

CÔNG TY CỔ PHẦN NGOẠI THƯƠNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐẦU TƯ TP. HỒ CHÍ MINH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2022

CHO KỲ BÁO CÁO KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022



CÔNG TY CỔ PHẦN NGOẠI THƯƠNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐẦU TƯ TP. HỒ CHÍ MINH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2022

CHO KỶ BÁO CÁO KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Tổng Giám Đốc	2
Bảng cân đối kế toán riêng (Mẫu số B 01 – DN)	3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng (Mẫu số B 02 – DN)	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng (Mẫu số B 03 – DN)	6
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng (Mẫu số B 09 – DN)	7

CÔNG TY CỔ PHẦN NGOẠI THƯƠNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐẦU TƯ TP. HỒ CHÍ MINH

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

**Giấy chứng nhận
đăng ký doanh
nghiệp công ty cổ
phần**

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 059081 do Trọng tài kinh tế TP. Hồ Chí Minh cấp ngày 27 tháng 12 năm 1993.

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0300590663, thay đổi lần thứ 40 ngày 31 tháng 03 năm 2022, do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Hội đồng Quản trị	Ông Vũ Thiện Chương	Chủ tịch (Bổ nhiệm ngày 26/03/2022)
	Ông Nguyễn Quốc Việt	Thành viên
	Ông Tạ Chí Cường	Thành viên (bổ nhiệm ngày 26/03/2022)

Ban Tổng Giám Đốc	Ông Tạ Chí Cường	Tổng Giám Đốc (Bổ nhiệm ngày 01/03/2022)
	Ông Hà Hữu Ước	Phó Tổng Giám Đốc (Bổ nhiệm ngày 01/03/2022)

Người đại diện theo pháp luật	Ông Tạ Chí Cường	Tổng Giám Đốc
--------------------------------------	------------------	---------------

Trụ sở chính	28 Phùng Khắc Khoan, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
---------------------	--

CÔNG TY CỔ PHẦN NGOẠI THƯƠNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐẦU TƯ TP. HỒ CHÍ MINH

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

QUÝ 1 NĂM 2022

Ban Tổng Giám Đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính quý 1 năm 2022 phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng tại ngày 31 tháng 03 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2022. Trong quá trình lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám Đốc được cần phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất
- 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
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở đơn vị 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 bảo đảm 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 sai 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 kèm theo từ trang 3 đến trang 25 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày nêu trên 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.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Tạ Chí Cường

Tổng Giám Đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 04 tháng 04 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN NGOẠI THƯƠNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐẦU TƯ TP. HỒ CHÍ MINH

Mẫu số B01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

ĐVT: VNĐ

Mã số	TÀI SẢN	T. Minh	Tại ngày	
			31.03.2022	01.01.2022
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		569,986,124,503	570,758,520,318
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	13,512,964,703	46,704,236,570
111	1. Tiền		13,512,964,703	46,704,236,570
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		551,892,605,202	517,994,671,356
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	208,592,494,940	257,827,547,547
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	87,188,950	37,950,000
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	-	140,000,000,000
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	8	356,116,821,312	133,033,073,809
137	7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	9	(12,903,900,000)	(12,903,900,000)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		4,580,554,598	6,059,612,392
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		27,002,272	7,409,090
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	13(a)	3,607,190,184	3,595,794,175
153	3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	13(a)	946,362,142	2,456,409,127
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		234,271,340,890	233,954,057,253
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		5,000,000	5,000,000
216	6. Phải thu dài hạn khác		5,000,000	5,000,000
220	II. Tài sản cố định	11(a)	43,274,006	46,365,005
221	1. Tài sản cố định hữu hình		43,274,006	46,365,005
222	- Nguyên giá		1,734,688,224	1,734,688,224
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1,691,414,218)	(1,688,323,219)
227	3. Tài sản cố định vô hình	11(b)	-	-
228	- Nguyên giá		278,572,525	278,572,525
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(278,572,525)	(278,572,525)
230	III. Bất động sản đầu tư	12	2,552,723,478	2,603,777,946
231	- Nguyên giá		15,627,123,457	15,627,123,457
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(13,074,399,979)	(13,023,345,511)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		231,618,093,553	231,257,916,040
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	13	215,905,747,330	215,792,569,817
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		15,712,346,223	15,465,346,223
260	VI. Tài sản dài hạn khác		52,249,853	40,998,262
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		24,560,303	13,308,712
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		27,689,550	27,689,550
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		804,257,465,393	804,712,577,571

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 25 là một phần hợp thành báo cáo tài chính riêng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN NGOẠI THƯƠNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐẦU TƯ TP. HỒ CHÍ MINH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(tiếp theo)

