

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ HẢI PHÁT CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Số: 380/CBTT-HP

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2022

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỶ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM

- Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Phát
 - Mã chứng khoán: **HPX**
 - Địa chỉ: Tầng 5, Tòa CT3, The Pride, Khu ĐTM An Hưng, Phường La Khê, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội, Việt Nam
 - Điện thoại: 024-32.080.666 Fax: 024-32.080.566
 - Email: info@haiphat.com.vn
- Nội dung thông tin công bố:
 - Báo cáo tài chính hợp nhất Quý II năm 2022; Báo cáo tài chính riêng Quý II năm 2022 và Công văn giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế BCTC Quý II năm 2022 so với cùng kỳ năm 2021.
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/07/2022 tại đường dẫn: <http://www.haiphat.com.vn>.

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, Ban IR.


NGƯỜI ĐƯỢC UQ
CÔNG BỐ THÔNG TIN


PHAN THỊ XUYẾN

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ HẢI PHÁT

Số: 384./HP-TCKT

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận
sau thuế BCTC quý II năm 2022 so
với cùng kỳ năm 2021

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do – Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2022

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM**

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẢI PHÁT

Mã chứng khoán : HPX

Địa chỉ : Tầng 5, toà CT3, The Pride, Khu ĐTM An Hưng, Phường La Khê, Quận Hà
Đông, TP Hà Nội.

Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Phát xin gửi tới Quý cơ quan lời chào trân trọng và cảm
on Quý cơ quan đã phối hợp & hỗ trợ Công ty chúng tôi trong suốt thời gian qua.

Theo quy định hiện hành và yêu cầu của Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch
chứng khoán TP Hồ Chí Minh, Công ty phải giải trình chênh lệch kết quả kinh doanh
Quý II năm 2022 so với số liệu cùng kỳ năm 2021.

Đơn vị tính: Triệu đồng

Nội dung	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021	Tăng(+)/Giảm(-)	Tỷ lệ %
1	2	3	4=2-3	5=4/3
Lợi nhuận sau thuế BC tài chính riêng	84.215	16.011	68.204	425,98
Lợi nhuận sau thuế BC tài chính hợp nhất	11.591	72.400	(60.809)	(83,99)
Trong đó : Lợi nhuận sau thuế của Công ty Mẹ	10.943	58.399	(47.456)	(81,26)

Nguyên nhân chênh lệch:

- Báo cáo tài chính riêng: Lợi nhuận sau thuế Quý II năm 2022 tăng so với cùng kỳ năm
trước do số lượng sản phẩm dự án đã giao dịch bán tăng.

- Báo cáo tài chính hợp nhất: Lợi nhuận sau thuế của Công ty Mẹ giảm so với năm trước
do điều chỉnh lợi nhuận hợp nhất công ty liên kết.

Công ty Cổ phần Đầu Tư Hải Phát cam kết chịu trách nhiệm về các nội dung công bố
thông tin.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, TCKT.



Phạm Huy Thông

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẢI PHÁT
Tầng 5, toà CT3, The Pride, Khu ĐTM An Hưng, P.La Khê, Q.Hà Đông, TP Hà Nội
MST : 0500447004

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ II NĂM 2022

Tháng 07 năm 2022



MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1 - 2
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	3
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	4
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	5 - 45

