

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG THÁP**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 92./CBTT-BMC

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 04 năm 2026

## CÔNG 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 1 năm 2026 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 1 năm 2026

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:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ 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

Văn 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

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 28/04/2026 tại đường dẫn: [www.dongthapbmc.vn](http://www.dongthapbmc.vn) (mục Nhà đầu tư – Phần Thông tin cho cổ đông).

**Tài liệu đính kèm:**

- BCTC Riêng và Hợp nhất Quý 1 năm 2026.
- Văn bản giải trình chênh lệch lợi nhuận.

**ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC**

**Người đại diện theo pháp luật**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Nguyễn Hoàng Anh**

CÔNG TY CP XÂY LẬP & VLXD ĐỒNG THÁP

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I/2026

(Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026)

Nơi gửi : .....

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31/03/2026

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Tại ngày 31/03/2026	Tại ngày 01/01/2026
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>135.404.137.170</b>	<b>142.789.850.073</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4.044.369.365</b>	<b>7.754.931.290</b>
1. Tiền	111	3.252.530.819	6.551.720.378
2. Các khoản tương đương tiền	112	791.838.546	1.203.210.912
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>28.858.820.073</b>	<b>30.110.820.073</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	28.858.820.073	30.110.820.073
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>51.350.437.288</b>	<b>60.442.049.704</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	24.748.363.612	29.656.376.649
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	28.919.066.431	29.386.205.263
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	1.390.985.911	5.107.446.458
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136	(3.707.978.666)	(3.707.978.666)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>50.594.915.631</b>	<b>42.934.152.830</b>
1. Hàng tồn kho	141	50.618.498.382	42.957.735.581
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	142	(23.582.751)	(23.582.751)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>160</b>	<b>555.594.813</b>	<b>1.547.896.176</b>
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	555.594.813	555.476.988
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163	-	992.419.188
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>921.845.814.576</b>	<b>922.539.282.603</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>252.991.851</b>	<b>252.991.851</b>
1. Phải thu dài hạn khác	215	252.991.851	252.991.851
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>66.224.627.374</b>	<b>69.199.413.290</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	45.812.683.088	48.647.925.446
Nguyên giá	222	287.953.950.807	287.953.950.807
Giá trị hao mòn lũy kế	223	(242.141.267.719)	(239.306.025.361)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	18.014.327.561	18.153.871.119
Nguyên giá	225	25.959.244.055	25.959.244.055
Giá trị hao mòn lũy kế	226	(7.944.916.494)	(7.805.372.936)
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)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>73.133.034.270</b>	<b>73.996.810.266</b>
1. Nguyên giá	241	86.377.599.542	86.377.599.542
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242	(13.244.565.272)	(12.380.789.276)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>447.153.240.268</b>	<b>443.601.381.777</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	447.153.240.268	443.601.381.777
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>260</b>	<b>11.664.838.971</b>	<b>11.664.838.971</b>
1. Đầu tư vào công ty con	261	11.664.838.971	11.664.838.971

2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263	1.192.413.670	1.192.413.670
3. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn	264	(1.192.413.670)	(1.192.413.670)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265	-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>270</b>	<b>323.417.081.842</b>	<b>323.823.846.448</b>
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	322.907.418.330	323.314.182.936
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272	509.663.512	509.663.512
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>280</b>	<b>1.057.249.951.746</b>	<b>1.065.329.132.676</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Tại ngày 31/03/2026</b>	<b>Tại ngày 01/01/2026</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>518.896.274.845</b>	<b>530.026.107.549</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>157.089.640.525</b>	<b>166.080.390.025</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	10.521.697.489	9.381.429.679
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.394.763.029	4.632.282.563
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313	49.100.929.527	49.100.929.527
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước NH	314	7.984.036.534	7.437.856.767
5. Phải trả người lao động	315	1.484.333.918	3.350.719.706
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	3.017.809.457	3.126.861.235
7. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319	8.563.259.606	8.563.259.606
8. Phải trả ngắn hạn khác	320	379.907.388	431.532.993
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	69.197.590.384	75.892.431.756
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322	544.566.280	544.566.280
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	1.900.746.913	3.618.519.913
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>361.806.634.320</b>	<b>363.945.717.524</b>
1. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337	342.337.201.286	344.476.284.490
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	19.469.433.034	19.469.433.034
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>538.353.676.901</b>	<b>535.303.025.127</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>538.353.676.901</b>	<b>535.303.025.127</b>
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 mua lại của chính mình	415	(46.460.000)	(46.460.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	157.069.947.101	157.069.947.101
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	(4.669.810.200)	(7.720.461.974)
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	420a	(7.720.461.974)	(14.438.375.755)
LNST chưa phân phối kỳ này	420b	3.050.651.774	6.717.913.781
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>1.057.249.951.746</b>	<b>1.065.329.132.676</b>



