410 tỷ VNĐ (trong đó, chi phí đầu tư của công ty là 926 tỷ). Hồ sơ đề nghị điều chỉnh chủ trương đầu tư đã được Hội đồng nhân dân tỉnh Đồng Tháp phê duyệt vào ngày 23 tháng 06 năm 2025.

4.8 Chi phí trả trước

	Tại ngày 30/09/2025 VND	Tại ngày 01/01/2025 VND
Ngắn hạn:		
Chi phí sửa chữa	481.036.693	-
Chi phí khác	776.158.949	91.919.534
Cộng	1.257.195.642	91.919.534
Dài hạn:		
Tiền thuê đất KCN Trần Quốc Toàn	68.179.287.315	69.729.556.431
Tiền thuê đất CCN Tân Lập	233.360.942.446	228.884.581.019
Tiền thuê mặt bằng Cửa hàng Cao Lãnh	687.200.000	1.099.760.000
Cấp quyền khai thác khoáng sản	23.596.251.789	-
Chi phí khác	1.663.232.432	2.032.140.571
Cộng	327.486.913.982	301.746.038.021

4.9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá:						
Tại ngày 01/01/2025	35.333.978.091	234.876.515.121	42.292.984.697	571.350.270	8.048.844.657	321.123.672.836
Mua trong năm	79.133.333	-	-	-	-	79.133.333
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	308.176.848	-	-	-	308.176.848
Thanh lý, nhượng bán	-	(25.767.283.875)	(1.413.563.637)	-	-	(27.180.847.512)
Tại ngày 30/09/2025	35.413.111.424	209.417.408.094	40.879.421.060	571.350.270	8.048.844.657	294.330.135.505
Giá trị hao mòn lũy kế:						
Tại ngày 01/01/2025	22.823.260.477	198.039.877.106	33.917.510.231	571.350.270	3.947.156.364	259.299.154.448
Khấu hao trong năm	1.163.126.489	7.118.789.397	1.368.314.845	-	596.552.310	10.246.783.041
Thanh lý, nhượng bán	-	(25.767.283.875)	(876.814.533)	-	-	(26.644.098.408)
Tại ngày 30/09/2025	23.986.386.966	179.391.382.628	34.409.010.543	571.350.270	4.543.708.674	242.901.839.081
Giá trị còn lại:						
Tại ngày 01/01/2025	12.510.717.614	36.836.638.015	8.375.474.466	-	4.101.688.293	61.824.518.388
Tại ngày 30/09/2025	11.426.724.458	30.026.025.466	6.470.410.517	-	3.505.135.983	51.428.296.424

4.10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá:				
Tại ngày 01/01/2025	2.397.616.725	76.000.000	2.512.987.605	4.986.604.330
Tại ngày 30/09/2025	2.397.616.725	76.000.000	2.512.987.605	4.986.604.330
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Tại ngày 01/01/2025	-	76.000.000	2.512.987.605	2.588.987.605
Khấu hao trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2025	-	76.000.000	2.512.987.605	2.588.987.605
Giá trị còn lại:				
Tại ngày 01/01/2025	2.397.616.725	-	-	2.397.616.725
Tại ngày 30/09/2025	2.397.616.725	-	-	2.397.616.725

Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 2.588.987.605 VND.

4.11 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Là hạ tầng khu công nghiệp Trần Quốc Toàn được Công ty thuê lại từ Sở tài chính tỉnh Đồng Tháp với giá thuê theo tổng giá trị vốn ngân sách đầu tư hạ tầng Khu công nghiệp Trần Quốc Toàn là 25.959.244.055 VND trong 40 năm, tính từ thời điểm ngày 01/01/2017.