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

TÀI SẢN	MS	TM	30/06/2022	01/01/2022
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		6,533,862,871,787	6,731,620,122,004
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	293,666,349,830	634,721,568,476
1. Tiền	111		263,666,349,830	634,721,568,476
2. Các khoản tương đương tiền	112		30,000,000,000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	329,409,341,143	330,149,184,546
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		329,409,341,143	330,149,184,546
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,710,398,124,339	1,873,263,422,208
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	163,221,169,754	269,337,426,964
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	180,377,573,482	180,354,225,036
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.5	10,000,000,000	10,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.6	1,396,362,332,098	1,453,425,435,717
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.7	(39,562,950,995)	(39,853,665,509)
IV. Hàng tồn kho	140	5.8	4,079,243,302,060	3,798,280,395,092
1. Hàng tồn kho	141		4,079,243,302,060	3,798,280,395,092
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		121,145,754,415	95,205,551,682
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.9	37,087,351,815	1,648,025,808
2. Thuế GTGT được khấu trừ Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	152 153	5.18	84,058,402,600 -	93,517,128,257 40,397,617
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3,551,276,364,974	2,846,971,535,938
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,317,953,000,000	562,713,000,000
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.6	1,317,953,000,000	562,713,000,000
II. Tài sản cố định	220		70,577,756,950	71,310,885,066
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.11	69,924,600,729	71,121,919,763
- Nguyên giá	222		95,940,614,001	94,762,550,365
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(26,016,013,272)	(23,640,630,602)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.13	653,156,221	188,965,303
- Nguyên giá	228		940,007,500	428,507,500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(286,851,279)	(239,542,197)
III. Bất động sản đầu tư	230	5.12	990,752,546,785	982,984,600,348
1. Nguyên giá	231		1,151,283,932,049	1,131,672,547,578
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(160,531,385,264)	(148,687,947,230)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	5.14	98,182,632,486	95,409,150,150
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		98,182,632,486	95,409,150,150
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.15	713,750,071,204	777,722,005,719
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		410,125,071,204	474,097,005,719
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		303,625,000,000	303,625,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		360,060,357,549	356,831,894,655
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.9	8,463,366,071	8,945,973,214
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		17,596,991,478	13,885,921,441
4. Tài sản dài hạn khác	268	5.10	334,000,000,000	334,000,000,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		10,085,139,236,761	9,578,591,657,942

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

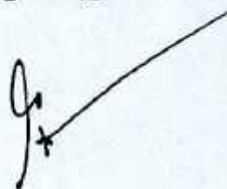
NGUỒN VỐN	MS	TM	30/06/2022	01/01/2022
			VND	VND
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		6,539,743,532,530	6,051,843,415,488
I. Nợ ngắn hạn	310		3,098,425,174,352	3,516,505,767,711
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.16	177,281,135,253	201,232,319,515
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.17	312,275,681,842	27,826,390,778
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.18	52,401,974,460	456,439,832,374
4. Phải trả người lao động	314		9,079,397,887	9,484,070,171
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.19	149,324,006,952	140,328,471,405
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		10,960,155,124	14,958,957,984
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.20	269,076,223,478	269,259,039,446
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.21	2,059,439,747,618	2,345,422,805,131
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		58,586,851,738	51,553,880,907
II. Nợ dài hạn	330		3,441,318,358,178	2,535,337,647,777
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		3,474,127,320	3,908,393,232
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.20	180,668,308,467	180,296,348,737
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.21	3,252,568,234,754	2,346,976,244,071
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		4,607,687,637	4,156,661,737
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3,545,395,704,231	3,526,748,242,454
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.22	3,545,395,704,231	3,526,748,242,454
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		3,041,685,810,000	3,041,685,810,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		3,041,685,810,000	3,041,685,810,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		60,986,800,000	60,986,800,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1,086,479,930	1,086,479,930
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		242,884,118,223	225,101,331,269
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		213,765,368,939	(18,728,511,146)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		29,118,749,284	243,829,842,415
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		198,752,496,078	197,887,821,255
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440 = 300+400)	440		10,085,139,236,761	9,578,591,657,942