ĐVT: VNĐ

Mã số	NGUỒN VỐN	T. Minh	Tại ngày	
			31.03.2022	01.01.2022
300	A . NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)		158,004,573,896	162,160,606,300
310	I. Nợ ngắn hạn		156,615,524,226	160,658,218,130
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn		4,543,522,273	4,791,404,838
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15(b)	968,069,602	4,263,291,424
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		210,000,000	532,803,000
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	18(a)	74,664,278,611	74,788,265,128
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	20	71,039,502,930	71,039,502,930
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	21	5,190,150,810	5,242,950,810
330	II. Nợ dài hạn		1,389,049,670	1,502,388,170
337	7. Phải trả dài hạn khác	14(b)	1,250,601,920	1,363,940,420
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn	15(b)	138,447,750	138,447,750
400	B . VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 +430)		646,252,891,497	642,551,971,271
410	I. Vốn chủ sở hữu		646,252,891,497	642,551,971,271
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	23	386,299,880,000	386,299,880,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	23	386,299,880,000	386,299,880,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần	23	251,697,570,000	251,697,570,000
415	4. Cổ phiếu quỹ		(90,621,050)	(90,621,050)
421	11. Lợi nhuận chưa phân phối	23	8,346,062,547	4,645,142,321
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		4,645,142,321	835,399,271
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		3,700,920,226	3,809,743,050
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)		804,257,465,393	804,712,577,571



Nguyễn Thị Lan
Người lập



Phạm Thị Oanh
Kế toán trưởng



Tạ Chí Cường
Tổng Giám Đốc
Ngày 04 tháng 04 năm 2022


Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 25 là một phần hợp thành báo cáo tài chính riêng này.


CÔNG TY CỔ PHẦN NGOẠI THƯƠNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐẦU TƯ TP. HỒ CHÍ MINH

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Mã Số	Chỉ tiêu	T. M	Quý báo cáo: 01		Lũy kế từ đầu năm đến kỳ báo cáo	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	25	3,896,662,889	4,136,913,354	3,896,662,889	4,136,913,354
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		3,896,662,889	4,136,913,354	3,896,662,889	4,136,913,354
11	4. Giá vốn hàng bán	26	969,273,675	1,233,359,757	969,273,675	1,233,359,757
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		2,927,389,214	2,903,553,597	2,927,389,214	2,903,553,597
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	27	3,945,272,293	1,380,164,776	3,945,272,293	1,380,164,776
22	7. Chi phí tài chính	28	-	335,521,054	-	335,521,054
23	+ Trong đó: chi phí lãi vay		-	335,521,054	-	335,521,054
25	8. Chi phí bán hàng		-	48,615,750	-	48,615,750
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	30	2,230,032,203	2,342,097,954	2,230,032,203	2,342,097,954
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		4,642,629,304	1,557,483,615	4,642,629,304	1,557,483,615
31	11. Thu nhập khác		1,435,592	-	1,435,592	-
32	12. Chi phí khác		-	-	-	-
40	13. Lợi nhuận khác	31	1,435,592	-	1,435,592	-
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		4,644,064,896	1,557,483,615	4,644,064,896	1,557,483,615
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	32	943,144,670	362,227,703	943,144,670	362,227,703
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		3,700,920,226	1,195,255,912	3,700,920,226	1,195,255,912


 Nguyễn Thị Lan
 Người lập



 Phạm Thị Oanh
 Kế toán trưởng

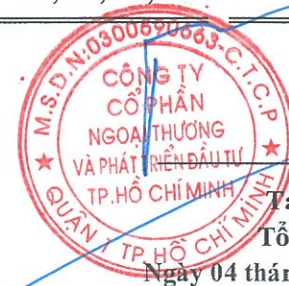

 Tạ Chí Cường
 Tổng Giám Đốc
 Ngày 04 tháng 04 năm 2022


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp gián tiếp)*

MS	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm	
		2022 VND	2021 VND
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
01	1. Lợi nhuận trước thuế	4,644,064,896	1,557,483,615
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao tài sản cố định	54,145,467	57,725,049
05	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(3,945,272,293)	(1,380,677,480)
06	- Chi phí lãi vay	-	335,521,054
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	752,938,070	570,052,238
09	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	(220,235,504,199)	(33,165,915,113)
10	- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	(360,177,513)	(285,353,938)
11	- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	(3,160,087,734)	(864,484,391)
12	- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	(30,844,773)	1,090,172
14	- Tiền lãi vay đã trả	-	(335,521,054)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(2,689,890,498)	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(52,800,000)	(179,353,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(225,776,366,647)	(34,259,485,086)
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(360,177,513)	(507,790,000)
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(335,000,000,000)	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	475,000,000,000	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	49,000,000,000	43,000,000,000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	3,945,272,293	3,043,576
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	192,585,094,780	42,495,253,576
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	-	1,562,969,240
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	-	(1,776,774,285)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	-	(213,805,045)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(33,191,271,867)	8,021,963,445
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	46,704,236,570	380,651,246
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	13,512,964,703	8,402,614,691