Nguyễn Hoàng Anh  
 Người đại diện theo pháp luật  
 Phê duyệt, ngày 24 tháng 04 năm 2026

Lê Ngọc Quý  
 Phụ trách Kế toán

Phạm Thị Thu Hiền  
 Người lập

**CÔNG TY CP XÂY LẬP VÀ VLXD ĐỒNG THÁP**

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

Mẫu số B 02a - DN

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và CCDV	01	50.725.933.857	30.097.309.660	50.725.933.857	30.097.309.660
2. Các khoản giảm trừ d.thu	02	-	-	-	-
<b>3. Doanh thu thuần BH&amp;CCDV</b>	10	<b>50.725.933.857</b>	<b>30.097.309.660</b>	<b>50.725.933.857</b>	<b>30.097.309.660</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	36.647.726.378	23.163.385.135	36.647.726.378	23.163.385.135
<b>5. Lợi nhuận gộp BH và CCDV</b>	20	<b>14.078.207.479</b>	<b>6.933.924.525</b>	<b>14.078.207.479</b>	<b>6.933.924.525</b>
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý BĐS đầu tư	21	-	-	-	-
7. Doanh thu HĐ tài chính	22	3.372.111	5.425.271	3.372.111	5.425.271
8. Chi phí tài chính	23	923.010.525	2.354.857.257	923.010.525	2.354.857.257
- Trong đó : Chi phí lãi vay	24	923.010.525	2.354.857.257	923.010.525	2.354.857.257
9. Chi phí bán hàng	25	4.364.559.303	4.452.235.575	4.364.559.303	4.452.235.575
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.749.918.016	8.776.967.378	5.749.918.016	8.776.967.378
<b>11. Lợi nhuận thuần từ HĐKD</b>	30	<b>3.044.091.746</b>	<b>(8.644.710.414)</b>	<b>3.044.091.746</b>	<b>(8.644.710.414)</b>
<b>12. Thu nhập khác</b>	31	<b>203.560.028</b>	<b>273.305.539</b>	<b>203.560.028</b>	<b>273.305.539</b>
13. Chi phí khác	32	197.000.000	95.199	197.000.000	95.199
<b>14. Lợi nhuận khác</b>	40	<b>6.560.028</b>	<b>273.210.340</b>	<b>6.560.028</b>	<b>273.210.340</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	50	<b>3.050.651.774</b>	<b>(8.371.500.074)</b>	<b>3.050.651.774</b>	<b>(8.371.500.074)</b>
16. Chi phí thuế TNDN h.hành	51	-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-	-
<b>18. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	60	<b>3.050.651.774</b>	<b>(8.371.500.074)</b>	<b>3.050.651.774</b>	<b>(8.371.500.074)</b>
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70				
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71				



Nguyễn Hoàng Anh  
Người đại diện theo pháp luật  
Phê duyệt, ngày 24 tháng 04 năm 2026

Lê Ngọc Quý  
Phụ trách Kế toán

Phạm Thị Thu Hiền  
Người lập

**CÔNG TY CP XÂY LẬP VÀ VLXD ĐỒNG THÁP**

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

Mẫu số B 03a - DN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		-	-
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	78.005.425.455	195.847.999.532
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(33.871.981.915)	(23.788.918.246)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(4.798.362.258)	(5.293.218.880)
4. Chi phí đi vay đã trả	04	(1.004.697.495)	(1.369.048.399)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	7.809.673.263	9.221.475.170
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(40.747.900.930)	(2.354.009.349)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<b>20</b>	<b>5.392.156.120</b>	<b>172.264.279.828</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(3.659.876.673)	(5.275.950.729)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(10.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1.252.000.000	25.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(21.967.154)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	4.311.895.030
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<b>30</b>	<b>(2.407.876.673)</b>	<b>14.013.977.147</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		-	-