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2022

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Tạ Thị Hoàn

Lê Hồng Sơn

Đoàn Hòa Thuận

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
 Quý II năm 2022

STT	CHỈ TIÊU	MS	TM	Quý II năm	Quý II năm	Lũy kế đến	Lũy kế đến
				2022	2021	Quý II năm	Quý II năm
				VND	VND	VND	VND
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.23	525,176,716,200	494,251,576,995	581,113,108,838	744,187,629,692
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		525,176,716,200	494,251,576,995	581,113,108,838	744,187,629,692
4.	Giá vốn hàng bán	11	5.24	245,219,879,110	342,962,371,465	301,691,979,536	492,436,397,148
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		279,956,837,090	151,289,205,530	279,421,129,302	251,751,232,544
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.25	(64,656,497,434)	91,655,765,703	10,402,514,645	101,155,730,789
7.	Chi phí tài chính	22	5.26	150,618,490,290	89,560,596,496	197,401,767,351	98,559,027,650
	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		146,514,273,919	84,572,697,716	189,041,438,966	92,187,531,870
8.	Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	24		2,137,910,880		7,878,285,107	
9.	Chi phí bán hàng	25		8,821,735,300	7,281,058,858	10,419,653,073	8,985,286,620
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		21,135,406,756	39,072,194,568	35,627,113,171	52,639,222,412
11.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)+24-(25+26)}	30		36,862,618,190	107,031,121,311	54,253,395,459	192,723,426,651
12.	Thu nhập khác	31	5.27	5,919,205,352	5,324,215,736	10,351,439,006	9,726,706,007
13.	Chi phí khác	32	5.27	6,136,157,400	2,490,996,273	6,316,325,098	3,670,563,516
14.	Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(216,952,048)	2,833,219,463	4,035,113,908	6,056,142,491
15.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		36,645,666,142	109,864,340,774	58,288,509,367	198,779,569,142
16.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.28	28,100,538,578	38,252,775,023	28,830,372,976	56,489,413,283
17.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(3,046,272,408)	(788,969,798)	(3,260,044,137)	(623,427,767)
18.	Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50-51-52)	60		11,591,399,972	72,400,535,549	32,718,180,528	142,913,583,626
19.	Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông Công ty Mẹ	61		10,943,590,160	58,399,770,231	31,770,592,735	114,462,227,221
20.	Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62		647,809,812	14,000,765,318	947,587,793	28,451,356,405
21.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.29			95	418
22.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập

Tạ Thị Hoàn

Kế toán trưởng

Lê Hồng Sơn

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



Đoàn Hòa Thuận

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (theo phương pháp gián tiếp)
 Quý II năm 2022

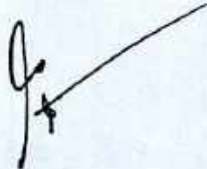
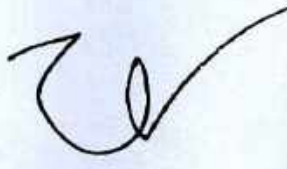
STT	CHỈ TIÊU	MS	Lũy kế đến Quý II năm 2022 VND	Lũy kế đến Quý II năm 2021 VND
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1.	Lợi nhuận trước thuế	01	58,288,509,367	198,779,569,142
2.	Điều chỉnh cho các khoản			
	- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02	14,266,129,786	23,488,048,836
	- Các khoản dự phòng	03	(290,714,514)	
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(18,280,799,752)	(153,119,386,091)
	- Chi phí lãi vay	06	197,401,767,351	98,559,027,650
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	251,384,892,238	167,707,259,537
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(171,997,033,668)	(591,149,661,978)
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(217,457,478,278)	(1,454,783,312,455)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(152,493,850,923)	528,804,436,993
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(34,956,718,864)	2,361,187,355
	- Tiền lãi vay đã trả	14	(251,155,008,323)	(99,236,465,635)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(36,829,557,087)	(97,707,255,265)
	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(7,037,747,920)	(5,809,012,404)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(620,542,502,825)	(1,549,812,823,852)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(4,345,295,972)	(20,918,127,998)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	138,020,971,916
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(50,156,597)	(45,087,799,600)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	790,000,000	139,060,000,000
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(757,131,900,000)	(829,789,657,534)
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	357,779,779,634	546,836,129,650
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	71,040,372,404	78,182,186,025
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(331,917,200,531)	6,303,702,459
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3.	Tiền thu từ đi vay	33	927,749,546,211	1,585,481,623,888
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(316,345,061,501)	(557,910,979,865)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	611,404,484,710	1,027,570,644,023
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(341,055,218,646)	(515,938,477,370)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	634,721,568,476	603,097,534,147
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	293,666,349,830	87,159,056,777