 Nguyễn Thị Lan
 Người lập


 Phạm Thị Oanh
 Kế toán trưởng




 Tạ Chí Cường
 Tổng Giám Đốc
 Ngày 04 tháng 04 năm 2022

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỶ BÁO CÁO KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022**

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Ngoại thương và Phát triển Đầu tư TP. Hồ Chí Minh (“Công ty”) được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 059081 do Trọng tài kinh tế TP. Hồ Chí Minh cấp ngày 27 tháng 12 năm 1993. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh được sửa đổi nhiều lần và sau đó được thay thế bởi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần và các Giấy Chứng nhận thay đổi số 0300590663 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là FDC theo Quyết định chấp thuận đăng ký niêm yết cổ phiếu số 176/QĐ-SGDHCM ngày 25/12/2009 của Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 28 Phùng Khắc Khoan, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.

Hoạt động chính của Công ty là cho thuê văn phòng và kinh doanh bất động sản.

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

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022, Công ty có 22 nhân viên (2021: 19 nhân viên).

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng đã được lập 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 tại Việt Nam. Báo cáo tài chính riêng này được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỲ BÁO CÁO KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022**

2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

Kỳ báo cáo này bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến 31 tháng 03 năm 2022.

2.3 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và được trình bày trên báo cáo tài chính riêng là tiền Đồng Việt Nam (“đồng” hoặc “VND”).

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bảng cân đối kế toán. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

2.4 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

2.5 Khoản phải thu khách hàng

Các khoản phải thu khách hàng được thể hiện theo giá trị ghi trên hóa đơn gốc trừ dự phòng các khoản phải thu khó đòi được ước tính dựa trên cơ sở rà soát của Tổng Giám đốc đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm cuối năm. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

2.6 Các khoản đầu tư

(a) Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là chứng khoán và các công cụ tài chính khác do Công ty nắm giữ cho mục đích kinh doanh và được nắm giữ chủ yếu cho mục đích mua bán để kiếm lời trong ngắn hạn.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỲ BÁO CÁO KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022**

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó, chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc trừ dự phòng giảm giá. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán kinh doanh được lập khi giá gốc cao hơn giá trị thị trường của các khoản chứng khoán kinh doanh này.

Lãi hoặc lỗ từ việc thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

(b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Tổng Giám Đốc Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng.

Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được.

(c) Đầu tư vào công ty con

Công ty con là những doanh nghiệp mà Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Sự tồn tại và tính hữu hiệu của quyền biểu quyết tiềm tàng đang được thực thi hoặc được chuyển đổi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Công ty có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không.

Đầu tư vào công ty con được hạch toán theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư.

(d) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Công ty nhận đầu tư bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ mà Tổng Giám Đốc Công ty đã dự đoán từ khi đầu tư.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỲ BÁO CÁO KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022**

2.7 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao và hao mòn

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	25 năm
Máy móc thiết bị	3 - 7 năm
Phương tiện vận tải	3 - 6 năm
Thiết bị văn phòng	6 - 8 năm
Phần mềm máy tính	3 năm

Thanh lý

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

2.8 Bất động sản đầu tư

Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí (tiền hoặc tương đương tiền) mà Công ty bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao

Bất động sản đầu tư nắm giữ để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư từ 15 đến 25 năm.

Công ty không trích khấu hao đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá. Tồn thất bất động sản đầu tư chờ tăng giá được ghi nhận khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy. Tồn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

Thanh lý

Lãi hoặc lỗ do thanh lý bất động sản đầu tư được xác định bằng số chênh lệch giữa tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỲ BÁO CÁO KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022**

2.9 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn bao gồm chi phí của các dự án bất động sản đang xây dựng để bán. Các dự án này được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá thành bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc giải phóng mặt bằng, đền bù giải tỏa và xây dựng bao gồm cả chi phí đi vay.

Giá trị thuần có thể thực hiện được bao gồm giá bán hiện hành trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành dự án dân cư và các chi phí bán hàng và tiếp thị ước tính.

2.10 Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.11 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán. Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

2.12 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán.

2.13 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

2.14 Chi phí phải trả

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỲ BÁO CÁO KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022**

2.15 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế; và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ trong tương lai.

