

# **Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà**

Báo cáo tài chính riêng

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



# Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà

Báo cáo tài chính riêng

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



# Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Bảng cân đối kế toán riêng	6 - 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	10 - 11
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	12 - 62

# Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà

## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0103002731 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 8 tháng 8 năm 2003. Công ty sau đó cũng nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi với lần gần nhất là lần thứ 12 số 0101399461 cấp ngày 23 tháng 2 năm 2024.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán SJS.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là:

- ▶ Kinh doanh bất động sản;
- ▶ Kinh doanh các dịch vụ bất động sản; và
- ▶ Kinh doanh khai thác các dịch vụ về nhà ở, khu đô thị và khu công nghiệp.

Công ty có trụ sở chính tại ô đất TT2, Khu đô thị mới Nam An Khánh, Xã An Khánh, Huyện Hoài Đức, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đỗ Văn Bình	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Phú Cường	Thành viên	
Bà Chu Thị Thu Hương	Thành viên	
Ông Bùi Quang Bách	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2023
Ông Phương Xuân Thụy	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2023
Ông Nguyễn Hải Dương	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2023
Ông Dương Phú Nam	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2023

### BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Lê Thị Thùy	Trưởng ban
Bà Trần Thị Thanh Huyền	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Thắng	Thành viên

### BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ

Thành viên Ban kiểm toán nội bộ trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Minh Sơn	Trưởng ban
---------------------	------------

# Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

## BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đỗ Trọng Quỳnh	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 8 tháng 6 năm 2023
Ông Trần Anh Đức	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 8 tháng 6 năm 2023
Ông Nguyễn Trần Dũng	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Đức Diện	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Công Chính	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trần Như Trung	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 10 năm 2023
Ông Trần Oanh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 9 tháng 1 năm 2023
Ông Bùi Khắc Viện	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 2 tháng 8 năm 2023
Ông Nguyễn Văn Ngọc	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 21 tháng 8 năm 2023
Ông Trần Đình Trụ	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 22 tháng 3 năm 2023
Ông Nguyễn Hải Ninh	Giám đốc Tài chính	Bổ nhiệm ngày 12 tháng 6 năm 2023

## NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty từ ngày 1 tháng 1 năm 2023 đến ngày 14 tháng 6 năm 2023 là Ông Trần Anh Đức và từ ngày 15 tháng 6 năm 2023 đến ngày lập báo cáo này là Ông Đỗ Trọng Quỳnh, Tổng Giám đốc.

Ông Nguyễn Hải Ninh, Giám đốc Tài chính Công ty, được ông Đỗ Trọng Quỳnh, người đại diện theo pháp luật của Công ty ủy quyền ký báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty theo Giấy Ủy quyền số 125/GUQ-CT-TCKT ngày 26 tháng 7 năm 2023.

## KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

# Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng; và
- ▶ lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Công ty có các công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC – Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại Thông tư này, Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đề ngày 8 tháng 3 năm 2024.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Nguyễn Hải Ninh  
Giám đốc Tài chính

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 8 tháng 3 năm 2024

Số tham chiếu: 11448693/66921895

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Các cổ đông của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà (“Công ty”) được lập ngày 8 tháng 3 năm 2024 và được trình bày từ trang 6 đến trang 62, bao gồm bảng cân đối kế toán riêng vào ngày 31 tháng 12 năm 2023, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng kèm theo.

### ***Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty***

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

### ***Trách nhiệm của Kiểm toán viên***

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

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

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

### Ý kiến của Kiểm toán viên

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

### Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam – Chi nhánh Hà Nội



Phùng Mạnh Phú  
Phó Tổng Giám đốc  
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 2598-2023-004-1

Ngô Thị Phương Nhung  
Kiểm toán viên  
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 3069-2024-004-1

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 13 tháng 3 năm 2024



Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và  
Khu Công nghiệp Sông Đà

B01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG  
ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>4.603.109.897.632</b>	<b>3.838.249.346.952</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>39.170.625.982</b>	<b>21.535.658.409</b>
111	1. Tiền		31.399.575.982	21.535.658.409
112	2. Các khoản tương đương tiền		7.771.050.000	-
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>5</b>	<b>5.127.170.000</b>	<b>4.849.600.000</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh		17.817.000.000	17.817.000.000
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(12.689.830.000)	(12.967.400.000)
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>431.732.200.998</b>	<b>165.725.778.544</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6.1	161.696.295.211	141.459.471.607
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6.2	32.711.693.774	24.674.726.230
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	8.574.508.000	19.763.396.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	298.573.331.998	49.651.812.692
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	9	(69.823.627.985)	(69.823.627.985)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>10</b>	<b>4.109.551.086.181</b>	<b>3.613.178.512.631</b>
141	1. Hàng tồn kho		4.109.551.086.181	3.613.178.512.631
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>17.528.814.471</b>	<b>32.959.797.368</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	16.652.266.511	16.674.521.155
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	18	876.547.960	16.285.276.213

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và  
Khu Công nghiệp Sông Đà

B01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)  
ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>3.313.436.998.324</b>	<b>3.353.192.330.247</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>134.242.355.975</b>	<b>117.053.467.975</b>
212	1. Trả trước cho người bán dài hạn	6.2	49.982.867.975	49.982.867.975
215	2. Phải thu về cho vay dài hạn	7	17.188.888.000	-
216	3. Phải thu dài hạn khác	8	67.070.600.000	67.070.600.000
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>225.533.247.235</b>	<b>201.703.407.477</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	225.533.247.235	201.703.407.477
222	Nguyên giá		310.935.857.133	280.237.065.377
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(85.402.609.898)	(78.533.657.900)
227	2. Tài sản cố định vô hình		-	-
228	Nguyên giá		53.180.000	53.180.000
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(53.180.000)	(53.180.000)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>13</b>	<b>5.064.624.458</b>	<b>5.794.146.152</b>
231	1. Nguyên giá		15.832.845.014	16.102.875.188
232	2. Giá trị khấu hao lũy kế		(10.768.220.556)	(10.308.729.036)
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>15</b>	<b>2.075.115.044.022</b>	<b>2.096.995.209.502</b>
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	15.1	2.063.570.008.758	2.056.108.665.964
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	15.2	11.545.035.264	40.886.543.538
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>16</b>	<b>857.711.562.769</b>	<b>917.627.528.388</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con	16.1	917.259.300.000	917.259.300.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết	16.2	7.800.000.000	117.800.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	16.3	58.243.068.750	58.243.068.750
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	16	(125.590.805.981)	(175.674.840.362)
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>15.770.163.865</b>	<b>14.018.570.753</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	13.753.218.364	11.244.880.054
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	31.3	2.016.945.501	2.773.690.699
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>7.916.546.895.956</b>	<b>7.191.441.677.199</b>

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà

B01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)  
ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>5.215.014.223.789</b>	<b>4.695.710.956.856</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>3.021.130.870.794</b>	<b>3.328.971.005.313</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	17.1	129.607.226.797	122.150.228.192
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17.2	489.398.276	93.266.569.021
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	79.979.668.891	67.729.863.033
314	4. Phải trả người lao động		5.870.069.997	7.676.512.524
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	1.181.041.578.950	1.153.816.959.118
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	20	-	3.071.911.186
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	21	1.517.395.695.497	1.063.935.674.310
320	8. Vay ngắn hạn	22	37.095.000.000	746.000.000.000
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	23	69.652.232.386	71.323.287.929
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>2.193.883.352.995</b>	<b>1.366.739.951.543</b>
332	1. Người mua trả tiền trước dài hạn	17.2	193.208.327.754	193.235.600.481
333	2. Chi phí phải trả dài hạn	19	2.958.996.480	2.712.413.440
337	3. Phải trả dài hạn khác	21	1.440.870.680.136	1.170.373.458.997
338	4. Vay dài hạn	22	556.426.870.000	-
342	5. Dự phòng phải trả dài hạn		418.478.625	418.478.625
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>2.701.532.672.167</b>	<b>2.495.730.720.343</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>24</b>	<b>2.701.532.672.167</b>	<b>2.495.730.720.343</b>
411	1. Vốn cổ phần đã phát hành		1.148.555.400.000	1.148.555.400.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.148.555.400.000	1.148.555.400.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		218.799.446.787	218.799.446.787
415	3. Cổ phiếu quỹ		(61.161.904.650)	(61.161.904.650)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		745.860.594.064	745.860.594.064
420	5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		7.523.041.519	7.523.041.519
421	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		641.956.094.447	436.154.142.623
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối năm trước		439.815.318.800	303.025.137.024
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		202.140.775.647	133.129.005.599
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>7.916.546.895.956</b>	<b>7.191.441.677.199</b>

Nguyễn Thị Quỳnh  
Người lập

Trần Việt Dũng  
Kế toán trưởng



Nguyễn Hải Ninh  
Giám đốc Tài chính

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 8 tháng 3 năm 2024

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và  
Khu Công nghiệp Sông Đà

B02-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	25.1	372.124.795.790	328.448.374.800
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	25.1	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	25.1	372.124.795.790	328.448.374.800
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	26	(193.405.043.482)	(283.611.776.139)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		178.719.752.308	44.836.598.661
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25.2	52.297.988.061	2.003.750.074
22	7. Chi phí tài chính	27	49.888.705.751	(24.457.570.625)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(472.898.630)	-
25	8. Chi phí bán hàng	28	(2.386.682.829)	(4.330.647.834)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	(29.022.128.857)	(26.175.587.339)
30	10. Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh		249.497.634.434	(8.123.457.063)
31	11. Thu nhập khác	29	6.089.210.143	180.829.891.783
32	12. Chi phí khác	29	(3.578.177.007)	(415.025.232)
40	13. Lợi nhuận khác	29	2.511.033.136	180.414.866.551
50	14. Tổng lợi nhuận trước thuế		252.008.667.570	172.291.409.488
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	31.1	(49.111.146.725)	(38.821.168.876)
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	31.3	(756.745.198)	(341.235.013)
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		202.140.775.647	133.129.005.599

Nguyễn Thị Quỳnh  
Người lập

Trần Việt Dũng  
Kế toán trưởng



Nguyễn Hải Ninh  
Giám đốc Tài chính

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 8 tháng 3 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>01</b>	<b>Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>252.008.667.570</b>	<b>172.291.409.488</b>
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		6.676.753.164	7.268.385.022
03	(Hoàn nhập)/trích lập dự phòng		(50.361.604.381)	17.446.930.096
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(52.297.988.061)	(2.003.750.074)
06	Chi phí lãi vay	27	472.898.630	-
<b>08</b>	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>156.498.726.922</b>	<b>195.002.974.532</b>
09	(Tăng)/giảm các khoản phải thu		(69.694.612.747)	71.779.365.753
10	Tăng hàng tồn kho		(503.001.122.886)	(190.116.050.413)
11	Giảm các khoản phải trả		(314.950.473.822)	(601.533.814.553)
12	(Tăng)/giảm chi phí trả trước		(2.486.083.666)	478.872.805
14	Tiền lãi vay đã trả		(13.564.270.341)	(127.002.111.257)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	18	(42.251.022.686)	(9.001.786.186)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.671.055.543)	(3.798.422.145)
<b>20</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh</b>		<b>(791.119.914.769)</b>	<b>(664.190.971.464)</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định (TSCĐ) và các tài sản dài hạn khác		(2.294.843.335)	(3.212.309.460)
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(6.000.000.000)	-
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(192.000.000.000)	-
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		160.000.000.000	-
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.529.945.677	2.003.750.074
<b>30</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư</b>		<b>(38.764.897.658)</b>	<b>(1.208.559.386)</b>

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	Tiền thu từ đi vay		1.639.521.870.000	441.542.683.452
34	Tiền trả nợ gốc vay		(792.002.090.000)	-
<b>40</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>847.519.780.000</b>	<b>441.542.683.452</b>
<b>50</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>		<b>17.634.967.573</b>	<b>(223.856.847.398)</b>
<b>60</b>	<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>		<b>21.535.658.409</b>	<b>245.392.505.807</b>
<b>70</b>	<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>4</b>	<b>39.170.625.982</b>	<b>21.535.658.409</b>

Nguyễn Thị Quỳnh  
Người lập

Trần Việt Dũng  
Kế toán trưởng



Nguyễn Hải Ninh  
Giám đốc Tài chính

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 8 tháng 3 năm 2024



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0103002731 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp vào ngày 8 tháng 8 năm 2003. Công ty sau đó cũng nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi với lần gần nhất là lần thứ 12 số 0101399461 cấp ngày 23 tháng 2 năm 2024.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán SJS.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là:

- ▶ Kinh doanh bất động sản;
- ▶ Kinh doanh các dịch vụ bất động sản; và
- ▶ Kinh doanh khai thác các dịch vụ về nhà ở, khu đô thị và khu công nghiệp.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh bình quân của hoạt động chuyển nhượng bất động sản của Công ty bắt đầu từ thời điểm xin giấy phép đầu tư, thực hiện giải phóng mặt bằng, xây dựng cơ bản cho đến thời điểm hoàn thiện. Do vậy, chu kỳ sản xuất kinh doanh của Công ty có thể kéo dài trên 12 tháng.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của các hoạt động khác của Công ty thông thường là trong vòng 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính tại ô đất TT2, Khu đô thị mới Nam An Khánh, Xã An Khánh, Huyện Hoài Đức, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là: 147 (ngày 31 tháng 12 năm 2022: 174).