4.12 Tăng, giảm bất động sản đầu tư cho thuê

	Cơ sở hạ tầng – Cụm công nghiệp VND
<u>Bất động sản đầu tư cho thuê:</u>	
Nguyên giá:	
Tại ngày 01/01/2025	86.377.599.542
Cơ sở hạ tầng-CCN	
Tại ngày 30/09/2025	86.377.599.542
Giá trị hao mòn lũy kế:	
Tại ngày 01/01/2025	8.925.685.292
Khấu hao trong kỳ	2.591.327.988
Tại ngày 30/09/2025	11.517.013.280
Giá trị còn lại:	
Tại ngày 01/01/2025	77.451.914.250
Tại ngày 30/09/2025	74.860.586.262

Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư nắm giữ để cho thuê đề thuyết minh trong báo cáo tài chính riêng do Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá, Giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

4.13 Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 30/09/2025 VND		Tại ngày 01/01/2025 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP TVTK Xây Dựng BMC Đồng Tháp	64.000.000	64.000.000	64.000.000	64.000.000
Công ty CP Vận Tải BMC Đồng Tháp	802.888.069	802.888.069	4.326.696.593	4.326.696.593
Công ty TNHH Đại Thành	1.885.587.801	1.885.587.801	312.352.000	312.352.000
Công ty TNHH SX TM Quang Vinh	1.138.494.000	1.138.494.000	1.588.435.800	1.588.435.800
Phải trả các đối tượng khác	5.604.031.568	5.604.031.568	14.151.112.605	14.151.112.605
Cộng	9.495.001.438	9.495.001.438	20.442.596.998	20.442.596.998

4.14 Người mua trả trước ngắn hạn

	Tại ngày 30/09/2025 VND	Tại ngày 01/01/2025 VND
Công ty TNHH ĐT & XD Minh Tâm	700.000.000	-
Công ty TNHH MTV Cơ khí & Xây Dựng Thiên An	608.792.207	-
Các khách hàng khác	6.478.596.760	4.298.591.423
Cộng	7.787.388.967	4.298.591.423

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

	Tại ngày 30/09/2025 VND		Trong kỳ VND		Tại ngày 01/01/2025 VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	15.234.606.690	17.027.255.478	5.140.081.908	-	3.347.433.120
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	538.262.387	-	538.262.387
Thuế thu nhập cá nhân	-	5.773.431	116.095.994	204.632.413	-	94.309.850
Thuế tài nguyên	-	2.978.985.000	9.036.825.000	6.057.840.000	-	-
Phí môi trường	-	1.310.740.257	3.976.203.000	2.665.426.800	35.943	-
Tiền thuê đất	-	587.697.167	8.512.896.978	7.925.199.811	-	-
Thuế môn bài	-	-	13.000.000	13.000.000	-	-
Thuế phải nộp khác	-	25.151.705.859	26.640.367.271	795.763.084	692.898.328	-
Cộng	-	45.269.508.404	65.322.643.721	23.340.206.403	692.934.271	3.980.005.357

4.16 Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 30/09/2025 VND	Tại ngày 01/01/2025 VND
Trích trước tiền thuê đất	284.123.171	1.684.406.852
Lãi vay	-	226.402.357
Khác	51.199.755	364.982.621
Cộng	335.322.926	2.275.791.830

4.17 Phải trả ngắn hạn khác

	Tại ngày 30/09/2025 VND	Tại ngày 01/01/2025 VND
Cổ tức phải trả	49.100.929.527	49.277.529.527
Nhận ký quỹ, ký cược	250.000.000	250.000.000
KPCĐ	37.918.400	-
Phải trả khác	91.419.357	92.824.493
Cộng	49.480.267.284	49.620.354.020

4.18 Doanh thu chưa thực hiện

	Tại ngày 30/09/2025 VND	Tại ngày 01/01/2025 VND
Ngắn hạn		
Thu trước tiền cho thuê đất khu công nghiệp	8.563.259.610	4.683.944.073
Dài hạn		
Thu trước tiền cho thuê đất khu công nghiệp	346.622.294.473	180.086.726.576

Doanh thu chưa thực hiện dài hạn là khoản tiền khách hàng trả trước 01 lần cho toàn bộ thời gian thuê đất tại khu công nghiệp Trần Quốc Toàn trong vòng 50 năm, kết thúc thời hạn thuê tại ngày 13 tháng 02 năm 2058 và khoản tiền khách hàng trả trước 01 lần cho toàn bộ thời gian thuê đất tại cụm công nghiệp Tân Lập trong vòng 48 năm, kết thúc thời hạn thuê tại ngày 17 tháng 08 năm 2070.