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

2.16 Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Luật Lao động Việt Nam, người lao động của Công ty đã làm việc thường xuyên đủ 12 tháng trở lên được hưởng khoản trợ cấp thôi việc. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho Công ty trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Công ty chi trả trợ cấp thôi việc.

Trợ cấp thôi việc của người lao động được trích trước cuối mỗi kỳ báo cáo theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc dựa trên mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến trước ngày lập bảng cân đối kế toán này.

Khoản trích trước này được sử dụng để trả một lần khi người lao động chấm dứt hợp đồng lao động theo quy định hiện hành.

2.17 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Thặng dư vốn cổ phần: là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trong trường hợp giá công bố tại ngày phát hành không đáng tin cậy khi công cụ vốn đó được giao dịch trên thị trường có ít giao dịch thì giá trị hợp lý của các công cụ vốn này có thể được xem xét và xác định trên cơ sở có bằng chứng rõ ràng hơn.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối/(lỗ lũy kế): phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỲ BÁO CÁO KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022**

2.18 Phân chia lợi nhuận thuần

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 phân chia lợi nhuận thuần như sau:

(a) Quỹ dự phòng tài chính

Quỹ dự phòng tài chính không còn được sử dụng. Số dư còn lại của quỹ này được chuyển sang quỹ đầu tư phát triển.

(b) Quỹ đầu tư phát triển và quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ đầu tư phát triển và quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận thuần của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông.

(c) Chia cổ tức

Cổ tức được chia cho cổ đông của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính của kỳ kế toán mà cổ tức được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông.

2.19 Ghi nhận doanh thu

(a) Doanh thu cho thuê văn phòng

Doanh thu cho thuê văn phòng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

(b) Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho khách hàng phần lớn những rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản đã được chuyển giao cho người mua.

(c) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỲ BÁO CÁO KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022**

(d) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

(e) Thu nhập từ cổ tức và lợi nhuận được chia

Thu nhập từ cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty xác lập quyền nhận cổ tức và lợi nhuận được chia từ các đơn vị đầu tư.

2.20 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2.21 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong năm chủ yếu bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ và lỗ tỷ giá hối đoái.

2.22 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí khác

Chi phí được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

2.23 Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm toàn bộ số thuế thu nhập tính trên thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế thu nhập bao gồm chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế theo thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỲ BÁO CÁO KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2022**

Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

2.24 Các bên liên quan

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

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.25 Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp 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 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. Báo cáo bộ phận của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31.03.2022	01.01.2022
	VND	VND
Tiền mặt	196,283,237	49,037,699
Tiền gửi ngân hàng	<u>13,316,681,466</u>	<u>46,655,198,871</u>
Tổng cộng	<u>13,512,964,703</u>	<u>46,704,236,570</u>

4 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31.03.2022	01.01.2022
	VND	VND
Công ty Quản lý và Phát triển nhà Quận 2 (TM 7)	3,639,250,000	3,639,250,000
Công ty Cổ Phần Dệt May Liên Phương (*)	204,250,000,000	204,250,000,000
Công ty Cổ Phần Tập đoàn Med Tech An An	-	49,000,000,000
Phải thu khách hàng khác	<u>703,244,940</u>	<u>938,297,547</u>
	<u>208,592,494,940</u>	<u>257,827,547,547</u>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu bên liên quan (TM 31b)</i>	<i>204,250,000,000</i>	<i>253,250,000,000</i>
<i>Phải thu bên khác</i>	<i>4,342,494,940</i>	<i>4,577,547,547</i>

(*) Khoản phải thu còn lại phát sinh từ việc chuyển nhượng toàn bộ cổ phần sở hữu tại Công ty TNHH Phúc Thịnh Đức theo Hợp đồng số 11305/2019/HĐCNVG vào ngày 31 tháng 05 năm 2019.

5 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31.03.2022	01.01.2022
	VND	VND
Trả trước cho các bên khác	<u>87,188,950</u>	<u>37,950,000</u>
	<u>87,188,950</u>	<u>37,950,000</u>

6 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31.03.2022		01.01.2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công ty Cổ Phần Tập đoàn Med Tech An An	-	-	118,601,747,957	-
Ứng trước cho đối tác kinh doanh	3,650,000,000	(3,650,000,000)	3,650,000,000	(3,650,000,000)
Ứng trước cho đối tác hợp tác đầu tư (*)	280,000,000,000	-	-	-
Tạm ứng nhân viên	66,163,287,671	-	11,000,000	-
Các khoản khác	<u>6,303,533,641</u>	<u>(5,614,650,000)</u>	<u>10,770,325,852</u>	<u>(5,614,650,000)</u>
	<u>356,116,821,312</u>	<u>(9,264,650,000)</u>	<u>133,033,073,809</u>	<u>(9,264,650,000)</u>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Phải thu từ Bên liên quan (Thuyết minh 31b)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>118,601,747,957</i>	<i>-</i>
<i>Phải thu các bên khác</i>	<i>356,116,821,312</i>	<i>(9,264,650,000)</i>	<i>14,431,325,852</i>	<i>(9,264,650,000)</i>