***Tính chất mùa vụ của hoạt động ảnh hưởng đến báo cáo***

Do đặc tính của ngành kinh doanh bất động sản, doanh thu chuyển nhượng bất động sản phụ thuộc vào tình trạng hoàn thành của các dự án bất động sản và tình hình thị trường tại các thời điểm các dự án được chào bán. Mặt khác, doanh thu cho thuê và cung cấp dịch vụ quản lý bất động sản dự kiến sẽ ổn định trong suốt cả năm trừ khi Công ty đưa các sản phẩm đầu tư mới vào thị trường.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (tiếp theo)**

***Cơ cấu tổ chức***

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty có 5 chi nhánh hạch toán phụ thuộc (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 5 chi nhánh hạch toán phụ thuộc). Chi tiết như sau:

<i>Tên</i>	<i>Địa chỉ</i>
Chi nhánh An Khánh Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà	Khu đô thị mới Nam An Khánh, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, thành phố Hà Nội
Chi nhánh Quảng Ninh Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà	Tổ 1, khu 3 đời Yên Ngựa, phường Bãi Cháy, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh
Chi nhánh Đà Nẵng Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà	Tầng 12, Tòa nhà Ngân hàng Phát triển Việt Nam khu vực Quảng Nam – Đà Nẵng, 74 Quang Trung, phường Thạch Thang, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng
Sàn giao dịch Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà	Tòa nhà Sudico, đường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội
Ban quản lý các dự án đô thị khu vực Hà Nội Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà	Lô TT2-13, dự án khu nhà ở Văn La, phường Phú La, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty có 7 công ty con (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 7 công ty con) với thông tin chi tiết như sau:

<i>STT</i>	<i>Tên công ty</i>	<i>Tỷ lệ biểu quyết (%)</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích (%)</i>	<i>Trụ sở chính</i>	<i>Hoạt động chính</i>
1	Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiên Xuân	100%	100%	Khu đất Dịch Vụ 1-2, ngõ 323, đường Trần Hưng Đạo, xã Sủ Ngòi, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình, Việt Nam	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; cung cấp dịch vụ hoạt động thể thao, vui chơi và giải trí của các cơ sở thể thao, các công viên vui chơi và các công viên theo chủ đề.
2	Công ty TNHH Sudico Thăng Long	99,97%	99,97%	Khu Đô thị mới Nam An Khánh, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Tư vấn quản lý; tư vấn đầu tư; kinh doanh bất động sản; tư vấn, quảng cáo và quản lý bất động sản và các hoạt động khác.
3	Công ty Cổ phần Dịch vụ Sudico	51%	51%	Tầng M3, tòa nhà CT1, khu đô thị Mỹ Đình, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Kinh doanh các dịch vụ bất động sản; Kinh doanh khai thác các dịch vụ về nhà ở, khu đô thị và khu công nghiệp.
4	Công ty Cổ phần Sudico Miền Trung (*)	100%	100%	Tầng 2, tòa nhà 12 Hồ Xuân Hương, phường Mỹ An, quận Ngũ Hành Sơn, thành phố Đà Nẵng, Việt Nam	Tư vấn đầu tư, lập, thẩm định và thực hiện các dự án đầu tư xây dựng; kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (tiếp theo)**

**Cơ cấu tổ chức** (tiếp theo)

STT	Tên công ty	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Trụ sở chính	Hoạt động chính
5	Công ty Cổ phần Sudico Hòa Bình	65%	65%	Khu đất Dịch Vụ 1-2, ngõ 323, đường Trần Hưng Đạo, xã Sủ Ngòi, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình, Việt Nam	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; kinh doanh khu nhà ở, khu đô thị, khu công nghiệp; kinh doanh khai thác dịch vụ nhà ở, khu đô thị và khu công nghiệp; đầu tư tạo lập nhà, công trình để bán và cho thuê; đầu tư cải tạo đất và đầu tư các công trình đất đã có hạ tầng; dịch vụ bất động sản.
6	Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng và Đầu tư Phát triển Sudico	71%	71%	Tòa nhà CT1, khối 25 tầng, khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Sản xuất vật liệu xây dựng từ gạch, cát, xi măng, thạch cao; bán buôn, bán lẻ gạch bê tông khí chưng áp, vật liệu xây dựng, thiết bị nội thất; bán buôn máy, thiết bị và phụ tùng máy.
7	Công ty Cổ phần Tư vấn Sudico	57,84%	57,84%	Tầng 1, đơn nguyên 1, tòa nhà CT1, khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Tư vấn thiết kế dự án, tư vấn thẩm định dự án, tư vấn lập báo cáo, tư vấn giám sát thi công, tư vấn quản lý dự án.

(\*) Công ty Cổ phần Sudico Miền Trung đang trong quá trình giải thể theo Quyết định số 131/QĐ-CT-HĐQT của Hội đồng Quản trị ngày 20 tháng 11 năm 2012.

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

**2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng**

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 1 và Thuyết minh số 16. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC – Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại Thông tư này, Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đề ngày 8 tháng 3 năm 2024.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nêu trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## **2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)**

### **2.2 Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng của Công ty**

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp báo cáo tài chính của văn phòng Công ty và các đơn vị trực thuộc. Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính của văn phòng Công ty và sử dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Các chỉ tiêu của báo cáo tài chính riêng được thực hiện bằng cách hợp cộng các chỉ tiêu tương ứng của tất cả báo cáo tài chính của văn phòng Công ty và các đơn vị trực thuộc.

Các giao dịch đầu tư vốn, cung cấp hàng hóa, dịch vụ, sản phẩm, thu hộ, chi hộ,... giữa văn phòng Công ty với các đơn vị trực thuộc hoặc giữa các đơn vị trực thuộc với nhau được căn trừ vào chỉ tiêu tương ứng trên báo cáo tài chính riêng.

### **2.3 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") và được lập phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

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

### **2.4 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

### **2.5 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

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

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

#### 3.1 *Tiền và các khoản tương đương tiền*

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### 3.2 *Hàng tồn kho*

*Hàng hóa bất động sản*

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng hóa bất động sản theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá thành của hàng hóa bất động sản bao gồm chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và chi phí chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của bất động sản đó, cụ thể như sau:

- ▶ Chi phí tiền sử dụng đất và tiền thuê đất;
- ▶ Chi phí xây dựng trả cho nhà thầu; và
- ▶ Chi phí lãi vay, chi phí tư vấn, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung, và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Giá vốn của bất động sản đã bán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp tính theo giá đích danh.

*Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Khi hàng tồn kho bị hủy bỏ do hết hạn sử dụng, mất phẩm chất, hư hỏng, không còn giá trị sử dụng, các khoản chênh lệch phát sinh giữa số dự phòng giảm giá hàng tồn kho đã trích lập và giá gốc hàng tồn kho được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. 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 riêng. Khi các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định là không thể thu hồi được và kế toán thực hiện xóa nợ, các khoản chênh lệch phát sinh giữa số dự phòng nợ phải thu khó đòi và giá gốc nợ phải thu được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

#### 3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

#### 3.5 Khấu hao

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 5 năm
Phương tiện vận tải	6 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Tài sản cố định khác	3 - 5 năm

#### 3.6 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm tất cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị khấu hao lũy kế. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, Công ty không trích khấu hao mà xác định tổn thất do giảm giá trị.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.6 *Bất động sản đầu tư* (tiếp theo)

Khấu hao bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc 25 năm

Đối với các bất động sản đầu tư cho thuê dài hạn có nhận trước tiền cho thuê của nhiều kỳ mà doanh thu được ghi nhận một lần cho toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước như được trình bày tại Thuyết minh số 3.15, khấu hao và hao mòn bất động sản đầu tư này được ghi nhận toàn bộ một lần cùng thời điểm ghi nhận doanh thu.

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán riêng sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong năm thanh lý.

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

#### 3.7 *Chi phí đi vay*

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm ngoại trừ các khoản được vốn hóa theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

#### 3.8 *Chi phí trả trước*

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

#### 3.9 *Các khoản đầu tư*

*Đầu tư vào công ty con*

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc trên báo cáo tài chính riêng.

Các khoản phân phối mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.9 Các khoản đầu tư (tiếp theo)**

*Đầu tư vào các công ty liên kết*

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối từ lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

*Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

*Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư*

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

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

**3.11 Các khoản dự phòng**

*Trợ cấp thôi việc phải trả*

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho người lao động đã làm việc thường xuyên từ đủ 12 tháng trở lên tại Công ty. Mức trích lập được tính bằng một nửa tháng lương cho mỗi năm làm việc đủ điều kiện hưởng trợ cấp thôi việc theo Luật lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 46 của Bộ luật Lao động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.11 Các khoản dự phòng (tiếp theo)

##### *Dự phòng chung*

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

Khi Công ty cho rằng một phần hoặc toàn bộ chi phí để thanh toán một khoản dự phòng sẽ được hoàn lại bởi một bên thứ ba, ví dụ như thông qua hợp đồng bảo hiểm, khoản bồi hoàn này chỉ được ghi nhận là một tài sản riêng biệt khi việc nhận được bồi hoàn là gần như chắc chắn. Chi phí liên quan đến các khoản dự phòng được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng sau khi đã trừ đi các khoản bồi hoàn.

Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì giá trị của một khoản dự phòng cần được chiết khấu về giá trị hiện tại sử dụng tỷ lệ chiết khấu là tỷ lệ trước thuế và phản ánh rõ những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khi giá trị của khoản dự phòng được chiết khấu, phần tăng lên theo thời gian của khoản dự phòng được ghi nhận là chi phí tài chính.

#### 3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch; và
- ▶ Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

#### 3.13 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.14 *Phân chia 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 phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên:

*Quỹ đầu tư phát triển*

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

*Quỹ khen thưởng, phúc lợi*

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

#### 3.15 *Ghi nhận doanh thu*

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

*Doanh thu từ chuyển nhượng bất động sản*

Doanh thu được ghi nhận khi bên bán đã chuyển giao cho bên mua phần lớn các rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản, thông thường là trùng với việc chuyển giao bất động sản, và khả năng thu hồi giá chuyển nhượng bất động sản được đảm bảo một cách hợp lý.