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	37.199.588.433	13.500.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(43.894.429.805)	(199.088.302.037)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(6.694.841.372)</b>	<b>(185.588.302.037)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(3.710.561.925)</b>	<b>689.954.938</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>7.754.931.290</b>	<b>10.179.574.671</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>4.044.369.365</b>	<b>10.869.529.609</b>



**Nguyễn Hoàng Anh**  
 Người đại diện theo pháp luật  
*Phê duyệt, ngày 24 tháng 04 năm 2026*

**Lê Ngọc Quý**  
 Phụ trách Kế toán

**Phạm Thị Thu Hiền**  
 Người lập

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 31/03/2026

**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 31 tháng 03 năm 2026 là 251 (01 tháng 01 năm 2026 là: 242).

**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 31 tháng 03 năm 2026, 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
<b>Công ty con:</b>				
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	67,9%	67,9%	67,9%

Các đơn vị trực thuộc tính đến 31 tháng 03 năm 2026 gồm:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>
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

### **1.6 Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của công ty trong kỳ báo cáo**

Vào tháng 6 năm 2025, Công ty đã được cơ quan có thẩm quyền cấp phép khai thác tại 02 mỏ cát trong thời hạn 3 năm từ 2025-2027. Theo kế hoạch, sản lượng khai thác trong năm 2026 ước đạt khoảng 2,1 triệu m<sup>3</sup>, tương ứng doanh thu dự kiến khoảng 150 tỷ đồng. Đồng thời, trong năm Công ty thực hiện tái cấu trúc hoạt động và chuyển nhượng một số nền đất nhằm cơ cấu lại nguồn vốn và nâng cao hiệu quả sử dụng tài sản.

## **2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **2.1 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.

### **2.2 Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

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

## **3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của Bộ Trưởng Bộ Tài chính.

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.

## 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

### 4.1 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.

### 4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

### 4.3 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 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 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.

#### 4.4 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.

#### 4.5 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.

## **4.6 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 |

#### **4.7 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.

#### **4.8 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.

## **4.9 Cho thuê tài sản**

### **Cho thuê hoạt động**

Tài sản cho thuê hoạt động được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán theo cách phân loại tài sản của Công ty.

Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu từ nghiệp vụ cho thuê hoạt động được ghi nhận ngay vào chi phí trong kỳ khi phân bổ dần vào chi phí trong suốt thời hạn cho thuê theo thời hạn của hợp đồng thuê. Doanh thu cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn thuê, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán.

Khấu hao tài sản cho thuê hoạt động được thực hiện trên cơ sở nhất quán với chính sách khấu hao của bên cho thuê áp dụng đối với những tài sản tương tự.

## **4.10 Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

### **Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư**

Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

### **Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

Thời gian khấu hao ước tính cho quyền sử dụng đất là 25 năm.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng thành bất động sản đầu tư (BĐSDT) hoặc từ BĐSĐT sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như hàng tồn kho chuyển thành BĐSĐT khi chủ sở hữu bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động;

Việc chuyển đổi mục đích sử dụng giữa BĐSĐT với bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi giá trị ghi sổ của tài sản được chuyển đổi và không làm thay đổi nguyên giá của bất động sản trong việc xác định giá trị hay để lập báo cáo tài chính.

#### **4.11 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.

#### **4.12 Chi phí chờ phân bổ**

Chi phí chờ phân bổ được phân loại là chi phí chờ phân bổ ngắn hạn và chi phí chờ phân bổ 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.

#### **4.13 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.

#### **4.14 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.

#### 4.15 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.

#### 4.16 Dự phòng phải trả

Một khoản dự phòng phải trả được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Dự phòng phải trả không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng phải trả được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí đi vay.

#### 4.17 Doanh thu chưa thực hiện

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

Hàng kỳ tính, xác định và kết chuyển doanh thu chưa thực hiện vào doanh thu trong kỳ phù hợp với thời gian thuê tài sản.