(*) Đây là khoản phải thu từ Hợp đồng hợp tác đầu tư số: 08603/HĐ/FDC-HN ký kết ngày 29/03/2022. Đối tác hợp tác là Công ty Cổ Phần Hưng Vương Bến Lức. Hai bên hợp tác đầu tư, giao độc quyền phát triển, kinh doanh dự án trên khu đất tại xã Thanh Phú, huyện Bến Lức, tỉnh Long An.

7 NỢ XẤU

	31.03.2022		01.01.2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Cty QL và PT nhà Quận 2 (Thuyết minh 4)	3,639,250,000	(3,639,250,000)	3,639,250,000	(3,639,250,000)
Công ty Xây dựng Tuần Châu	2,150,000,000	(2,150,000,000)	2,150,000,000	(2,150,000,000)
Cty LD PT DL QT Phụng Hoàng	1,500,000,000	(1,500,000,000)	1,500,000,000	(1,500,000,000)
Khác	5,614,650,000	(5,614,650,000)	5,614,650,000	(5,614,650,000)
	<u>12,903,900,000</u>	<u>(12,903,900,000)</u>	<u>(12,903,900,000)</u>	<u>(12,903,900,000)</u>

8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31.03.2022 VND	01.01.2021 VND
Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ	<u>27,002,272</u>	<u>7,409,090</u>
	<u>27,002,272</u>	<u>7,409,090</u>
Dài hạn		
Công cụ dụng cụ	<u>24,560,303</u>	<u>13,308,712</u>
	<u>24,560,303</u>	<u>13,308,712</u>

9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

(a) Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Thiết bị dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư 01.01.2022	814,575,275	920,112,949		1,734,688,224
- Mua trong năm				-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành				-
- Tăng khác				-
- Chuyển sang BĐS đầu tư				-
- Thanh lý, nhượng bán			-	-
- Giảm khác				-
Số dư 31.03.2022	814,575,275	920,112,949	-	1,734,688,224
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư 01.01.2022	(814,575,275)	(873,747,944)	-	(1,688,323,219)
- Khấu hao trong năm		(3,090,999)		(3,090,999)
- Tăng khác				-
- Chuyển sang BĐS đầu tư				-
- Thanh lý, nhượng bán			-	-
- Giảm khác				-
Số dư 31.03.2022	(814,575,275)	(876,838,943)	-	(1,691,414,218)
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình				
- Tại ngày 01.01.2022	-	46,365,005	-	46,365,005
- Tại ngày 31.03.2022	-	43,274,006	-	43,274,006

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình chủ yếu là thiết bị dụng cụ quản lý.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022, nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng bao gồm máy móc thiết bị là 1.629.913.224 VNĐ (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021: 1.629.913.224 VNĐ).

(b) Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình bao gồm phần mềm máy tính.

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư 01.01.2022		278,572,525		278,572,525
- Mua trong năm			-	-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành				-
- Tăng khác				-
- Chuyển sang BĐS đầu tư				-
- Thanh lý, nhượng bán				-
- Giảm khác				-
Số dư 31.03.2022	-	278,572,525	-	278,572,525
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư 01.01.2022		(278,572,525)		(278,572,525)
- Khấu hao trong năm		-		-
- Tăng khác				-
- Chuyển sang BĐS đầu tư				-
- Thanh lý, nhượng bán				-
- Giảm khác				-
Số dư 31.03.2022	-	(278,572,525)	-	(278,572,525)
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
- Tại ngày 01.01.2022	-	-	-	-
- Tại ngày 31.03.2022	-	-	-	-

10 BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Bất động sản đầu tư cho thuê

Văn phòng cho thuê
VND

Nguyên giá

Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022

15,627,123,457

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

15,627,123,457

Khấu hao lũy kế

Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022

(13,023,345,511)

Khấu hao trong năm 2022

(51,054,468)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

(13,074,399,979)

Giá trị còn lại

Tại ngày 1 tháng 1 năm 2022

2,603,777,946

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

2,552,723,478

Nguyên giá bất động sản đầu tư đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 là 10.521.676.572 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 10.521.676.572 VND).