Nếu một giao dịch không đáp ứng được điều kiện ghi nhận doanh thu nói trên, các khoản thanh toán theo tiến độ nhận được từ khách hàng được ghi nhận vào khoản mục người mua trả tiền trước trên bảng cân đối kế toán riêng đến khi tất cả các điều kiện nêu trên được đáp ứng.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận theo khối lượng công việc hoàn thành đã được khách hàng xác nhận.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

*Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.15 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

##### *Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

##### *Doanh thu cho thuê ghi nhận một lần*

Đối với trường hợp cho thuê tài sản có nhận trước tiền cho thuê của nhiều kỳ và thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản, Công ty ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và Công ty không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;
- Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;
- Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê; và
- Công ty ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

##### *Doanh thu cho thuê*

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

#### 3.16 Giá vốn bất động sản được chuyển nhượng

Giá vốn bất động sản được chuyển nhượng bao gồm toàn bộ các chi phí phát sinh trực tiếp cho các hoạt động phát triển đất và nhà và các chi phí khác có liên quan được phân bổ trên cơ sở hợp lý cho các hoạt động này bao gồm:

- ▶ Các chi phí về đất và phát triển đất;
- ▶ Các chi phí xây dựng và liên quan đến xây dựng; và
- ▶ Các chi phí khác có liên quan phát sinh trong quá trình hình thành bất động sản như các chi phí phát sinh từ hoạt động phát triển đất và công trình trên đất hiện tại và trong tương lai của dự án (như chi phí phát triển cơ sở hạ tầng kỹ thuật chung và chi phí phát triển quỹ đất bắt buộc dành cho các mục đích công cộng v.v...).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.17 Thuế

##### *Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

##### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của các khoản mục này trong báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Đối với các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.17 Thuế (tiếp theo)

*Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)*

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

- ▶ đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- ▶ Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

#### 3.18 Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác.

Hoạt động kinh doanh bất động sản và cung cấp các dịch vụ liên quan trong lãnh thổ Việt Nam là hoạt động chủ yếu tạo ra doanh thu và lợi nhuận cho Công ty, trong khi các khoản kinh doanh khác chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng doanh thu của Công ty. Do vậy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là kinh doanh bất động sản và cung cấp các dịch vụ liên quan và một bộ phận chia theo vùng địa lý trọng yếu là Việt Nam.

#### 3.19 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm	Đơn vị tính: VND
Tiền mặt	281.014.431	7.954.365.475	
Tiền gửi ngân hàng	31.118.561.551	13.581.292.934	
Các khoản tương đương tiền (*)	7.771.050.000	-	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>39.170.625.982</b>	<b>21.535.658.409</b>	

(\*) Bao gồm các khoản tiền gửi bằng VND với kỳ hạn 1 tháng tại một công ty chứng khoán và hưởng lãi suất 14,4%/năm.

5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm		Đơn vị tính: VND
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>Chứng khoán kinh doanh:</b>					
<b>Cổ phiếu</b>	<b>17.817.000.000</b>	<b>5.127.170.000</b>	<b>17.817.000.000</b>	<b>4.849.600.000</b>	<b>(12.967.400.000)</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư Nhà Đất Việt	15.829.000.000	4.590.410.000	15.829.000.000	4.432.120.000	(11.396.880.000)
Công ty Cổ phần Đầu tư PV2	1.988.000.000	536.760.000	1.988.000.000	417.480.000	(1.570.520.000)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>17.817.000.000</b>	<b>5.127.170.000</b>	<b>17.817.000.000</b>	<b>4.849.600.000</b>	<b>(12.967.400.000)</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

**6.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu từ khách hàng	160.685.825.769	137.218.842.165
<i>Công ty Cổ phần SDP</i>	32.683.500.972	32.683.500.972
<i>Công ty Cổ phần Tập đoàn Đất Quảng</i>	20.689.317.360	-
<i>Công ty TNHH Xây dựng và Phát triển Dự án Việt Nam</i>	20.498.750.000	20.498.750.000
<i>Công ty TNHH Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Bình Minh</i>	18.951.528.945	18.951.528.945
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Tập đoàn Phúc Hà</i>	15.419.772.082	15.419.772.082
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	52.442.956.410	49.665.290.166
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	1.010.469.442	4.240.629.442
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>161.696.295.211</b>	<b>141.459.471.607</b>
Trong đó:		
<i>Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh</i>	131.331.312.422	114.825.741.506
<i>Dự án Khu Đô thị Mỹ Đình – Mỹ Trì</i>	19.919.273.945	19.919.273.945
<i>Các dự án và phải thu thương mại khác</i>	10.445.708.844	6.714.456.156
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(49.370.531.865)	(49.370.531.865)

**6.2 Trả trước cho người bán**

	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>		
Trả trước cho người bán	30.400.298.563	22.634.537.967
<i>Công ty Cổ phần Sông Đà 8</i>	2.197.024.437	2.197.024.437
<i>Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Nam Á</i>	1.836.777.367	1.836.777.367
<i>Công ty TNHH Xây dựng và Phát triển Hạ tầng Ánh Dương</i>	1.510.404.658	1.357.941.840
<i>Các khoản trả trước khác</i>	24.856.092.101	17.242.794.323
Trả trước cho các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	2.311.395.211	2.040.188.263
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>32.711.693.774</b>	<b>24.674.726.230</b>
<b>Dài hạn</b>		
Hội đồng Bồi thường Giải phóng mặt bằng huyện Hoài Đức	49.982.867.975	49.982.867.975
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>49.982.867.975</b>	<b>49.982.867.975</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**7. PHẢI THU VỀ CHO VAY**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<b>Ngắn hạn</b>		
Phải thu về cho vay ngắn hạn (*)	6.000.000.000	-
Phải thu về cho vay với các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	2.574.508.000	19.763.396.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>8.574.508.000</b>	<b>19.763.396.000</b>
Dự phòng phải thu về cho vay ngắn hạn khó đòi	(2.549.508.000)	(2.549.508.000)
<b>Dài hạn</b>		
Phải thu về cho vay với các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	17.188.888.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>17.188.888.000</b>	<b>-</b>

(\*) Đây là khoản cho vay tín chấp với một đối tác doanh nghiệp có kỳ hạn 3 tháng, hưởng lãi suất 14,37%/năm.

**8. PHẢI THU KHÁC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>
<b>Ngắn hạn</b>				
Đặt cọc nhận chuyển nhượng phần vốn góp (*)	192.000.000.000	-	-	-
Tạm ứng	96.834.954.349	(15.662.052.773)	40.110.296.000	(15.662.052.773)
Phải thu khác	9.738.377.649	(2.241.535.347)	9.541.516.692	(2.241.535.347)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>298.573.331.998</b>	<b>(17.903.588.120)</b>	<b>49.651.812.692</b>	<b>(17.903.588.120)</b>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Phải thu các bên     liên quan     (Thuyết minh số 32)</i>	2.299.531.900	-	16.746.802.029	-
<i>Phải thu ngắn hạn     khác</i>	296.273.800.098	(17.903.588.120)	32.905.010.663	(17.903.588.120)
<b>Dài hạn</b>				
Phải thu về chuyển nhượng cổ phần tại Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	67.070.600.000	-	67.070.600.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>67.070.600.000</b>	<b>-</b>	<b>67.070.600.000</b>	<b>-</b>

(\*) Khoản đặt cọc theo Hợp đồng đặt cọc chuyển nhượng phần vốn góp số 01/HĐĐC/SUDICO-LQA ngày 16 tháng 5 năm 2023 để nhận chuyển nhượng phần vốn góp của một doanh nghiệp hoạt động trong lĩnh vực bất động sản.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**9. NỢ PHẢI THU QUÁ HẠN**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty Cổ phần SDP	32.683.500.972	22.866.585.000	32.683.500.972	22.866.585.000
Công ty TNHH Xây dựng và Phát triển Dự án Việt Nam	20.498.750.000	5.699.500.000	20.498.750.000	5.699.500.000
Công ty TNHH Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Bình Minh	18.951.528.945	13.290.519.751	18.951.528.945	13.290.519.751
Công ty Cổ phần Đầu tư Tập đoàn Phúc Hà	15.419.772.082	-	15.419.772.082	-
Nợ phải thu các đối tượng khác	31.430.795.367	7.304.114.630	31.430.795.367	7.304.114.630
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>118.984.347.366</b>	<b>49.160.719.381</b>	<b>118.984.347.366</b>	<b>49.160.719.381</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**10. HÀNG TỒN KHO**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
<b>Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang</b>				
Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh	4.109.551.086.181	-	3.613.178.512.631	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>4.109.551.086.181</b>	<b>-</b>	<b>3.613.178.512.631</b>	<b>-</b>

Các hạng mục hàng tồn kho sau đây đã được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho các hợp đồng hợp tác đầu tư (*Thuyết minh số 21*) và các khoản vay (*Thuyết minh số 22*) tại ngày 31 tháng 12 năm 2023:

- (i) Quyền tài sản phát sinh từ các lô thấp tầng với tổng diện tích 37.478 m<sup>2</sup> và các lô đất cao tầng với diện tích 43.797 m<sup>2</sup> thuộc Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh đã được thế chấp cho Hợp đồng hợp tác đầu tư với Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiến Xuân, một công ty con của Công ty.
- (ii) Quyền tài sản phát sinh từ các lô đất cao tầng với diện tích 73.689 m<sup>2</sup> và các lô đất thấp tầng với diện tích 10.172 m<sup>2</sup> thuộc Dự án Khu đô thị Nam An Khánh và phần mở rộng khu B thuộc dự án này đã được thế chấp cho Hợp đồng hợp tác đầu tư của Công ty với Công ty Cổ phần Đầu tư Khai thác Hạ tầng Lạc Hồng.
- (iii) Quyền tài sản phát sinh từ các lô đất thấp tầng với tổng diện tích 17.175 m<sup>2</sup> thuộc dự án Khu đô thị Nam An Khánh đã được thế chấp cho khoản vay của Công ty với Ngân hàng Cổ phần Thương mại Quân Đội.
- (iv) Quyền tài sản phát sinh từ các lô thấp tầng với tổng diện tích 5.484 m<sup>2</sup> thuộc dự án Khu đô thị Nam An Khánh và phần mở rộng thuộc khu B thuộc dự án này đã được thế chấp cho Hợp đồng hợp tác đầu tư của Công ty với Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Nam Hồng.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<b>Ngắn hạn</b>		
Chi phí hạ tầng lô đất TH1 và TH2 dự án Mỹ Đình - Mễ Trì (*)	16.469.107.524	16.469.107.524
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	183.158.987	205.413.631
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>16.652.266.511</u></b>	<b><u>16.674.521.155</u></b>
<b>Dài hạn</b>		
Hỗ trợ tài chính theo hợp đồng hợp tác kinh doanh dịch vụ giáo dục (**)	10.060.134.879	10.470.752.631
Chi phí sửa chữa lớn	3.231.546.154	696.111.304
Chi phí trả trước dài hạn khác	461.537.331	78.016.119
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>13.753.218.364</u></b>	<b><u>11.244.880.054</u></b>

(\*) Đây là chi phí phát triển hạ tầng của lô đất TH1 và TH2 thuộc dự án Mỹ Đình - Mễ Trì dự kiến sẽ được các bên nhận bàn giao các lô đất này bồi hoàn cho Công ty. Theo Quyết định số 20/2004/QĐ-UBND ngày 19 tháng 2 năm 2004 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc phê duyệt quy hoạch chi tiết Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì và Quyết định số 5577/QĐ-UBND ngày 15 tháng 12 năm 2006 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc điều chỉnh một số chỉ tiêu về sử dụng đất để xây dựng Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì, Công ty có trách nhiệm đầu tư đồng bộ hạ tầng kỹ thuật theo quy hoạch và bàn giao lại 2 lô đất TH1 và TH2 để xây dựng trường tiểu học và trung học. Công ty đã thực hiện tạm thời bàn giao lô đất TH1 cho Trường Trung học Phổ thông Dân lập Marie Curie vào ngày 28 tháng 6 năm 2012 và lô đất TH2 cho Ủy ban Nhân dân Quận Nam Từ Liêm để xây dựng Trường Tiểu học và Trung học Cơ sở Mỹ Đình 1 theo Quyết định số 2066/QĐ-UBND ngày 8 tháng 5 năm 2015 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội.

(\*\*) Đây là khoản cam kết hỗ trợ tài chính mà Công ty đã trả cho một đối tác là đơn vị cung cấp dịch vụ giáo dục để vận hành hoạt động trường phổ thông liên cấp nằm trong Khu đô thị mới Nam An Khánh theo hợp đồng hợp tác kinh doanh dịch vụ giáo dục được ký kết ngày 29 tháng 5 năm 2017.