#### 4.18 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.

##### *Cổ phiếu quỹ*

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

##### *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.

#### **4.19 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.

#### **4.21 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.

#### **4.22 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.

#### **4.23 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.

#### 4.24 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,...).

#### 4.25 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.

#### 4.26 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.

### 5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

#### 5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
Tiền mặt	1.923.636.790	1.480.337.650
Tiền gửi không kỳ hạn	1.328.894.029	5.071.382.728
Tương đương tiền	791.838.546	1.203.210.912
<b>Cộng</b>	<b>4.044.369.365</b>	<b>7.754.931.290</b>

#### 5.2 Các khoản đầu tư tài chính

<u>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</u>	Tại ngày <u>31/03/2026</u>	Tại ngày <u>01/01/2026</u>
NH Đầu Tư & Phát Triển VN – CN Đồng Tháp	5.000.000.000	5.000.000.000
NH Nông Nghiệp & PTNT - Chi nhánh Cao Lãnh	23.024.000.000	23.024.000.000
NH TMCP Thịnh Vượng và Phát Triển	834.820.073	834.820.073
Ngân hàng TMCP An Bình – CN Đồng Tháp	-	1.252.000.000
<b>Cộng</b>	<b>28.858.820.073</b>	<b>30.110.820.073</b>

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

	Tại ngày 31/03/2026			Tại ngày 01/01/2026		
	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	-	-
<b>Cộng</b>	<b>11.664.838.971</b>	-	-	<b>11.664.838.971</b>	-	-

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:

	<b>Giá trị đầu tư</b>	<b>Giá trị đánh giá lại</b>	<b>Chênh lệch</b>
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)
<b>Cộng</b>	<b>11.897.500.000</b>	<b>11.664.838.971</b>	<b>(232.661.029)</b>

### 5.3 Phải thu khách hàng

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn:		
CN TCT Xây dựng số 1 - CTCP Tại Tỉnh Đồng Tháp	4.379.689.011	5.379.689.011
Chi nhánh Công ty CP Hải Đặng tại Đồng Tháp	3.776.492.000	3.776.492.000
Các khách hàng khác	16.592.182.601	20.500.195.638
<b>Cộng</b>	<b>24.748.363.612</b>	<b>29.656.376.649</b>

### 5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 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	2.405.231.431	2.872.370.263
<b>Cộng</b>	<b>28.919.066.431</b>	<b>29.386.205.263</b>

## 5.5 Phải thu khác

	Tại ngày 31/03/2026		Tại ngày 01/01/2026	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn:</b>				
Ký cược, ký quỹ	-	-	3.937.500.000	-
Tạm ứng	1.041.933.000	-	815.933.000	-
Lãi dự thu	349.052.911	-	354.013.458	-
Phải thu ngắn hạn khác	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.390.985.911</b>	<b>-</b>	<b>5.107.446.458</b>	<b>-</b>
<b>Dài hạn:</b>				
Ký cược, ký quỹ	252.991.851	-	252.991.851	-

## 5.6 Nợ xấu

	Tại ngày 31/03/2026		Tại ngày 01/01/2026	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	3.707.978.666	-	3.707.978.666	-

## 5.7 Hàng tồn kho

	Tại ngày 31/03/2026 VND		Tại ngày 01/01/2026 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	13.406.637.184	-	8.925.670.173	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	-	-
Sản phẩm	3.542.378.836	(23.582.751)	2.300.723.792	(23.582.751)
Hàng hóa	33.669.482.362	-	31.731.341.616	-
<b>Cộng</b>	<b>50.618.498.382</b>	<b>(23.582.751)</b>	<b>42.957.735.581</b>	<b>(23.582.751)</b>