11 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH DỜ DANG DÀI HẠN

Chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các dự án như sau:

	31.03.2022	01.01.2022
	VND	VND
Dự án khu dân cư Cần Giờ (*)	109,291,314,822	109,225,181,222
Dự án khu dân cư Bình Trưng Đông (**)	106,614,432,508	106,567,388,595
	<u>215,905,747,330</u>	<u>215,792,569,817</u>

(*) Dự án xây dựng khu dân cư 31,8 ha tại Huyện Cần Giờ, TP. Hồ Chí Minh do Công ty làm chủ đầu tư.

Ngày 28 tháng 2 năm 2002, Công ty ký một Hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Sài Gòn để thực hiện dự án này nhưng không thành lập một pháp nhân mới. Tỷ lệ vốn góp của mỗi bên là 50%.

Chi phí của dự án này bao gồm chủ yếu là tiền sử dụng đất, chi phí đền bù giải phóng mặt bằng và 11 tỷ đồng chi phí lãi vay được vốn hóa.

(**) Dự án xây dựng khu dân cư trên 136,9 ha đất Bình Trưng Đông, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh do Công ty XD & KD Nhà Phú Nhuận làm chủ đầu tư với 14 đơn vị tham gia trong đó có Công ty.

Công ty đã ký kết một hợp đồng với Công ty XD & KD Nhà Phú Nhuận với thỏa thuận như sau:

- Công ty sẽ đóng góp kinh phí để đầu tư xây dựng hoàn chỉnh hệ thống hạ tầng kỹ thuật chính khu dân cư Bình Trưng Đông.

- Sau đó, Công ty sẽ được quyền sử dụng hệ thống hạ tầng kỹ thuật nội bộ của dự án thành phần và khai thác diện tích đất tương đương 5 ha.

Chi phí của dự án này bao gồm chủ yếu là tiền sử dụng đất, chi phí đền bù giải phóng mặt bằng và kinh phí đóng góp cho Công ty XD & KD Nhà Phú Nhuận.

12 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31.03.2022	01.01.2022
	VND	VND
Dự án Tòa nhà văn phòng Fideco	15,712,346,223	15,465,346,223
	<u>15,712,346,223</u>	<u>15,465,346,223</u>

Dự án "Tòa nhà văn phòng Fideco" tọa lạc tại số 28 Phùng Khắc Khoan, P.Đakao, Quận 1, TP.HCM, với tổng diện tích khu đất 1.238m².

Ngày 04/08/2020 Sở xây dựng đã cấp Giấy phép xây dựng với mật độ xây dựng 59,99%, tổng diện tích sàn xây dựng 6.394,90 m², gồm 07 tầng và 02 tầng hầm.

Chi phí của dự án này bao gồm chủ yếu là chi phí xây dựng, thiết kế và quản lý dự án.

13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU/ PHẢI NỢP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

(a) Phải thu					VND
	Tại ngày 1.1.2022	Tăng	Giảm	Tại ngày 31.03.2022	
Thuế giá trị gia tăng	3,595,794,175	11,396,009	-	3,607,190,184	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,456,409,127		1,510,046,985	946,362,142	
	<u>6,052,203,302</u>	<u>11,396,009</u>	<u>1,510,046,985</u>	<u>4,553,552,326</u>	
(b) Phải nộp					VND
	Tại ngày 1.1.2022	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Tại ngày 31.03.2022	
Thuế thu nhập cá nhân	60,611,501	102,132,365	137,818,934	24,924,932	
Thuế giá trị gia tăng	2,742,440	382,062,058	384,804,498	-	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,199,937,483	943,144,670	4,199,937,483	943,144,670	
Thuế khác	-	44,919,921	44,919,921	-	
	<u>4,263,291,424</u>	<u>1,472,259,014</u>	<u>4,767,480,836</u>	<u>968,069,602</u>	

14 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31.03.2022	01.01.2022
	VND	VND
Lương tháng 13	-	322,803,000
Chi phí khác	210,000,000	210,000,000
	<u>210,000,000</u>	<u>532,803,000</u>

15 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31.03.2022	01.01.2022
	VND	VND
Công ty CP Xây Dựng Phước Thành	4,543,522,273	4,543,522,273
Phải trả người bán khác	-	247,882,565
	<u>4,543,522,273</u>	<u>4,791,404,838</u>