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc (*)	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND
						Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>						
Số đầu năm	264.358.744.663	982.516.578	11.445.075.101	2.505.033.287	945.695.748	280.237.065.377
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	30.698.791.756	-	-	-	-	30.698.791.756
Số cuối năm	295.057.536.419	982.516.578	11.445.075.101	2.505.033.287	945.695.748	310.935.857.133
<b>Trong đó:</b>						
Đã khấu hao hết	4.127.682.468	982.516.578	11.389.084.192	2.347.325.106	945.695.748	19.792.304.092
<b>Giá trị khấu hao lũy kế:</b>						
Số đầu năm	62.768.676.333	982.516.578	11.400.282.376	2.436.486.865	945.695.748	78.533.657.900
- Khấu hao trong năm	6.822.608.670	-	11.198.184	35.145.144	-	6.868.951.998
Số cuối năm	69.591.285.003	982.516.578	11.411.480.560	2.471.632.009	945.695.748	85.402.609.898
<b>Giá trị còn lại:</b>						
Số đầu năm	201.590.068.330	-	44.792.725	68.546.422	-	201.703.407.477
Số cuối năm	225.466.251.416	-	33.594.541	33.401.278	-	225.533.247.235

(\*) Nhà cửa, vật kiến trúc bao gồm các tầng từ 15 đến 18 tòa nhà hỗn hợp HH3, Khu Đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì với tổng nguyên giá là 68,5 tỷ VND. Giá trị của tòa nhà hỗn hợp này đang được tạm hạch toán dựa trên dự toán tổng mức đầu tư của tòa nhà. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty đang thực hiện các thủ tục cần thiết để ký kết hợp đồng thuê đất với Sở Tài nguyên và Môi trường Thành phố Hà Nội.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

*Đơn vị tính: VND*  
*Nhà cửa, vật kiến trúc*

**Nguyên giá:**

Số đầu năm	16.102.875.188
- Chuyển nhượng trong năm	<u>(270.030.174)</u>
Số cuối năm	<u>15.832.845.014</u>

**Giá trị khấu hao lũy kế:**

Số đầu năm	10.308.729.036
- Khấu hao trong năm	640.594.624
- Chuyển nhượng trong năm	<u>(181.103.104)</u>
Số cuối năm	<u>10.768.220.556</u>

**Giá trị còn lại:**

Số đầu năm	<u>5.794.146.152</u>
Số cuối năm	<u>5.064.624.458</u>

Bất động sản đầu tư của Công ty bao gồm tầng 1 các tòa nhà CT1, CT4, CT5, CT6, CT9 thuộc khu đô thị Mỹ Đình - Mỹ Trì đang được Công ty sử dụng cho mục đích cho thuê hoạt động.

Công ty chưa thực hiện xác định giá trị hợp lý cho toàn bộ bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 do chưa thu thập đủ thông tin về thị trường để phục vụ cho mục đích xác định giá trị hợp lý.

**14. CHI PHÍ ĐI VAY ĐƯỢC VỐN HÓA**

Trong năm, Công ty đã vốn hóa các chi phí đi vay với tổng số tiền là 320,2 tỷ VND (năm 2022: 207,9 tỷ VND) liên quan đến các khoản vốn vay trực tiếp để Công ty đầu tư phát triển Dự án Khu đô thị mới Nam An Khánh và dự án Khu đô thị mới Hòa Hải - Đà Nẵng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**15. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN**

**15.1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn**

Đơn vị tính: VND

	Giá gốc (đồng thời là giá trị có thể thu hồi)	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự án Khu đô thị mới Hòa Hải – Đà Nẵng	1.238.027.191.934	1.233.397.359.624
Dự án Văn La - Văn Khê - Hà Đông	543.315.277.652	536.616.109.896
Dự án Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì	172.917.044.334	177.014.295.950
Dự án Khu đô thị mới Nam An Khánh mở rộng	109.310.494.838	109.080.900.494
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.063.570.008.758</b>	<b>2.056.108.665.964</b>

Toàn bộ các dự án nêu trên đang trong quá trình đền bù, giải phóng mặt bằng và hoàn thiện các thủ tục pháp lý với các cơ quan quản lý Nhà nước. Do đó, Công ty đánh giá chưa thể hoàn thành các dự án này trong ngắn hạn và trình bày các dự án này là tài sản dở dang dài hạn.

**15.2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự án Khu sinh thái Sông Đà – Ngọc Vũng	11.545.035.264	39.948.983.685
Dự án Khu Đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì	-	937.559.853
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>11.545.035.264</b>	<b>40.886.543.538</b>

**Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà**

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**16. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

Thuyết minh	Số cuối năm			Số đầu năm			Đơn vị tính: VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị ghi số (i)	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị ghi số (i)	
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>917.259.300.000</b>	<b>(110.604.436.608)</b>	<b>806.654.863.392</b>	<b>917.259.300.000</b>	<b>(102.377.824.402)</b>	<b>814.881.475.598</b>	
Công ty TNHH Sudico Thăng Long	499.833.400.000	(55.926.065.751)	443.907.334.249	499.833.400.000	(55.832.517.391)	444.000.882.609	
Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiên Xuân	350.000.000.000	(26.088.532.933)	323.911.467.067	350.000.000.000	(19.704.648.632)	330.295.351.368	
Công ty Cổ phần Sudico Hòa Bình	32.500.000.000	(1.810.506.387)	30.689.493.613	32.500.000.000	-	32.500.000.000	
Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng và Đầu tư Phát triển Sudico	15.300.000.000	(15.300.000.000)	-	15.300.000.000	(15.300.000.000)	-	
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sudico	7.650.000.000	-	7.650.000.000	7.650.000.000	-	7.650.000.000	
Công ty Cổ phần Sudico Miền Trung	7.076.000.000	(7.076.000.000)	-	7.076.000.000	(7.076.000.000)	-	
Công ty Cổ phần Tư vấn Sudico	4.899.900.000	(4.403.331.537)	496.568.463	4.899.900.000	(4.464.658.379)	435.241.621	
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>7.800.000.000</b>	<b>-</b>	<b>7.800.000.000</b>	<b>117.800.000.000</b>	<b>(58.118.173.306)</b>	<b>59.681.826.694</b>	
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản và Thương mại Thăng Long (*)	-	-	-	110.000.000.000	(58.118.173.306)	51.881.826.694	
Công ty Cổ phần Xây dựng Sudico	7.800.000.000	-	7.800.000.000	7.800.000.000	-	7.800.000.000	
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>58.243.068.750</b>	<b>(14.986.369.373)</b>	<b>43.256.699.377</b>	<b>58.243.068.750</b>	<b>(15.178.842.654)</b>	<b>43.064.226.096</b>	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>983.302.368.750</b>	<b>(125.590.805.981)</b>	<b>857.711.562.769</b>	<b>1.093.302.368.750</b>	<b>(175.674.840.362)</b>	<b>917.627.528.388</b>	

(\*) Ngày 17 tháng 5 năm 2023, Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ cổ phần tại Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản và Thương mại Thăng Long với giá trị chuyển nhượng là 160 tỷ VND đồng và ghi nhận khoản lãi 50 tỷ VND từ thanh lý khoản đầu tư này (Thuyết minh số 25.2).

(i) Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này do cổ phiếu của các công ty này chưa được niêm yết trên thị trường.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**16. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN** (tiếp theo)

*Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng đầu tư*

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Số đầu năm	175.674.840.362	164.125.029.736
Cộng: Dự phòng trích lập trong năm	8.292.180.137	12.245.651.707
Trừ: Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong năm	(58.376.214.518)	(695.841.081)
Số cuối năm	<b>125.590.805.981</b>	<b>175.674.840.362</b>

**16.1 Đầu tư vào công ty con**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty có 7 công ty con như sau (ngày 31 tháng 12 năm 2022: 7):

	<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Tỷ lệ vốn năm giữ (%)</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)</i>	<i>Tỷ lệ vốn năm giữ (%)</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)</i>
Công ty TNHH Sudico Thăng Long	99,97%	99,97%	99,97%	99,97%
Công ty TNHH Một Thành viên Sudico Tiền Xuân	100%	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Sudico Hòa Bình	65%	65%	65%	65%
Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng và Đầu tư Phát triển Sudico (i)	51%	71%	51%	71%
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sudico	51%	51%	51%	51%
Công ty Cổ phần Sudico Miền Trung (ii)	100%	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Tư vấn Sudico	57,84%	57,84%	57,84%	57,84%

(i) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty nắm giữ 51% vốn chủ sở hữu. Bên cạnh đó, Công ty có quyền biểu quyết thông qua Công ty TNHH Sudico Thăng Long và Công ty TNHH Một Thành viên Sudico Tiền Xuân, các công ty con của Công ty, lần lượt là 10% và 10%.

(ii) Theo Quyết định số 131/QĐ-CT-HĐQT của Hội đồng Quản trị Công ty ngày 20 tháng 11 năm 2012, Công ty Cổ phần Sudico Miền Trung đã chấm dứt hoạt động kể từ ngày 30 tháng 9 năm 2012. Tại ngày lập báo cáo tài chính riêng này, công ty con này đang trong quá trình hoàn tất thủ tục giải thể doanh nghiệp.

## Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà

B09-DN

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

#### 16. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

##### 16.2 Đầu tư vào công ty liên kết

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty có 1 công ty liên kết như sau (ngày 31 tháng 12 năm 2022: 2):

Tên đơn vị	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Tỷ lệ vốn nắm giữ (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Tỷ lệ vốn nắm giữ (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản và Thương mại Thăng Long	0%	0%	30%	30%
Công ty Cổ phần Xây dựng Sudico (*)	26%	33,3%	26%	33,3%

(\*) Công ty Cổ phần Xây dựng Sudico có trụ sở chính đặt tại tầng 2, tòa nhà CT1, khối 25 tầng, Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội, Việt Nam. Hoạt động chủ yếu của Công ty trong năm là cung cấp các dịch vụ xây dựng theo đăng ký trên giấy phép kinh doanh.

Thông tin các công ty liên kết:

STT	Tên công ty	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Trụ sở chính	Hoạt động chính
1	Công ty Cổ phần Xây dựng Sudico	33,3%	26%	Tầng 2, tòa nhà CT1, khối 25 tầng, Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Xây dựng nhà các loại; xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; xây dựng công trình công ích; xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác và các hoạt động khác theo giấy phép kinh doanh.



Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và  
Khu Công nghiệp Sông Đà

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**16. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)**

**16.3 Đầu tư dài hạn khác**

	Tỷ lệ biểu quyết	Số cuối năm			Số đầu năm			Đơn vị tính: VND
		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Văn Phong	15,7%	23.493.000.000	(8.650.131.890)	14.842.868.110	23.493.000.000	(8.645.890.800)	14.847.109.200	
Công ty Cổ phần Đầu tư Vinare	10,6%	10.000.000.000	-	10.000.000.000	10.000.000.000	(25.908.201)	9.974.091.799	
Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Toàn Cầu	2,75%	11.550.068.750	-	11.550.068.750	11.550.068.750	-	11.550.068.750	
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị HUDSE	18,9%	7.200.000.000	(336.237.483)	6.863.762.517	7.200.000.000	(507.043.653)	6.692.956.347	
Công ty Cổ phần Gạch nhẹ Phúc Sơn	18,87%	6.000.000.000	(6.000.000.000)	-	6.000.000.000	(6.000.000.000)	-	
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>58.243.068.750</b>	<b>(14.986.369.373)</b>	<b>43.256.699.377</b>	<b>58.243.068.750</b>	<b>(15.178.842.654)</b>	<b>43.064.226.096</b>	



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**17. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**

**17.1 Phải trả người bán ngắn hạn**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Giá trị (Đồng thời là số có khả năng trả nợ)</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Phải trả cho người bán	116.838.917.902	112.636.651.745
<i>Công ty TNHH Xây dựng và Phát triển Hạ tầng Ánh Dương</i>	<i>27.123.888.238</i>	<i>27.166.877.664</i>
<i>Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Vạn Thành Hà Nội</i>	<i>11.396.174.712</i>	<i>12.664.756.691</i>
<i>Công ty Cổ phần SDP</i>	<i>10.671.917.606</i>	<i>10.671.917.606</i>
<i>Phải trả khác</i>	<i>67.646.937.346</i>	<i>62.133.099.784</i>
Phải trả cho các bên liên quan ( <i>Thuyết minh số 32</i> )	<u>12.768.308.895</u>	<u>9.513.576.447</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>129.607.226.797</u></b>	<b><u>122.150.228.192</u></b>