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2022

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Tạ Thị Hoàn

Lê Hồng Sơn

Đoàn Hòa Thuận

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Phát (“Công ty”), tên trước đây là Công ty Cổ phần Xây dựng – Du lịch Hải Phát, là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh Nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0500447004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Tây cấp ngày 15 tháng 12 năm 2003. Theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh sửa đổi lần thứ 5 được cấp ngày 4 tháng 12 năm 2008, Công ty được đổi tên thành Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Phát. Công ty sau đó cũng nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi với lần sửa đổi gần nhất là lần thứ 17 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 23 tháng 09 năm 2021.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (“HOSE”) và mã chứng khoán là HPX kể từ ngày 24 tháng 7 năm 2018 theo Quyết định số 234/QĐ-SGDHCM do Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh ký ngày 2 tháng 7 năm 2018.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là kinh doanh bất động sản, xây nhà các loại, xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng, quản lý, khai thác các tài sản sau đầu tư và các hoạt động kinh doanh khác theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của hoạt động bất động sản của Công ty thông thường là từ 12 đến 36 tháng và của các hoạt động khác của Công ty thông thường là 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính tại tầng 5, toà CT3, The Pride, Khu ĐTM An Hưng, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 là: 100 người

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Công ty có 11 công ty con. Thông tin chi tiết về các công ty con và tỷ lệ lợi ích của Công ty trong các công ty con này như sau:

STT	Tên công ty	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Trụ sở chính	Hoạt động chính
1	Công ty TNHH HP Hospitality Nha Trang (“Công ty HPH Nha Trang”)	78	78	Khu dân cư Cồn Tân Lập, phường Xương Huân, thành phố Nha Nha, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam	Phát triển dự án bất động sản
2	Công ty CP Hải Phát Retail (“Công ty Retail”)	81,59	81,59	Tầng 5, tòa nhà CT3, khu Đô thị mới An Hưng, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Kinh doanh bất động sản
3	Công ty TNHH Một thành viên Hải Phát – Bình Thuận (“Công ty Hải Phát – Bình Thuận”)	100	100	Tầng 2, tòa nhà Viettel Bình Thuận, đại lộ Hùng Vương, phường Phú Thủy, thành phố Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận	Kinh doanh, phát triển các dự án bất động sản

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

4	Công ty Cổ phần Khách sạn và Nghi dưỡng IWG ("Công ty IWG")	50,5	50,5	Tầng 5, tòa nhà CT3, khu Đô thị mới An Hưng, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Tư vấn, môi giới, quản lý BĐS, Xây dựng nhà Kinh doanh, phát triển các dự án bất động sản
5	Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển Địa Ốc Ruby ("Công ty Ruby")	100	100	Tầng 5, tòa CT3, khu Đô thị mới An Hưng, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Dịch vụ quản lý vận hành sau đầu tư
6	Công ty CP Dịch vụ Đô thị PSP ("Công ty PSP")	93,87	93,87	Tầng 5 nhà CT3 tổ hợp TMDV & CHThe Pride KĐT An Hưng, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Kinh doanh bất động sản
7	Công ty TNHH MTV Địa Ốc Heritage Việt Nam (" Công ty Heritage Việt Nam")	100	100	Số 9 Lý Thường Kiệt, Phường Phú Nhuận, Thành Phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam	Hoạt động tư vấn đầu tư
8	Công ty TNHH MTV Đầu tư Sapphire (" Công ty Sapphire")	100	100	Tầng 5, Tòa B2, Roman Plaza, đường Tố Hữu, Phường Đại Mỗ, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam	Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật
09	Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư và phát triển TOPAZ PM Việt Nam (" Công ty TOPAZ PM")	100	100	Tầng 5, tòa CT3, khu Đô thị mới An Hưng, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Hoạt động tư vấn đầu tư
10	Công ty TNHH Một thành viên DIAMOND IC (" Công ty DIAMOND IC")	100	100	Tầng 5, tòa CT3, khu Đô thị mới An Hưng, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam	Kinh doanh bất động sản
11	Công ty TNHH Mai Pha Peninsula (" Công ty Peninsula ")	70	70	Số 564 đường Bà Triệu, Phường Đông Kinh, Thành phố Lạng Sơn, tỉnh Lạng Sơn, Việt Nam	