4.19 Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/09/2025 VND		Trong năm VND		Tại ngày 01/01/2025 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:						
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Tháp	-	-	-	26.852.624.949	26.852.624.949	26.852.624.949
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – CN Sa Đéc	36.785.911.663	36.785.911.663	74.721.986.874	88.183.761.431	50.247.686.220	50.247.686.220
Ngân hàng NN & PTNT - CN Huyện CL	18.000.000.000	18.000.000.000	35.500.000.000	48.500.000.000	31.000.000.000	31.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	648.981.102	648.981.102	-	-	162.448.981.102	162.448.981.102
Cộng	<u>55.434.892.765</u>	<u>55.434.892.765</u>	<u>110.221.986.874</u>	<u>163.536.386.380</u>	<u>270.549.292.271</u>	<u>270.549.292.271</u>

	Tại ngày 30/09/2025		Trong năm		Tại ngày 01/01/2025	
	VND		VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Dài hạn:						
Quỹ Đầu tư Phát Triển Tỉnh Đồng Tháp	-	-	-	107.800.000.000	107.800.000.000	107.800.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – CN Sa Đéc	-	-	-	54.000.000.000	54.000.000.000	54.000.000.000
Nợ thuê tài chính	20.767.395.238	20.767.395.238	-	-	20.767.395.238	20.767.395.238
Trừ : vay dài hạn đến hạn trả	(648.981.102)	(648.981.102)	-	-	(162.448.981.102)	(162.448.981.102)
Cộng	<u>20.118.414.136</u>	<u>20.118.414.136</u>	-	<u>161.800.000.000</u>	<u>20.118.414.136</u>	<u>20.118.414.136</u>
Tổng cộng	<u>75.553.306.901</u>	<u>75.553.306.901</u>	<u>110.221.986.874</u>	<u>325.336.386.380</u>	<u>290.667.706.407</u>	<u>290.667.706.407</u>

4.20 Vốn chủ sở hữu

4.20.01 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư và phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2025	386.000.000.000	(46.460.000)	156.869.159.195	(14.438.375.755)	528.384.323.440
Lãi hoạt động kinh doanh từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	-	-	-	5.033.986.588	5.033.986.588
Trích các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	200.787.906	(200.787.906)	-
Tại ngày 30/09/2025	386.000.000.000	(46.460.000)	157.069.947.101	(9.605.177.073)	533.418.310.028

4.20.02 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tại ngày 30/09/2025 VND	Tại ngày 01/01/2025 VND
UBND tỉnh Đồng Tháp	196.860.000.000	196.860.000.000
Ông Ngô Thành Nguyên	29.041.000.000	29.041.000.000
Vốn góp của các đối tượng khác	160.099.000.000	160.099.000.000
Cộng	386.000.000.000	386.000.000.000

Theo Quyết định số 997/QĐ-UBND-HC ngày 25/09/2015 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Đồng Tháp, Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp được chuyển đổi thành công ty cổ phần. Tại ngày 10 tháng 11 năm 2016, Công ty đã nhận vốn và tài sản từ Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp.

4.20.03 Cổ phiếu

	Tại ngày 30/09/2025	Tại ngày 01/01/2025
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành:	38.600.000	38.600.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra công chúng:	38.600.000	38.600.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ):	(4.600)	(4.600)
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành:	38.595.400	38.595.400

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần.

4.20.04 Các quỹ của doanh nghiệp

	Quỹ đầu tư phát triển VND
Tại ngày 01/01/2025	156.869.159.195
Trích trong năm	200.787.906
Tại ngày 30/09/2025	157.069.947.101

5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành được xác định như sau:

	Kỳ này VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong năm	4.771.729.129
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	330.614.965
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	(4.269.934.075)
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh chính	832.410.019
Lỗ kết chuyển	(832.410.019)
Thu nhập chịu thuế sau khi trừ lỗ kết chuyển và thu nhập không chịu thuế	-
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính	-
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế	-

Các khoản điều chỉnh tăng, giảm thu nhập chịu thuế chủ yếu là các khoản mục theo qui định của Luật thuế TNDN không được xem là chi phí/thu nhập khi tính thuế.




Nguyễn Hoàng Anh
Tổng giám đốc

Đồng Tháp, ngày 27 tháng 10 năm 2025


Lê Ngọc Quý
Phụ trách Kế toán


Phạm Thị Thu Hiền
Người lập