**17.2 Người mua trả tiền trước**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<b>Ngắn hạn</b>		
Dự án Khu đô thị mới Nam An Khánh	<u>489.398.276</u>	<u>93.266.569.021</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>489.398.276</u></b>	<b><u>93.266.569.021</u></b>
<b>Dài hạn</b>		
Dự án Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì	<u>193.208.327.754</u>	<u>193.235.600.481</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>193.208.327.754</u></b>	<b><u>193.235.600.481</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

<i>Đơn vị tính: VND</i>				
	<i>Số đầu năm</i>	<i>Số phát sinh trong năm</i>	<i>Số đã cần trừ trong năm</i>	<i>Số cuối năm</i>
<b>Phải thu</b>				
Thuế GTGT	16.285.276.213	8.131.533.329	(23.540.261.582)	876.547.960
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>16.285.276.213</b>	<b>8.131.533.329</b>	<b>(23.540.261.582)</b>	<b>876.547.960</b>
	<i>Số đầu năm</i>	<i>Số phải nộp trong năm</i>	<i>Số đã nộp trong năm</i>	<i>Số cuối năm</i>
<b>Phải trả</b>				
Thuế GTGT	-	5.233.506.340	-	5.233.506.340
Thuế thu nhập doanh nghiệp	66.877.774.531	49.111.146.725	(42.251.022.686)	73.737.898.570
Thuế thu nhập cá nhân	738.246.289	1.299.038.306	(1.142.862.827)	894.421.768
Thuế, phí khác	113.842.213	7.466.470	(7.466.470)	113.842.213
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>67.729.863.033</b>	<b>55.651.157.841</b>	<b>(43.401.351.983)</b>	<b>79.979.668.891</b>

**19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

<i>Đơn vị tính: VND</i>		
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<b>Ngắn hạn:</b>		
Chi phí phát triển cơ sở hạ tầng và chi phí xây dựng trích trước (*)	581.359.848.872	875.718.425.909
Chi phí lãi vay phải trả (**)	553.969.789.125	247.069.530.825
Các khoản phạt	30.011.384.261	29.046.374.914
Chi phí hỗ trợ lãi suất	13.060.921.448	-
Các khoản khác	2.639.635.244	1.982.627.470
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.181.041.578.950</b>	<b>1.153.816.959.118</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả các bên khác</i>	881.866.953.164	999.269.936.155
<i>Phải trả các bên liên quan (Thuyết minh số 32)</i>	299.174.625.786	154.547.022.963
<b>Dài hạn:</b>		
Chi phí thuê đất	2.958.996.480	2.712.413.440
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.958.996.480</b>	<b>2.712.413.440</b>

(\*) Bao gồm chi phí phát triển cơ sở hạ tầng và xây dựng trích trước của thành phẩm bất động sản đã bàn giao tại Dự án Khu đô thị mới Nam An Khánh.

(\*\*) Tại ngày lập báo cáo tài chính riêng này, Công ty đang trong quá trình đàm phán thanh toán lãi vay đến hạn phát sinh từ khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á – Chi nhánh Hà Nội và chi phí lãi vay phát sinh từ Hợp đồng Hợp tác đầu tư với Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiến Xuân, một công ty con với tổng số tiền là 437,7 tỷ VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**20. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Doanh thu cho thuê Ki-ốt thuộc Khu Đô thị Mỹ Đình - Mỹ Trì	-	3.071.911.186
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>-</b>	<b>3.071.911.186</b>

**21. PHẢI TRẢ KHÁC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<b>Ngắn hạn</b>		
Phải trả hợp tác kinh doanh (i)	1.161.997.910.000	431.000.000.000
Cổ tức phải trả (ii)	212.939.760.000	212.939.760.000
Tiền góp vốn Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh của khách hàng (iii)	43.704.177.857	57.480.063.084
Khen thưởng phải trả công nhân viên từ nguồn quỹ khen thưởng, phúc lợi	30.043.595.010	30.423.857.010
Quỹ bảo trì	22.575.945.615	21.222.880.897
Phí phải trả ủy quyền	19.892.135.936	19.892.135.936
Phải trả ngân sách thành phố Hà Nội (iv)	13.084.244.056	13.084.244.056
Phải trả liên quan đến hợp đồng chuyển nhượng Dự án Khu Đô thị mới Hòa Hải – Đà Nẵng	-	254.300.000.000
Phải trả ngắn hạn khác	13.157.927.023	23.592.733.327
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.517.395.695.497</b>	<b>1.063.935.674.310</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả ngắn hạn khác cho các bên liên quan (Thuyết minh số 32)</i>	<i>907.816.920.688</i>	<i>478.776.182.688</i>
<i>Phải trả ngắn hạn khác</i>	<i>609.578.774.809</i>	<i>585.159.491.622</i>
<b>Dài hạn</b>		
Phải trả hợp tác kinh doanh (v)	700.000.000.000	431.000.000.000
Phải trả về góp vốn hợp tác đầu tư (vi)	543.686.916.882	543.983.896.243
Tiền góp vốn Dự án Khu đô Thị Văn La – Văn Khê của khách hàng (vii)	154.941.892.200	155.074.080.943
Nhận trước tiền bồi hoàn từ Học viện Chính sách và Phát triển (viii)	27.945.880.873	27.945.880.873
Nhận trước tiền bồi hoàn từ Trường THPT Dân lập Marie Curie (ix)	10.938.966.538	10.938.966.538
Các khoản đặt cọc thuê ki-ốt và đặt cọc mua nhà	3.357.023.643	1.430.634.400
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.440.870.680.136</b>	<b>1.170.373.458.997</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả dài hạn khác cho các bên liên quan (Thuyết minh số 32)</i>	<i>545.286.916.882</i>	<i>976.133.896.243</i>
<i>Phải trả dài hạn khác</i>	<i>895.583.763.254</i>	<i>194.239.562.754</i>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**21. PHẢI TRẢ KHÁC (tiếp theo)**

(i) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, các khoản phải trả về hợp tác kinh doanh bao gồm:

- Hợp đồng Hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Nam Hồng:

Theo hợp đồng số 01/HĐGV-SJS-TNH ngày 12 tháng 1 năm 2023, Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Nam Hồng góp vốn hợp tác đầu tư vào Công ty với số tiền dự kiến là 330 tỷ VND với thời hạn 12 tháng để Công ty thực hiện kinh doanh tại Dự án Khu đô thị mới Nam An Khánh. Trong năm, Công ty đã nhận 299,9 tỷ VND từ Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Nam Hồng. Theo điều khoản hợp đồng, số tiền vốn góp và phần lãi hợp tác đầu tư này sẽ được hoàn trả sau 12 tháng kể từ ngày góp vốn lần đầu tiên.

Lợi ích của việc góp vốn bao gồm lãi phát sinh từ việc góp vốn được tính tại từng thời kỳ, được thay đổi 3 tháng/lần và lợi ích tăng thêm được tính là 0,1% giá trị vốn góp/năm.

Tài sản đảm bảo cho hợp đồng hợp tác kinh doanh nêu trên là quyền tài sản phát sinh từ các lô đất thấp tầng với diện tích 5.484 m<sup>2</sup> thuộc dự án Khu đô thị Nam An Khánh và phần mở rộng thuộc khu B tại xã An Khánh và xã An Thượng, huyện Hoài Đức, thành phố Hà Nội.

- Hợp đồng Hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiên Xuân:

Theo hợp đồng số 01/HĐGV-SJS-TX ngày 10 tháng 8 năm 2021, Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiên Xuân, công ty con của Công ty, góp vốn hợp tác đầu tư vào Công ty với số tiền dự kiến là 900 tỷ VND với thời hạn 3 năm để Công ty thực hiện kinh doanh tại Dự án Khu đô thị mới Nam An Khánh và các mục đích kinh doanh khác của Công ty. Theo điều khoản hợp đồng, số tiền góp vốn hợp tác kinh doanh này sẽ được hoàn trả hàng năm (từ tháng 10 năm 2023 đến tháng 10 năm 2024). Ngoài ra, Công ty sẽ phải trả khoản lợi nhuận hằng năm cho Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiên Xuân được tính bằng lãi suất theo Thông báo của Ngân Hàng TMCP Việt Á tại từng thời kỳ và được áp dụng xuyên suốt thời gian thực hiện Hợp đồng. Khoản lãi suất này sẽ được điều chỉnh 6 tháng/lần.

Tài sản đảm bảo cho hợp đồng là quyền tài sản phát sinh từ các lô đất thấp tầng với diện tích 37.478 m<sup>2</sup> và các lô đất cao tầng với diện tích 43.797m<sup>2</sup> thuộc Dự án Khu đô thị mới Nam An Khánh. Trong đó, các lô đất thấp tầng này cũng được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay của Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiên Xuân từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á – Chi nhánh Hà Nội.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, số tiền vốn góp phải trả của hợp đồng hợp tác kinh doanh này là 862 tỷ VND, trong đó 431 tỷ VND đã quá hạn thanh toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**21. PHẢI TRẢ KHÁC (tiếp theo)**

(ii) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cổ tức bằng tiền phải trả bao gồm:

- ▶ Cổ tức với số tiền là 99,04 tỷ VND theo Nghị quyết số 01/NQ-CT-ĐHĐCĐ2017 của Đại hội đồng cổ đông ngày 31 tháng 5 năm 2017. Theo Nghị quyết số 48/NQ-CT-HĐQT ngày 23 tháng 6 năm 2023, Hội đồng Quản trị đã gia hạn thời gian trả khoản cổ tức này đến ngày 31 tháng 12 năm 2024;
- ▶ Cổ tức với số tiền là 113,9 tỷ VND theo Nghị quyết số 01/NQ-CT-ĐHĐCĐ2018 của Đại hội đồng cổ đông ngày 25 tháng 4 năm 2018. Theo Nghị quyết số 48/NQ-CT-HĐQT ngày 23 tháng 6 năm 2023, Hội đồng Quản trị đã gia hạn thời gian trả khoản cổ tức này đến ngày 31 tháng 12 năm 2024;

(iii) Theo các hợp đồng góp vốn và nhận phân chia nhà ở thuộc Dự án Khu đô thị mới Nam An Khánh, các bên tham gia góp vốn với số tiền được xác định trên cơ sở diện tích lô đất là sản phẩm dự kiến được phân chia để Công ty sử dụng cho việc đầu tư xây dựng nhà ở của dự án. Khi hoàn thành, Công ty và bên góp vốn sẽ thực hiện mọi hành động cần thiết để thanh lý chuyển toàn bộ số tiền góp vốn từ Hợp đồng góp vốn sang ký kết Hợp đồng mua bán cho quyền sử dụng Lô đất cùng căn nhà được xác định trên cho bên tham gia.

(iv) Theo Công văn số 230/UBND-KT của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội, Công ty được giao thực hiện xây dựng và bán các căn hộ thuộc đơn nguyên 3 của tòa nhà CT9, Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì và phần lợi nhuận thu được phải nộp lại ngân sách Nhà nước. Công ty đã tạm tính phần lợi nhuận phải nộp lại là 13.084.244.056 VND.

(v) Hợp đồng Hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Đầu tư Khai thác Hạ tầng Lạc Hồng:

Theo hợp đồng số 01/HĐHT-SJS-LH ngày 30 tháng 10 năm 2023, Công ty Cổ phần đầu tư khai thác hạ tầng Lạc Hồng góp vốn hợp tác đầu tư vào Công ty với số tiền dự kiến là 950 tỷ VND với thời hạn góp vốn là 60 tháng để Công ty thực hiện kinh doanh tại Dự án khu đô thị mới Nam An Khánh và các mục đích kinh doanh khác của Công ty. Số tiền góp vốn hợp tác kinh doanh sẽ được ân hạn 12 tháng kể từ ngày góp vốn lần đầu tiên. Các kỳ hạn tiếp theo hoàn trả 12 tháng/lần, mỗi lần hoàn trả 25% vốn thực góp. Trong năm, Công ty đã nhận 700 tỷ VND từ Công ty Cổ phần Đầu tư Khai thác Hạ tầng Lạc Hồng.

Lợi ích của việc góp vốn bao gồm lãi phát sinh từ việc góp vốn được tính tại từng thời kỳ, được thay đổi 3 tháng/lần và lợi ích tăng thêm được tính là 0,1% giá trị vốn góp/năm.