## 5.8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn

	Tại ngày 31/03/2026 VND		Tại ngày 01/01/2026 VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<b>Xây dựng cơ bản:</b>				
Khu công nghiệp Tân Kiều Tháp Mười	440.399.403.207	440.399.403.207	440.399.403.207	440.399.403.207
Dây chuyền Sản xuất cọc Bê tông ly tâm dự ứng lực	4.115.499.407	4.115.499.407	563.640.916	563.640.916
Trạm xử lý nước thải , Công trình 2 modul xử lý nước thải	116.429.519	116.429.519	116.429.519	116.429.519
Dự án Cụm công nghiệp Tân Lập	39.469.953	39.469.953	39.469.953	39.469.953
Hạ tầng kỹ thuật Khu công nghiệp Trần Quốc Toàn: hạng mục: cây xanh, 02 công phụ và bến lên hàng	2.482.438.182	2.482.438.182	2.482.438.182	2.482.438.182
<b>Mua sắm :</b>				
<b>Cộng</b>	<b>447.153.240.268</b>	<b>447.153.240.268</b>	<b>443.601.381.777</b>	<b>443.601.381.777</b>

Khu công nghiệp Tân Kiều Tháp 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.

## 5.9 Chi phí chờ phân bổ

	Tại ngày 31/03/2026 VNĐ	Tại ngày 01/01/2026 VNĐ
Ngắn hạn:		
Chi phí bảo hiểm	151.253.398	234.953.755
Chi phí thẩm định	68.777.778	61.777.778
Chi phí khác	335.563.637	258.745.455
<b>Cộng</b>	<b>555.594.813</b>	<b>555.476.988</b>
Dài hạn:		
Tiền thuê đất KCN Trần Quốc Toản	67.145.774.571	67.662.530.943
Tiền thuê đất CCN Tân Lập	232.304.583.300	232.832.762.873
Tiền thuê mặt bằng Cửa hàng Cao Lãnh	412.160.000	549.680.000
Cấp phép khai thác khoáng sản	21.504.693.177	20.687.597.513
Chi phí khác	1.540.207.282	1.581.611.607
<b>Cộng</b>	<b>322.907.418.330</b>	<b>323.314.182.936</b>

**5.10 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 01/01/2026	35.413.111.424	203.913.719.896	40.006.924.560	571.350.270	8.048.844.657	287.953.950.807
Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2026</b>	<b>35.413.111.424</b>	<b>203.913.719.896</b>	<b>40.006.924.560</b>	<b>571.350.270</b>	<b>8.048.844.657</b>	<b>287.953.950.807</b>
Giá trị hao mòn lũy kế:						
Tại ngày 01/01/2026	24.372.145.824	175.678.581.274	33.941.388.549	571.350.270	4.742.559.444	239.306.025.361
Khấu hao trong năm	385.758.844	1.845.757.814	404.874.930	-	198.850.770	2.835.242.358
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2026</b>	<b>24.757.904.668</b>	<b>177.524.339.088</b>	<b>34.346.263.479</b>	<b>571.350.270</b>	<b>4.941.410.214</b>	<b>242.141.267.719</b>
Giá trị còn lại:						
Tại ngày 01/01/2026	11.040.965.600	28.235.138.622	6.065.536.011	-	3.306.285.213	48.647.925.446
<b>Tại ngày 31/03/2026</b>	<b>10.655.206.756</b>	<b>26.389.380.808</b>	<b>5.660.661.081</b>	<b>-</b>	<b>3.107.434.443</b>	<b>45.812.683.088</b>

### 5.11 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 01/01/2026	2.397.616.725	76.000.000	2.512.987.605	4.986.604.330
Tại ngày 31/03/2026	2.397.616.725	76.000.000	2.512.987.605	4.986.604.330
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Tại ngày 01/01/2026	-	76.000.000	2.512.987.605	2.588.987.605
Khấu hao trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2026	-	76.000.000	2.512.987.605	2.588.987.605
Giá trị còn lại:				
Tại ngày 01/01/2026	2.397.616.725	-	-	2.397.616.725
Tại ngày 31/03/2026	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.

### 5.12 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.

### 5.13 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	<b>Cơ sở hạ tầng – Cụm công nghiệp VND</b>
<u>Bất động sản đầu tư cho thuê:</u>	
Nguyên giá:	
Tại ngày 01/01/2026	
Cơ sở hạ tầng-CCN	86.377.599.542
<b>Tại ngày 31/03/2026</b>	<b><u>86.377.599.542</u></b>
Giá trị hao mòn lũy kế:	
Tại ngày 01/01/2026	12.380.789.276
Khấu hao trong kỳ	863.775.996
<b>Tại ngày 31/03/2026</b>	<b>13.244.565.272</b>
Giá trị còn lại:	
Tại ngày 01/01/2026	<u>73.996.810.266</u>
<b>Tại ngày 31/03/2026</b>	<b><u>73.133.034.270</u></b>

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 để 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.