16 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

(a) Ngắn hạn			31.03.2022	01.01.2022
			VND	VND
Tiền đặt cọc của khách hàng mua dự án Bình Trưng Đông			55,723,147,276	55,723,147,276
Nhận ứng trước cho hợp đồng hợp tác kinh doanh			16,612,169,094	16,612,169,094
Tiền đặt cọc của khách hàng thuê văn phòng			1,581,131,948	1,584,127,286
Cổ tức phải trả			710,464,723	710,464,723
Phải trả khác			37,365,570	158,356,749
			<u>74,664,278,611</u>	<u>74,788,265,128</u>
(b) Dài hạn			31.03.2022	01.01.2022
			VND	VND
Tiền đặt cọc của khách hàng thuê văn phòng			1,250,601,920	1,363,940,420
			<u>1,250,601,920</u>	<u>1,363,940,420</u>

17 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

(a) Ngắn hạn			31.03.2022	01.01.2022
			VND	VND
Tiền lãi phải trả ước tính cho khách hàng mua dự án Bình Trưng Đông			71,039,502,930	71,039,502,930
			<u>71,039,502,930</u>	<u>71,039,502,930</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NGOẠI THƯƠNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐẦU TƯ TP. HỒ CHÍ MINH

Mẫu số B 09 - DN

(b) Dài hạn				
Dự phòng trợ cấp thôi việc		138,447,750		138,447,750
		<u>138,447,750</u>		<u>138,447,750</u>
18 QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI				
		31.03.2022		01.01.2022
		VND		VND
Số dư đầu năm		5,242,950,810		5,242,950,810
Giảm trong năm		(52,800,000)		-
Số dư cuối năm		<u>5,190,150,810</u>		<u>5,242,950,810</u>
19 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU				
(a) Số lượng cổ phiếu				
		31.03.2022		01.01.2022
Số lượng cổ phiếu đăng ký, phát hành và đang lưu hành		<u>38,623,488</u>		<u>38,623,488</u>
(b) Tình hình biến động của vốn cổ phần				
		Số cuối kỳ		Số đầu kỳ
Vốn cổ phần đã phát hành		386,299,880,000		386,299,880,000
Số cổ phiếu đã phát hành:				
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>		38,629,988		38,629,988
<i>Cổ phiếu quỹ</i>		(6,500)		(6,500)
Số cổ phiếu đang lưu hành:				
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>		38,623,488		38,623,488

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần thay đổi lần thứ 40 ngày 31 tháng 03 năm 2022 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP.Hồ Chí Minh cấp, vốn điều lệ của Công ty là 386.299.880.000 đồng, tương đương 38.629.988 cổ phần.

20 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	386,299,880,000	251,697,570,000	835,399,271	638,832,849,271
Lãi thuần trong năm 2021			3,809,743,050	3,809,743,050
Cổ phiếu quỹ				(90,621,050)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	386,299,880,000	251,697,570,000	4,645,142,321	642,551,971,271
Lãi (lỗ) thuần trong năm 2022	-	-	3,700,920,226	3,700,920,226
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022	<u>386,299,880,000</u>	<u>251,697,570,000</u>	<u>8,346,062,547</u>	<u>646,252,891,497</u>

21 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Khoản mục tiền và các khoản tương đương tiền đã bao gồm số ngoại tệ là 638.65 Đô la Mỹ (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021: 638.65 Đô la Mỹ).

22 DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	01.01.2022- 31.03.2022 VND	01.01.2021- 31.03.2021 VND
Doanh thu cho thuê văn phòng	3,896,662,889	4,096,822,952
Doanh thu từ dịch vụ nhập khẩu ủy thác	-	40,090,402
Tổng cộng	3,896,662,889	4,136,913,354

23 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	01.01.2022- 31.03.2022 VND	01.01.2021- 31.03.2021 VND
Giá vốn cho thuê văn phòng	969,273,675	1,233,359,757
Tổng cộng	969,273,675	1,233,359,757

24 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	01.01.2022- 31.03.2022 VND	01.01.2021- 31.03.2021 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng và cho vay	3,945,272,293	1,380,164,776
Tổng cộng	3,945,272,293	1,380,164,776

25 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	01.01.2022- 31.03.2022 VND	01.01.2021- 31.03.2021 VND
Chi phí lãi vay	-	335,521,054
Tổng cộng	-	335,521,054

26 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	01.01.2022- 31.03.2022 VND	01.01.2021- 31.03.2021 VND
- Chi phí hoa hồng môi giới cho thuê văn phòng	-	48,615,750
Tổng cộng	-	48,615,750

27 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	01.01.2022- 31.03.2022 VND	01.01.2021- 31.03.2021 VND
- Chi phí lương nhân viên	1,450,851,218	1,758,045,564
- Chi phí khấu hao và hao mòn	3,090,999	6,670,581
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	641,191,061	25,930,535
- Chi phí bằng tiền khác	134,898,925	551,451,274
Tổng cộng	2,230,032,203	2,342,097,954