Tài sản đảm bảo cho hợp đồng hợp tác kinh doanh kể trên là quyền tài sản phát sinh từ các lô đất cao tầng với diện tích 73.689 m<sup>2</sup> và các lô đất thấp tầng với diện tích 10.170 m<sup>2</sup> có ký hiệu thuộc Dự án Khu đô thị Nam An Khánh và phần mở rộng khu B của dự án này.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**21. PHẢI TRẢ KHÁC (tiếp theo)**

(vi) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, các khoản phải trả bao gồm:

- Khoản phải trả Công ty TNHH Sudico Thăng Long:

Công ty phải trả Công ty TNHH Sudico Thăng Long, công ty con của Công ty, số tiền 382,9 tỷ VND sau khi hai bên quyết định chấm dứt các hợp đồng hợp tác đầu tư (HĐHTĐT) (số 01/2011-HĐHTĐT/CT1-NAK ngày 19 tháng 8 năm 2011 và số 01/2011/HĐHTĐT/NAK3.1-NAK ngày 19 tháng 8 năm 2011, về triển khai Dự án cao tầng CT1 và Dự án thấp tầng 1,65 ha thuộc Dự án Khu đô thị mới Nam An Khánh) trong năm 2012.

- Khoản tiền nhận từ Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiên Xuân:

Công ty đã nhận 160,8 tỷ VND từ Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiên Xuân, công ty con của Công ty nhằm mục đích đàm phán ký kết hợp đồng hợp tác đầu tư để phát triển một dự án của Công ty.

(vii) Theo các hợp đồng thỏa thuận về việc góp vốn cho Dự án Khu đô thị Văn La – Văn Khê, các bên tham gia góp vốn sẽ triển khai đầu tư, kinh doanh và phát triển dự án. Khi hoàn thành, tài sản sẽ được các bên thống nhất kinh doanh theo các hình thức phù hợp với quy định của pháp luật và lợi nhuận thu được sẽ được phân chia cho các bên tham gia theo tỷ lệ quy định trong hợp đồng. Theo đó, các khoản thanh toán theo hợp đồng này được ghi nhận là các khoản phải trả thay vì là các khoản trả trước của khách hàng.

(viii) Theo Quyết định số 4651/QĐ-UBND ngày 26 tháng 8 năm 2016 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc phê duyệt quy hoạch và thực hiện dự án đầu tư xây dựng Học viện Chính sách và Phát triển, Công ty đã thực hiện tạm thời bàn giao lại lô đất CQ thuộc Khu đô thị mới Nam An Khánh mở rộng với diện tích 50.876 m<sup>2</sup> cho Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội để giao cho Học viện Chính sách và Phát triển thực hiện dự án xây dựng Học viện Chính sách và Phát triển theo Quyết định số 136/QĐ-BKHĐT ngày 5 tháng 2 năm 2016 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty đã nhận ứng trước tiền bồi hoàn với số tiền là 27,9 tỷ VND.

(ix) Theo Quyết định số 20/2004/QĐ-UBND ngày 19 tháng 2 năm 2004 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc phê duyệt quy hoạch chi tiết Khu Đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì và Quyết định số 5577/QĐ-UBND ngày 15 tháng 12 năm 2006 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc điều chỉnh một số chỉ tiêu về sử dụng đất để xây dựng Khu Đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì, Công ty có trách nhiệm đầu tư đồng bộ hạ tầng kỹ thuật theo quy hoạch và bàn giao lại lô đất TH1 để xây dựng trường trung học. Công ty đã thực hiện tạm thời bàn giao lô đất TH1 cho Trường Trung học Phổ thông Dân lập Marie Curie vào ngày 28 tháng 6 năm 2012. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty đã nhận ứng trước tiền bồi hoàn với số tiền là 10,9 tỷ VND.



Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**22. VAY**

Thuyết minh	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm			Số cuối năm		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		
<b>Vay ngắn hạn</b>								
Vay ngân hàng dài hạn đến hạn trả	-	-	37.095.000.000	-	-	37.095.000.000	37.095.000.000	
Vay ngân hàng	700.000.000.000	700.000.000.000	-	(700.000.000.000)	-	-	-	
Vay cá nhân	46.000.000.000	46.000.000.000	16.000.000.000	(62.000.000.000)	-	-	-	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>746.000.000.000</b>	<b>746.000.000.000</b>	<b>53.095.000.000</b>	<b>(762.000.000.000)</b>	<b>37.095.000.000</b>	<b>37.095.000.000</b>	<b>37.095.000.000</b>	
<b>Vay dài hạn</b>								
Vay ngân hàng	-	-	593.521.870.000	(37.095.000.000)	556.426.870.000	556.426.870.000	556.426.870.000	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>593.521.870.000</b>	<b>(37.095.000.000)</b>	<b>556.426.870.000</b>	<b>556.426.870.000</b>	<b>556.426.870.000</b>	

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

22. VAY (tiếp theo)

22.1 Vay ngân hàng

Chi tiết khoản vay từ ngân hàng được trình bày như sau:

Bên cho vay	Số cuối năm (VND)	Lãi suất	Thời hạn và thanh toán	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng	593.521.870.000	Lãi suất 10%/năm	Trả nợ gốc định kỳ 3 tháng một lần, kỳ	Quyền tài sản phát sinh từ 17.175 m2 đất ở thấp
Thương mại		đến hết ngày 6 tháng	trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 6 tháng	tầng theo Quyết định số 2797/QĐ-UBND ngày 17
Cổ phần		12 năm 2024. Sau đó	12 năm 2024 và kỳ trả nợ gốc cuối	tháng 6 năm 2011 của UBND Thành phố Hà Nội
Quân Đội		lãi suất sẽ được điều	cùng ngày 6 tháng 12 năm 2028.	thuộc dự án Khu đô thị Nam An Khánh.
		chỉnh 3 tháng 1 lần.	Trả nợ lãi định kỳ 3 tháng một lần, kỳ	
			trả nợ lãi đầu tiên vào ngày 25 tháng 3	
			năm 2024.	

**TỔNG CỘNG** 593.521.870.000

Trong đó:

Vay dài hạn	556.426.870.000
Vay dài hạn	
đến hạn trả	37.095.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**23. QUỸ KHEN THƯỜNG, PHÚC LỢI**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Số đầu năm	71.323.287.929	72.297.710.074
Trích quỹ trong năm	-	2.824.000.000
Sử dụng trong năm	<u>(1.671.055.543)</u>	<u>(3.798.422.145)</u>
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>69.652.232.386</u></b>	<b><u>71.323.287.929</u></b>

**Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà**

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**24. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**24.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<i>Đơn vị tính: VND</i>							
<b>Năm trước</b>							
Số đầu năm	1.148.555.400.000	218.799.446.787	(61.161.904.650)	745.860.594.064	7.523.041.519	43.884.933.024	2.103.461.510.744
- Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	133.129.005.599	133.129.005.599
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(2.824.000.000)	(2.824.000.000)
- Hoàn nhập cổ tức đã công bố	-	-	-	-	-	261.964.204.000	261.964.204.000
Số cuối năm	1.148.555.400.000	218.799.446.787	(61.161.904.650)	745.860.594.064	7.523.041.519	436.154.142.623	2.495.730.720.343
<b>Năm nay</b>							
Số đầu năm	1.148.555.400.000	218.799.446.787	(61.161.904.650)	745.860.594.064	7.523.041.519	436.154.142.623	2.495.730.720.343
- Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	202.140.775.647	202.140.775.647
- Tăng khác	-	-	-	-	-	3.661.176.177	3.661.176.177
Số cuối năm	1.148.555.400.000	218.799.446.787	(61.161.904.650)	745.860.594.064	7.523.041.519	641.956.094.447	2.701.532.672.167

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**24. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)**

**24.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Số cuối năm</i>			<i>Số đầu năm</i>		
	<i>Tổng số</i>	<i>Cổ phiếu thường</i>	<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>Tổng số</i>	<i>Cổ phiếu thường</i>	<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Đầu tư An Phát	417.458.620.000	417.458.620.000	-	417.458.620.000	417.458.620.000	-
Các cổ đồng khác	731.096.780.000	731.096.780.000	-	731.096.780.000	731.096.780.000	-
Thặng dư vốn cổ phần	218.799.446.787	218.799.446.787	-	218.799.446.787	218.799.446.787	-
Cổ phiếu quỹ	(61.161.904.650)	(61.161.904.650)	-	(61.161.904.650)	(61.161.904.650)	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.306.192.942.137</b>	<b>1.306.192.942.137</b>	<b>-</b>	<b>1.306.192.942.137</b>	<b>1.306.192.942.137</b>	<b>-</b>

**24.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
<b>Vốn đã góp</b>		
Số đầu năm	1.148.555.400.000	1.148.555.400.000
Số cuối năm	1.148.555.400.000	1.148.555.400.000
<b>Cổ tức đã công bố</b>	-	-

**24.4 Cổ phiếu**

	<i>Số lượng</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<b>Cổ phiếu đã phát hành</b>	<b>114.855.540</b>	<b>114.855.540</b>
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	114.855.540	114.855.540
<b>Cổ phiếu quỹ</b>	<b>958.060</b>	<b>958.060</b>
Cổ phiếu quỹ (cổ phiếu phổ thông)	958.060	958.060
<b>Cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>113.897.480</b>	<b>113.897.480</b>
Cổ phiếu phổ thông	113.897.480	113.897.480

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") với mã chứng khoán SJS.

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 10.000 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**25. DOANH THU**

**25.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>372.124.795.790</b>	<b>328.448.374.800</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu từ chuyển nhượng bất động sản</i>	334.461.452.804	302.111.693.303
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	21.030.261.466	12.710.975.748
<i>Doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư</i>	12.346.341.520	10.316.379.815
<i>Doanh thu cho thuê dài hạn ghi nhận một lần</i>	4.286.740.000	3.309.325.934
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>372.124.795.790</b>	<b>328.448.374.800</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu thuần từ chuyển nhượng bất động sản</i>	334.461.452.804	302.111.693.303
<i>Doanh thu thuần từ cung cấp dịch vụ</i>	21.030.261.466	12.710.975.748
<i>Doanh thu thuần từ cho thuê bất động sản đầu tư</i>	12.346.341.520	10.316.379.815
<i>Doanh thu thuần từ cho thuê dài hạn ghi nhận một lần</i>	4.286.740.000	3.309.325.934
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu đối với bên khác</i>	370.231.430.425	327.334.200.709
<i>Doanh thu đối với các bên liên quan (Thuyết minh số 32)</i>	1.893.365.365	1.114.174.091

Trong năm 2023, Công ty đã ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê dài hạn nhận trước của căn Ki-ốt tại tầng 1 tòa nhà CT5 thuộc khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì có nhận trước tiền thuê của nhiều kỳ và có thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản, theo chính sách kế toán được trình bày tại Thuyết minh số 3.15. Nếu doanh thu từ việc cho thuê Ki-ốt này được phân bổ trong thời hạn thuê, ảnh hưởng đến doanh thu, giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ và lợi nhuận gộp của Công ty là như sau:

	Đơn vị tính: VND			
	Năm nay		Năm trước	
	<i>Trường hợp doanh thu được ghi nhận một lần</i>	<i>Trường hợp doanh thu được phân bổ trong thời hạn thuê</i>	<i>Trường hợp doanh thu được ghi nhận một lần</i>	<i>Trường hợp doanh thu được phân bổ trong thời hạn thuê</i>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	372.124.795.790	372.506.175.908	328.448.374.800	329.853.378.016
Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	<u>(193.405.043.482)</u>	<u>(193.478.181.628)</u>	<u>(283.611.776.139)</u>	<u>(283.538.717.233)</u>
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>178.719.752.308</u>	<u>179.027.994.280</u>	<u>44.836.598.661</u>	<u>46.314.660.783</u>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**25. DOANH THU** (tiếp theo)

**25.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.532.988.061	1.238.750.074
Cổ tức, lợi nhuận được chia	765.000.000	765.000.000
Lãi từ thanh lý khoản đầu tư vào công ty liên kết (Thuyết minh số 16)	50.000.000.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>52.297.988.061</u></b>	<b><u>2.003.750.074</u></b>