#### 5.14 Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2026		Tại ngày 01/01/2026	
	VND		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	4.402.600	4.402.600	4.402.600	4.402.600
Công ty CP Vận Tải BMC Đồng Tháp	863.528.189	863.528.189	672.867.391	672.867.391
Công ty TNHH Đại Thành	1.996.837.699	1.996.837.699	946.325.201	946.325.201
Công ty TNHH SX TM Quang Vinh	1.666.737.200	1.666.737.200	1.987.337.300	1.987.337.300
Phải trả các đối tượng khác	5.990.191.801	5.990.191.801	5.770.497.187	5.770.497.187
<b>Cộng</b>	<b>10.521.697.489</b>	<b>10.521.697.489</b>	<b>9.381.429.679</b>	<b>9.381.429.679</b>

#### 5.15 Phải trả về cổ tức, lợi nhuận

	Tại ngày 31/03/2026	Tại ngày 01/01/2026
	VND	VND
Phải trả về cổ tức, lợi nhuận	49.100.929.527	49.100.929.527

#### 5.16 Người mua trả trước ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2026	Tại ngày 01/01/2026
	VND	VND
Công ty CP Xây Dựng và Thương Mại Thái Sơn	132.229.629	623.957.566
HKD dịch vụ quán ăn CCN Tân Lập	500.000.000	500.000.000
Các khách hàng khác	3.762.533.400	3.508.324.997
<b>Cộng</b>	<b>4.394.763.029</b>	<b>4.632.282.563</b>

**5.17 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 31/03/2026		Trong kỳ		Tại ngày 01/01/2026	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
	VND					
Thuế giá trị gia tăng	-	1.118.921.068	1.519.933.313	2.689.316.205	-	2.288.303.960
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	280.266.655	-	280.266.655
Thuế thu nhập cá nhân	-	6.226.562	11.925.062	11.498.595	-	5.800.095
Thuế tài nguyên	-	2.961.288.000	7.716.130.200	8.132.272.200	-	3.377.430.000
Phí môi trường	-	984.632.033	2.607.534.600	3.108.958.624	-	1.486.056.057
Tiền thuê đất	-	744.555.245	1.033.765.371	-	289.210.126	-
Thuế phải nộp khác	-	2.168.413.626	2.871.622.688	-	703.209.062	-
<b>Cộng</b>	-	<b>7.984.036.534</b>	<b>15.760.911.234</b>	<b>14.222.312.279</b>	<b>992.419.188</b>	<b>7.437.856.767</b>

### 5.18 Chi phí phải trả

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
<b>Ngắn hạn:</b>		
Trích trước tiền thuê mặt nước đối với hoạt động khai thác cát	1.257.771.494	1.257.771.494
Trích trước tiền thuế sử dụng đất phi nông nghiệp đối với hoạt động khai thác cát	1.664.063.550	1.664.063.550
Lãi vay	-	81.686.970
Khác	95.974.413	123.339.221
<b>Cộng</b>	<b>3.017.809.457</b>	<b>3.126.861.235</b>

### 5.19 Phải trả ngắn hạn khác

Khoản mục	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	250.000.000	250.000.000
KPCĐ	37.921.600	36.981.800
Khác	91.985.788	144.551.193
<b>Cộng</b>	<b>379.907.388</b>	<b>431.532.993</b>

## 5.20 Doanh thu chờ phân bổ

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 VND
Ngắn hạn		
Thu trước tiền cho thuê đất khu công nghiệp	8.563.259.606	8.563.259.606
Dài hạn		
Thu trước tiền cho thuê đất khu công nghiệp	342.337.201.286	344.476.284.490
Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng	-	-

### Cộng

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.