28 THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	01.01.2022- 31.03.2022 VND	01.01.2021- 31.03.2021 VND
Thu nhập khác	1,435,592	-
Thu nhập khác	1,435,592	-
Chi phí khác	-	-
Lợi nhuận khác thuần	1,435,592	-

29 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế trên lợi nhuận chịu thuế của Công ty khác với số thuế khi được tính theo thuế suất hiện hành áp dụng cho Công ty như sau:

	01.01.2022- 31.03.2022 VND	01.01.2021- 31.03.2021 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	4,644,064,896	1,557,483,615
Thuế tính ở thuế suất 20%	928,812,979	311,496,723
Các khoản điều chỉnh :		
Chi phí không được khấu trừ	14,331,691	50,730,980
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	943,144,670	362,227,703
Trong đó :		
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	943,144,670	362,227,703
Tổng cộng	943,144,670	362,227,703

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm được tính dựa vào thu nhập chịu thuế ước tính và tùy thuộc vào sự kiểm tra và có thể có những điều chỉnh của cơ quan thuế.

30 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	01.01.2022- 31.03.2022 VND	01.01.2021- 31.03.2021 VND
Chi phí nhân viên	1,632,334,498	1,924,982,054
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,377,926,988	988,653,438
Chi phí khấu hao	54,145,467	57,725,049
Chi phí khác	134,898,925	652,712,920
Tổng cộng	3,199,305,878	3,624,073,461

31 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

(a) Giao dịch với các bên liên quan

Thu nhập của các thành viên Hội Đồng Quản Trị ("HĐQT"), Ban kiểm soát ("BKS") và Ban Tổng Giám trong kỳ như sau:

Tên	Chức vụ	VND	
		Quý 1/2022	Quý 1/2021
Ông Trần Bảo Toàn	Chủ tịch HĐQT (đến ngày 15/03/2022)	34,545,454	40,000,000
Ông Nguyễn Khánh Linh	Phó chủ tịch HĐQT (đến ngày 08/03/2022)	31,515,151	-
Ông Nguyễn Quốc Việt	Thành viên HĐQT	40,000,000	-
Ông Phan Phương Anh	Thành viên HĐQT (đến ngày 18/02/2022)	26,666,667	-
Bà Trần Lệ Gia Uyên	Trưởng BKS (đến ngày 26/03/2022)	30,000,000	30,000,000
Bà Đoàn Thị Thu Sương	Thành viên BKS (đến ngày 28/02/2022)	14,545,454	-
Ông Trần Cao Long	Thành viên BKS (đến ngày 15/03/2022)	17,272,728	-
Ông Nguyễn Khánh Linh	Tổng Giám Đốc (đến ngày 28/02/2022)	71,212,121	-
Ông Tạ Chí Cường	Tổng Giám Đốc (từ ngày 01/03/2022)	51,515,151	-
Ông Hà Hữu Ước	Phó Tổng Giám Đốc (từ ngày 01/03/2022)	44,940,784	-
Tổng cộng		362,213,510	70,000,000

Giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch
Công ty CP Tập Đoàn Med Tech An An	Công ty có chung thành viên chủ chốt đến ngày 15/03/2022	- Thu tiền chuyên nhượng vốn	49,000,000,000

(b) Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ báo cáo như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31.03.2022 VND	01.01.2022 VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng (thuyết minh 4)				
Công ty CP Tập Đoàn Med Tech An An	Công ty có chung thành viên chủ chốt đến ngày 15/03/2022	Chuyển nhượng vốn đầu tư	-	49,000,000,000
Công ty CP Dệt May Liên Phương	Công ty có chung thành viên chủ chốt đến ngày 08/02/2022	Chuyển nhượng vốn đầu tư	204,250,000,000	204,250,000,000
			204,250,000,000	253,250,000,000
Phải thu ngắn hạn khác (thuyết minh 6)				
Công ty CP Tập Đoàn Med Tech An An	Công ty có chung thành viên chủ chốt đến ngày 15/03/2022	Phải thu công nợ theo Thỏa thuận chuyển nhượng vốn	-	118,601,747,957
			-	118,601,747,957

32 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là cho thuê và kinh doanh bất động sản. Công ty trình bày doanh thu và giá vốn theo lĩnh vực kinh doanh trong Thuyết minh 22 và Thuyết minh 23.


Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chủ yếu hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam, do đó Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Báo cáo tài chính đã được Tổng Giám Đốc phê duyệt phát hành ngày 04 tháng 04 năm 2022.



Nguyễn Thị Lan
Người lập



Phạm Thị Oanh
Kế toán trưởng



Tạ Chí Cường
Tổng Giám Đốc