**26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Giá vốn của hoạt động chuyển nhượng bất động sản	180.211.469.598	251.577.227.734
Giá vốn của hoạt động cung cấp dịch vụ	12.456.323.402	31.313.248.759
Giá vốn của hoạt động cho thuê bất động sản đầu tư	640.594.624	647.003.926
Giá vốn của hoạt động cho thuê dài hạn ghi nhận doanh thu một lần	96.655.858	74.295.720
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>193.405.043.482</u></b>	<b><u>283.611.776.139</u></b>

**27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
(Hoàn nhập)/trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(50.361.604.381)	24.457.570.625
Lãi tiền vay	472.898.630	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>(49.888.705.751)</u></b>	<b><u>24.457.570.625</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**28. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
<b>Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí nhân công	1.250.121.799	1.398.817.382
Chi phí khấu hao TSCĐ	138.798.910	138.798.910
Chi phí dịch vụ mua ngoài	696.079.131	2.150.530.893
Chi phí bằng tiền khác	301.682.989	642.500.649
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>2.386.682.829</u></b>	<b><u>4.330.647.834</u></b>
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân công	16.251.583.381	18.202.710.236
Chi phí khấu hao	2.063.154.910	1.804.385.825
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.181.830.433	4.779.797.687
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	-	(7.010.640.530)
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	6.525.560.133	8.399.334.121
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>29.022.128.857</u></b>	<b><u>26.175.587.339</u></b>

**29. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
<b>Thu nhập khác</b>	<b>6.089.210.143</b>	<b>180.829.891.783</b>
Thu nhập từ khoản phạt vi phạm hợp đồng	-	150.000.000.000
Lãi chậm thanh toán	5.632.827.624	30.197.188.040
Thu nhập khác	456.382.519	632.703.743
<b>Chi phí khác</b>	<b><u>3.578.177.007</u></b>	<b><u>415.025.232</u></b>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>2.511.033.136</u></b>	<b><u>180.414.866.551</u></b>

**30. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Thay đổi giá trị hàng tồn kho và chi phí kinh doanh dở dang dài hạn	692.764.160.482	392.994.294.667
Chi phí nhân công	17.501.705.180	20.059.709.438
Chi phí khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	6.676.753.164	7.268.385.022
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.877.909.564	27.777.898.734
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	-	(7.010.640.530)
Chi phí khác	6.827.243.122	9.148.479.892
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>728.647.771.512</u></b>	<b><u>450.238.127.223</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") áp dụng cho Công ty là 20% lợi nhuận chịu thuế.

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 có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

#### 31.1 Chi phí thuế TNDN

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	44.147.465.100	38.821.168.876
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu trong những năm trước	4.963.681.625	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	756.745.198	341.235.013
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>49.867.891.923</b>	<b>39.162.403.889</b>

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	252.008.667.570	172.291.409.488
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	50.401.733.514	34.458.281.898
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu trong những năm trước	4.963.681.625	-
Chi phí không được khấu trừ thuế khác	1.619.228.078	151.826.825
Lỗ hoạt động kinh doanh khác	-	5.602.423.982
Hoàn nhập chi phí dự phòng trong năm đã loại khi tính thuế các năm trước	(315.170.954)	(897.128.816)
Cổ tức được chia	(153.000.000)	(153.000.000)
Chuyển lỗ	(6.648.580.340)	-
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b>49.867.891.923</b>	<b>39.162.403.889</b>

#### 31.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**31.3 Thuế thu nhập hoãn lại**

Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại với các biến động trong năm nay và năm trước như sau:

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Bảng cân đối kế toán riêng</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
<b>Tài sản thuế TNDN hoãn lại</b>				
Thuế TNDN tạm nộp	715.049.803	1.471.795.001	756.745.198	341.235.013
Chi phí khấu hao vượt quy định	1.301.895.698	1.301.895.698	-	-
	<b>2.016.945.501</b>	<b>2.773.690.699</b>		
<b>Chi phí thuế thu nhập hoãn lại</b>			<b>756.745.198</b>	<b>341.235.013</b>

**31.4 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận**

**Lỗ thuế chuyển sang từ năm trước**

Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang năm sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 5 năm kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, Công ty có các khoản lỗ lũy kế có thể sử dụng để bù trừ với lợi nhuận phát sinh trong tương lai. Chi tiết như sau:

*Đơn vị tính: VND*

<i>Năm phát sinh</i>	<i>Có thể chuyển lỗ đến năm</i>	<i>Lỗ tính thuế</i>	<i>Đã chuyển lỗ đến ngày 31/12/2023</i>	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
				<i>Không được chuyển lỗ</i>	<i>Chưa chuyển lỗ tại ngày 31/12/2023</i>
2021	2026	5.230.781.788	5.230.781.788	-	-
2022 (*)	2027	28.012.119.913	28.012.119.913	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>33.242.901.701</b>	<b>33.242.901.701</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(\*) Đây là các khoản lỗ tính thuế ước tính theo tờ khai thuế của Công ty và chưa được cơ quan thuế quyết toán vào ngày lập báo cáo tài chính riêng này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách bên liên quan có quan hệ kiểm soát với Công ty và các bên liên quan của Công ty trong năm và tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Đầu tư An Phát	Cổ đông lớn
Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiến Xuân (“Công ty Sudico Tiến Xuân”)	Công ty con
Công ty TNHH Sudico Thăng Long (“Công ty Sudico Thăng Long”)	Công ty con
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sudico (“Công ty Dịch vụ Sudico”)	Công ty con
Công ty Cổ phần Sudico Miền Trung (“Công ty Sudico Miền Trung”)	Công ty con
Công ty Cổ phần Sudico Hòa Bình (“Công ty Sudico Hòa Bình”)	Công ty con
Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng và Đầu tư Phát triển Sudico	Công ty con
Công ty Cổ phần Tư vấn Sudico (“Công ty Tư vấn Sudico”)	Công ty con
Công ty Cổ phần Bất động sản và Thương mại Thăng Long	Công ty liên kết cho đến ngày 17 tháng 5 năm 2023
Công ty Cổ phần Xây dựng Sudico (“Công ty Xây dựng Sudico”)	Công ty liên kết
Ông Đỗ Văn Bình	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Nguyễn Phú Cường	Thành viên Hội đồng Quản trị
Bà Chu Thị Thu Hương	Thành viên Hội đồng Quản trị
Ông Bùi Quang Bách	Thành viên Hội đồng Quản trị từ ngày ngày 16 tháng 3 năm 2023
Ông Phương Xuân Thụy	Thành viên Hội đồng Quản trị từ ngày ngày 16 tháng 3 năm 2023
Ông Nguyễn Hải Dương	Thành viên Hội đồng Quản trị cho đến ngày ngày 16 tháng 3 năm 2023
Ông Dương Phú Nam	Thành viên Hội đồng Quản trị cho đến ngày ngày 16 tháng 3 năm 2023
Bà Lê Thị Thùy	Trưởng ban Kiểm soát
Bà Trần Thị Thanh Huyền	Thành viên ban Kiểm soát
Ông Nguyễn Ngọc Thắng	Thành viên ban Kiểm soát
Ông Nguyễn Minh Sơn	Trưởng ban Kiểm toán nội bộ
Ông Đỗ Trọng Quỳnh	Tổng Giám đốc từ ngày ngày 8 tháng 6 năm 2023
Ông Trần Anh Đức	Tổng Giám đốc cho đến ngày ngày 8 tháng 6 năm 2023
Ông Nguyễn Trần Dũng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đức Diện	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Công Chính	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Như Trung	Phó Tổng Giám đốc từ ngày 13 tháng 10 năm 2023
Ông Trần Oanh	Phó Tổng Giám đốc từ ngày 9 tháng 1 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Danh sách bên liên quan có quan hệ kiểm soát với Công ty và các bên liên quan của Công ty trong năm và tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 như sau (tiếp theo):

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>
Ông Bùi Khắc Viện	Phó Tổng Giám đốc cho đến ngày 2 tháng 8 năm 2023
Ông Nguyễn Văn Ngọc	Phó Tổng Giám đốc cho đến ngày 21 tháng 8 năm 2023
Ông Trần Đình Trụ	Phó Tổng Giám đốc cho đến ngày 22 tháng 3 năm 2023
Ông Nguyễn Hải Ninh	Giám đốc Tài chính từ ngày 12 tháng 6 năm 2023

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm bao gồm:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
			<i>Năm nay</i>	<i>Năm Trước</i>
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sudico	Công ty con	Thu hộ phí quản lý dịch vụ	14.649.202.545	12.447.848.295
		Phí quản lý Khu Đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì	22.050.187.754	18.995.747.189
		Phí quản lý Tòa nhà HH3	3.376.904.289	3.055.134.952
		Doanh thu cho thuê Ki-ốt	1.893.365.365	1.114.174.091
		Cổ tức được chia	765.000.000	765.000.000
		Phí tổ chức sự kiện	-	905.160.000
Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiến Xuân	Công ty con	Thanh toán vốn góp hợp tác kinh doanh, hợp tác đầu tư và lãi vay	-	37.500.000.000
		Chi Quỹ khen thưởng, phúc lợi	568.487.000	307.476.990
		Chi phí thuê xe	657.216.378	757.176.692
		Chi phí chăm sóc cây xanh, cảnh quan	6.056.588.686	6.090.470.687
		Lãi vay phải trả	155.742.357.973	122.787.561.961
		Lãi vay đã trả	3.500.000.000	7.291.598.928
Công ty Cổ phần Tư vấn Sudico	Công ty con	Phí tư vấn	-	2.212.822.191
		Phí thuê xe	143.246.340	-



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

*Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan*

Công ty giao dịch mua hàng, bán hàng, cho vay và hợp tác kinh doanh với các bên liên quan trên cơ sở thỏa thuận theo hợp đồng.

Ngoại trừ khoản nhận vốn góp hợp tác kinh doanh từ Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiến Xuân (*Thuyết minh số 21*) có tài sản đảm bảo và có lãi suất, số dư các khoản phải thu, phải trả tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2023 không cần bảo đảm, không có lãi suất và sẽ được thanh toán bằng tiền. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty đã trích lập 2,5 tỷ VND cho các khoản phải thu từ các bên liên quan (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 2,5 tỷ VND). Việc đánh giá này được thực hiện cho mỗi năm thông qua việc kiểm tra tình hình tài chính của bên liên quan và thị trường mà bên liên quan đó hoạt động.