### 5.21 Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/03/2026		Trong năm		Tại ngày 01/01/2026	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND		VND		VND	
<b>Ngân hạn:</b>						
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Tháp	5.000.000.000	5.000.000.000	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Sa Đéc	42.721.803.188	42.721.803.188	25.061.803.188	29.566.304.082	47.226.304.082	47.226.304.082
Ngân hàng NN & PTNT - CN Huyện CL	20.826.806.094	20.826.806.094	12.137.785.245	14.328.125.723	23.017.146.572	23.017.146.572
Vay dài hạn đến hạn trả	648.981.102	648.981.102	-	-	648.981.102	648.981.102
<b>Cộng</b>	<b>69.197.590.384</b>	<b>69.197.590.384</b>	<b>37.199.588.433</b>	<b>43.894.429.805</b>	<b>75.892.431.756</b>	<b>75.892.431.756</b>

	Tại ngày 31/03/2026		Trong năm		Tại ngày 01/01/2026	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND		VND		VND	
<b>Dài hạn:</b>						
Nợ thuế tài chính	20.118.414.136	20.118.414.136	-	-	20.118.414.136	20.118.414.136
Trừ : vay dài hạn đến hạn trả	(648.981.102)	(648.981.102)	-	-	(648.981.102)	(648.981.102)
Cộng	<u>19.469.433.034</u>	<u>19.469.433.034</u>	-	-	<u>19.469.433.034</u>	<u>19.469.433.034</u>
<b>Tổng cộng</b>	<u>88.667.023.418</u>	<u>88.667.023.418</u>	<u>37.199.588.433</u>	<u>43.894.429.805</u>	<u>95.361.864.790</u>	<u>95.361.864.790</u>

**5.22 Vốn chủ sở hữu**  
**5.22.01 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 01/01/2026	386.000.000.000	(46.460.000)	157.069.947.101	(7.720.461.974)	535.303.025.127
Lãi hoạt động kinh doanh từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	-	-	-	3.050.651.774	3.050.651.774
Trích các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2026</b>	<b>386.000.000.000</b>	<b>(46.460.000)</b>	<b>157.069.947.101</b>	<b>(4.669.810.200)</b>	<b>538.353.676.901</b>

### 5.22.02 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tại ngày 31/03/2026 VND	Tại ngày 01/01/2026 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
<b>Cộng</b>	<b>386.000.000.000</b>	<b>386.000.000.000</b>

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.

### 5.22.03 Cổ phiếu

	Tại ngày 31/03/2026	Tại ngày 01/01/2026
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.

### 5.22.04 Các quỹ của doanh nghiệp

	Quỹ đầu tư phát triển VND
Tại ngày 01/01/2026	157.069.947.101
Trích trong năm	-
<b>Tại ngày 31/03/2026</b>	<b>157.069.947.101</b>

## 6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### 6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này VND	Kỳ so sánh VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	21.926.074.653	20.236.777.792
Doanh thu cát khai thác	25.143.440.104	7.280.357.577
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.656.419.100	2.580.174.291
Doanh thu công trình XD CB	-	-
Doanh thu kinh doanh bất động sản	-	-
<b>Cộng</b>	<b>50.725.933.857</b>	<b>30.097.309.660</b>

Trong đó, doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

-

### 6.2 Giá vốn hàng bán

	Kỳ này VND	Kỳ so sánh VND
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm	18.109.267.552	15.960.170.558
Giá vốn cát khai thác	15.655.539.311	4.600.789.502
Giá vốn dịch vụ khác	2.882.919.515	2.602.425.075
Giá vốn BĐS	-	-
Giá vốn công trình XD CB	-	-
<b>Cộng</b>	<b>36.647.726.378</b>	<b>23.163.385.135</b>

### 6.3 Chi phí tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ so sánh VND
Lãi tiền vay	923.010.525	2.354.857.257
Chi phí khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>923.010.525</b>	<b>2.354.857.257</b>

#### 6.4 Chi phí bán hàng

	Kỳ này VND	Kỳ so sánh VND
Chi phí nhân viên	1.341.898.737	1.210.019.119
Chi phí nhiên liệu	1.454.696.062	1.438.823.270
Chi phí khấu hao TSCĐ	911.623.042	1.216.971.444
Chi phí dịch vụ mua ngoài	158.555.283	181.145.061
Chi phí bằng tiền khác	497.786.179	405.276.681
<b>Cộng</b>	<b>4.364.559.303</b>	<b>4.452.235.575</b>