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<b><i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh số 6.1)</i></b>				
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản và Thương mại Thăng Long	Công ty liên kết cho đến ngày 17 tháng 5 năm 2023	Phải thu chuyển nhượng đất dự án Nam An Khánh	-	3.206.000.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Sudico	Công ty con	Cho thuê ki-ốt	879.429.442	879.429.442
Công ty Cổ phần Xây dựng Sudico	Công ty liên kết	Cho thuê ki-ốt	131.040.000	155.200.000
			<b><u>1.010.469.442</u></b>	<b><u>4.240.629.442</u></b>
<b><i>Trả trước cho người bán ngắn hạn (Thuyết minh số 6.2)</i></b>				
Công ty TNHH Sudico Thăng Long	Công ty con	Trả trước phí dịch vụ	1.338.673.909	1.338.673.909
Công ty Cổ phần Tư vấn Sudico	Công ty con	Trả trước phí tư vấn	685.553.902	701.514.354
Công ty Sudico Tiến Xuân	Công ty con	Trả trước phí dịch vụ	287.167.400	-
			<b><u>2.311.395.211</u></b>	<b><u>2.040.188.263</u></b>

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và  
Khu Công nghiệp Sông Đà

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

Đơn vị tính: VND

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 8)</b>				
Công ty Cổ phần Tư vấn Sudico	Công ty con	Phải thu khác	-	26.102.029
Công ty Cổ phần Sudico Hòa Bình	Công ty con	Phải thu khác	8.002.900	-
Công ty Sudico Tiến Xuân	Công ty con	Tạm ứng chi phí hoạt động	2.291.529.000	-
Trần Anh Đức	Tổng Giám đốc đến ngày 8 tháng 6 năm 2023	Tạm ứng phục vụ công tác quản lý	-	9.992.000.000
Nguyễn Công Chính	Phó Tổng Giám đốc	Tạm ứng phục vụ dự án	-	5.075.000.000
Nguyễn Văn Ngọc	Phó Tổng Giám đốc	Tạm ứng phục vụ dự án	-	1.076.700.000
Nguyễn Đức Diện	Phó Tổng Giám đốc	Tạm ứng phục vụ dự án	-	577.000.000
			<b>2.299.531.900</b>	<b>16.746.802.029</b>
<b>Phải thu về cho vay ngắn hạn (Thuyết minh số 7)</b>				
Công ty TNHH Sudico Thăng Long	Công ty con	Cho vay tín chấp không lãi	-	17.188.888.000
Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng và Đầu tư Phát triển Sudico	Công ty con	Cho vay tín chấp không lãi	1.632.123.000	1.632.123.000
Công ty Cổ phần Sudico Miền Trung	Công ty con	Cho vay tín chấp không lãi	942.385.000	942.385.000
			<b>2.574.508.000</b>	<b>19.763.396.000</b>
		Dự phòng phải thu khó đòi	(2.549.508.000)	(2.549.508.000)
<b>Phải thu về cho vay dài hạn (Thuyết minh số 7)</b>				
Công ty TNHH Sudico Thăng Long	Công ty con	Cho vay tín chấp không lãi	17.188.888.000	-
			<b>17.188.888.000</b>	<b>-</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN** (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

<i>Đơn vị tính: VND</i>				
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<b><i>Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh số 17.1)</i></b>				
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sudico	Công ty con	Phí dịch vụ	8.397.745.162	7.828.587.625
Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiến Xuân	Công ty con	Phí dịch vụ	3.042.073.979	517.948.718
Công ty TNHH Sudico Thăng Long	Công ty con	Phí dịch vụ	577.555.314	530.733.999
Công ty Cổ phần Tư vấn Sudico	Công ty con	Phí tư vấn	750.934.440	636.306.105
			<b>12.768.308.895</b>	<b>9.513.576.447</b>
<b><i>Chi phí phải trả ngắn hạn (Thuyết minh số 19)</i></b>				
Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiến Xuân	Công ty con	Chi phí lãi vay phải trả	299.174.625.786	154.547.022.963
			<b>299.174.625.786</b>	<b>154.547.022.963</b>
<b><i>Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh số 21)</i></b>				
Công ty Sudico Thăng Long	Công ty con	Phí ủy quyền	19.892.135.936	19.892.135.936
		Quỹ khen thưởng phúc lợi	11.939.500.000	11.939.500.000
		Chi phí chi hộ cho Công ty	4.349.900.395	4.349.900.395
Công ty Sudico Tiến Xuân	Công ty con	Góp vốn hợp tác kinh doanh	862.000.000.000	431.000.000.000
		Quỹ khen thưởng, phúc lợi	6.093.595.010	6.386.157.010
		Phải trả tiền góp vốn dự án Văn La - Văn Khê	-	1.600.000.000
Công ty Sudico Hòa Bình	Công ty con	Phí quản lý vận hành	3.032.989.347	3.032.989.347
Công ty Sudico Miền Trung	Công ty con	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	508.800.000	508.800.000
Công ty BĐS và Thương mại Thăng Long	Công ty liên kết cho đến ngày 17 tháng 5 năm 2023	Phải trả khác	-	66.700.000
			<b>907.816.920.688</b>	<b>478.776.182.688</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN** (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải trả dài hạn khác (Thuyết minh số 21)</b>				
Công ty Sudico Thăng Long	Công ty con	Góp vốn hợp tác đầu tư	382.893.009.942	382.893.009.942
Công ty Sudico Tiến Xuân	Công ty con	Góp vốn hợp tác đầu tư	160.793.906.940	161.090.886.301
		Góp vốn hợp tác kinh doanh	-	431.000.000.000
		Phải trả tiền góp vốn dự án Văn La – Văn Khê	1.600.000.000	-
Thành viên ban lãnh đạo	Bên liên quan khác cho đến ngày 2 tháng 8 năm 2023	Góp vốn cho Dự án Khu đô thị Văn La – Văn Khê	-	1.150.000.000
			<b>545.286.916.882</b>	<b>976.133.896.243</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

*Các giao dịch với các bên liên quan khác*

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng Quản trị (“HĐQT”) và Ban Tổng Giám đốc:

Tên	Chức vụ	Đơn vị tính: VND	
		Thu nhập	
		Năm nay	Năm trước
Ông Đỗ Văn Bình	Chủ tịch HĐQT	927.827.241	945.060.555
Ông Đỗ Trọng Quỳnh	Tổng Giám đốc từ ngày 8 tháng 6 năm 2023	297.435.559	-
Ông Trần Anh Đức	Tổng Giám đốc đến ngày 8 tháng 6 năm 2023	376.647.124	797.985.555
Ông Nguyễn Phú Cường	Thành viên HĐQT	603.302.127	612.355.555
Bà Chu Thị Thu Hương	Thành viên HĐQT	126.111.111	7.333.333
Ông Nguyễn Công Chính	Phó Tổng Giám đốc	500.520.655	554.905.555
Ông Nguyễn Đức Diện	Phó Tổng Giám đốc	490.330.055	511.412.222
Ông Nguyễn Trần Dũng	Phó Tổng Giám đốc	500.520.655	554.905.555
Ông Nguyễn Hải Dương	Thành viên HĐQT đến ngày 16 tháng 3 năm 2023	236.511.111	612.355.555
Ông Nguyễn Văn Tùng	Thành viên HĐQT đến ngày 16 tháng 6 năm 2022	-	164.259.722
Ông Bùi Khắc Viện	Phó Tổng Giám đốc đến ngày 2 tháng 8 năm 2023	338.919.276	554.905.555
Ông Trần Oanh	Phó Tổng Giám đốc từ ngày 9 tháng 1 năm 2023	397.554.126	-
Ông Trần Đình Trụ	Phó Tổng Giám đốc đến ngày 22 tháng 3 năm 2023	23.499.583	392.851.644
Ông Nguyễn Văn Ngọc	Phó Tổng Giám đốc đến ngày 21 tháng 8 năm 2023	355.636.187	471.673.332
Ông Dương Phú Nam	Thành viên HĐQT đến ngày 16 tháng 3 năm 2023	74.111.111	7.333.333
Ông Bùi Quang Bách	Thành viên HĐQT từ ngày 16 tháng 3 năm 2023	52.000.000	-
Ông Trần Như Trung	Phó Tổng Giám đốc từ ngày 13 tháng 10 năm 2023	65.728.472	-
Ông Phương Xuân Thụy	Thành viên HĐQT từ ngày 16 tháng 3 năm 2023	52.000.000	-
Ông Nguyễn Hải Ninh	Giám đốc Tài chính từ ngày 12 tháng 6 năm 2023	217.043.734	-
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>5.635.698.127</b>	<b>6.187.337.471</b>

Tiền lương và thù lao của Ban kiểm soát:

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Tiền lương và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát	289.999.999	465.868.658

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 33. CÁC CAM KẾT VÀ CÁC KHOẢN NỢ TIỀM TÀNG

#### *Các cam kết liên quan đến các dự án đầu tư bất động sản*

##### *Dự án Khu Đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì*

- ▶ Theo Quyết định số 20/2004/QĐ-UB ngày 19 tháng 2 năm 2004 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc phê duyệt quy hoạch chi tiết Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì và Quyết định số 5577/QĐ-UBND ngày 15 tháng 12 năm 2006 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc điều chỉnh một số chỉ tiêu về sử dụng đất để xây dựng Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì, Công ty và các công ty con có trách nhiệm đầu tư đồng bộ hạ tầng kỹ thuật theo quy hoạch và bàn giao lại 2 lô đất TH1 và TH2 để xây dựng trường tiểu học và trung học. Công ty đã thực hiện tạm thời bàn giao lô đất TH1 cho Trường Trung học Phổ thông Dân lập Marie Curie vào ngày 28 tháng 6 năm 2012. Công ty cũng đã tạm thời bàn giao lô đất TH2 cho Ủy ban Nhân dân Quận Nam Từ Liêm để xây dựng Trường Tiểu học và Trung học Cơ sở Mỹ Đình 1 theo Quyết định số 2066/QĐ-UBND ngày 8 tháng 5 năm 2015 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội.
- ▶ Theo Công văn số 230/UBND-KT của Ủy Ban Nhân dân Thành phố Hà Nội, Công ty được giao thực hiện xây dựng và bán các căn hộ thuộc đơn nguyên 3 của tòa nhà CT9, Khu đô thị Mỹ Đình - Mễ Trì và phân lợi nhuận thu được phải nộp lại ngân sách nhà nước. Công ty đã tạm tính phần lợi nhuận phải nộp lại là 13,08 tỷ VND.
- ▶ Theo Quyết định số 20/2004/QĐ-UB ngày 19 tháng 2 năm 2004 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc phê duyệt quy hoạch chi tiết Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì và Quyết định số 5577/QĐ-UBND ngày 15 tháng 12 năm 2006 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc điều chỉnh một số chỉ tiêu về sử dụng đất để xây dựng Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì, Công ty có nghĩa vụ ký hợp đồng thuê đất và thanh toán tiền thuê đất cho diện tích đất sử dụng để xây dựng tòa nhà hỗn hợp HH3 thuộc Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì.

Tuy nhiên, tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty vẫn đang trong quá trình làm việc với Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội và chưa quyết toán được (1) số tiền Công ty sẽ nhận bồi hoàn từ việc chuyển giao đất; (2) số lợi nhuận (từ bán căn hộ) phải chuyển lại ngân sách nhà nước; và (3) số tiền thuê đất khu nhà hỗn hợp HH3 kể trên.

##### *Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh*

- ▶ Theo Quyết định số 116/QĐ-UBND ngày 5 tháng 1 năm 2017 của Ủy ban Nhân dân thành phố Hà Nội, Công ty phải dành diện tích đất khoảng 4.903 m<sup>2</sup> bao gồm đất cơ quan và đất thấp tầng phục vụ việc di chuyển Phân viện Phòng chống vũ khí NBC và Khu gia đình của Bộ Tư lệnh Hóa học.
- ▶ Theo Quyết định số 4651/QĐ-UBND ngày 26 tháng 8 năm 2016 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc phê duyệt quy hoạch và thực hiện dự án đầu tư xây dựng Học viện Chính sách và Phát triển, Công ty đã thực hiện tạm thời bàn giao lại lô đất CQ thuộc Khu đô thị mới Nam An Khánh mở rộng với diện tích 50.876 m<sup>2</sup> cho Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội để giao cho Học viện Chính sách và Phát triển thực hiện dự án xây dựng Học viện Chính sách và Phát triển theo Quyết định số 136/QĐ-BKHĐT ngày 5 tháng 2 năm 2016 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**33. CÁC CAM KẾT VÀ CÁC KHOẢN NỢ TIỀM TÀNG (tiếp theo)**

***Cam kết cho thuê hoạt động***

Công ty hiện đang cho thuê văn phòng, ki-ốt theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Đến 1 năm	9.284.240.305	8.894.855.340
Từ 1 đến 5 năm	4.194.255.910	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>13.478.496.215</b>	<b>8.894.855.340</b>


***Cam kết đầu tư xây dựng cơ bản***


Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty có các hợp đồng liên quan đến việc xây dựng phát triển các dự án đầu tư bất động sản ở Khu đô thị mới Nam An Khánh với số tiền là 888,7 tỷ VND (ngày 31 tháng 12 năm 2022: 793,5 tỷ VND).


**34. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM**

Trong tháng 1 năm 2024, Công ty đã hoàn tất nhận chuyển nhượng 3.925.205 cổ phần trong Công ty Cổ phần Sudico Hòa Bình từ các cổ đông cá nhân với tổng giá phí là 36,148 tỷ VND. Theo đó, tỷ lệ sở hữu của Công ty trong Công ty Cổ phần Sudico Hòa Bình tăng từ 65% lên 96,4%.

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty.

  
Nguyễn Thị Quỳnh  
Người lập

  
Trần Việt Dũng  
Kế toán trưởng

  
Nguyễn Hải Ninh  
Giám đốc tài chính



Hà Nội, Việt Nam

Ngày 8 tháng 3 năm 2024