#### 6.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này VND	Kỳ so sánh VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.510.701.208	2.682.882.010
Chi phí vật liệu quản lý	77.705.637	72.293.814
Chi phí đồ dùng văn phòng	30.392.568	14.065.206
Chi phí khấu hao TSCĐ	494.877.677	736.755.646
Thuê, phí và lệ phí	975.051.310	114.027.912
Trích dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	288.470.223	304.686.425
Chi phí bằng tiền khác	1.372.719.393	4.852.256.365
<b>Cộng</b>	<b>5.749.918.016</b>	<b>8.776.967.378</b>

#### 6.6 Thu nhập khác

	Kỳ này VND	Kỳ so sánh VND
Xử lý kiểm kê phát hiện thừa	202.364.525	268.326.518
Thu nhập khác	1.195.503	4.979.021
<b>Cộng</b>	<b>203.560.028</b>	<b>273.305.539</b>

## 6.7 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:

	<b>Kỳ này VND</b>
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong năm	3.050.651.774
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	206.044.546
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	(1.404.823.515)
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh	1.851.872.805
Lỗ kết chuyển	(1.851.872.805)
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	-
<b>Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế</b>	<b>-</b>

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 TNDN.

## 7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

### 7.1 Số tiền đi vay thực thu trong năm

	<b>Kỳ này VND</b>	<b>Kỳ trước VND</b>
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	37.199.588.433	13.500.000.000

### 7.2 Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	<b>Kỳ này VND</b>	<b>Kỳ trước VND</b>
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(43.894.429.805)	(199.088.302.037)

## 8. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

### Danh sách các bên liên quan

- 1 Công ty CP Vận tải BMC Đồng Tháp
- 2 Công ty CP Tư vấn thiết kế Xây dựng BMC Đồng Tháp
- 3 Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc

### Mối quan hệ

Công ty con  
 Công ty con  
 Nhân sự quản lý chủ chốt

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, số dư phải trả với các bên liên quan như sau:

	<u>Tại ngày</u> <u>31/03/2026</u> <u>VND</u>	<u>Tại ngày</u> <u>01/01/2026</u> <u>VND</u>
Phải trả người bán ngắn hạn:		
Công ty CP Vận tải BMC Đồng Tháp	(863.528.189)	(672.867.391)
Công ty CP Tư vấn thiết kế Xây dựng BMC Đồng Tháp	(1.141.600)	(1.141.600)
<b>Cộng</b>	<b><u>(864.669.789)</u></b>	<b><u>(674.008.991)</u></b>
	<u>Tại ngày</u> <u>31/03/2026</u> <u>VND</u>	<u>Tại ngày</u> <u>01/01/2026</u> <u>VND</u>

Phải trả khác về khoản giữ bảo hành công trình:

Công ty CP Tư vấn thiết kế Xây dựng BMC Đồng Tháp	(3.261.000)	(3.261.000)
---	-------------	-------------

## 9. KẾ HOẠCH MUA TÀI SẢN HỮU HÌNH CÓ GIÁ TRỊ LỚN TRONG TƯƠNG LAI

Các kế hoạch về chi tiêu tạo lập tài sản cố định tại ngày lập bảng cân đối kế toán nhưng chưa được hạch toán vào báo cáo tài chính riêng như sau:

	<u>Tại ngày</u> <u>31/03/2026</u> <u>VND</u>	<u>Tại ngày</u> <u>01/01/2026</u> <u>VND</u>
Cụm công nghiệp Tân Kiều Tháp Mười (*)	926.000.000.000	926.000.000.000

(\*) Công ty thực hiện điều chỉnh tổng mức đầu tư, 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.



*Nguyễn Hoàng Anh*  
\_\_\_\_\_  
**Nguyễn Hoàng Anh**  
**Tổng giám đốc**

*Phê duyệt, ngày 24 tháng 04 năm 2026*

*Lê Ngọc Quý*  
\_\_\_\_\_  
**Lê Ngọc Quý**  
**Phụ trách Kế toán**

*Phạm Thị Thu Hiền*  
\_\_\_\_\_  
**Phạm Thị Thu Hiền**  
**Người lập**