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Công ty cũng sở hữu một số khoản đầu tư vào các công ty liên danh, liên kết như được trình bày tại Thuyết minh số 5.15

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con "Nhóm Công ty" được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác 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 hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng các 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, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.3 Kỳ kế toán năm

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

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

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

2.5 Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022. Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Nhóm Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất. Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Nhóm Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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, 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

Bất động sản để bán

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán hoặc để cho thuê dài hạn đáp ứng được điều kiện ghi nhận doanh thu một lần trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng tồn kho 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 tồn kho bao gồm:

- ▶ Chi phí tiền sử dụng 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, 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 bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo, 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 hợp nhất dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và chi phí dự kiến phát sinh chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của bất động sản đó.

Hàng tồn kho khác

Hàng tồn kho được ghi nhận 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 trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ để hạch toán hàng tồn kho khác với giá trị của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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 để bán, nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của nhóm Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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 hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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 hợp nhất 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 vào ngày kết thúc kỳ kế toán. 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 hợp nhất.

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 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 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 hợp nhất.

3.5 Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch 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 hợp nhất.

3.6 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử

dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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

3.6 Thuê tài sản (tiếp theo)

Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là bất động sản đầu tư trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

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

3.7 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô 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 và vật kiến trúc	3 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 15 năm
Phương tiện vận tải	5 - 8 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 6 năm
Phần mềm máy tính	3 năm

3.8 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

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.

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 và vật kiến trúc	45 - 50 năm
Quyền sử dụng đất	45 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	15 năm

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn được cấp cho Công ty nhằm mục đích phát triển các bất động sản đầu tư. Các quyền sử dụng đất có thời hạn đó được trích khấu hao trong suốt thời hạn được cấp phép.

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất 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 hợp nhất trong kỳ 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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

3.8 Bất động sản đầu tư (tiếp theo)

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.

3.9 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 như 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.

3.10 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 hợp nhất 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.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí môi giới bất động sản, thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho các khoản thanh toán theo tiến độ của khách hàng tại các dự án bất động sản của Công ty và các chi phí trả trước ngắn hạn khác dự kiến mang lại lợi ích kinh tế trong khoảng thời gian một chu kỳ kinh doanh.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng trong nhiều năm với giá trị lớn và các chi phí phát sinh khác mang lại lợi ích kinh tế trong khoảng thời gian hơn một năm.

3.11 Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh của bên bị mua đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là mười (10) năm. Định kỳ công ty mẹ phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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

3.11 Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại (tiếp theo)

Mua tài sản và hợp nhất kinh doanh

Nhóm Công ty mua các công ty con sở hữu tài sản và có các hoạt động sản xuất kinh doanh. Tại thời điểm mua, Nhóm Công ty sẽ xác định việc mua công ty con có phải là giao dịch hợp nhất kinh doanh hay không. Giao dịch này được coi là hoạt động hợp nhất kinh doanh nếu công ty con có các hoạt động sản xuất kinh doanh gắn liền với tài sản được mua.

Nếu việc mua lại công ty con không phải là giao dịch hợp nhất kinh doanh, giao dịch đó được hạch toán như là một giao dịch mua một nhóm các tài sản và nợ phải trả. Giá phí mua được phân bổ vào các tài sản và nợ phải trả dựa trên giá trị hợp lý tương ứng của các tài sản và nợ phải trả, và không có lợi thế thương mại hay thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận.

Trong trường hợp trước ngày kiểm soát, Nhóm công ty đang sở hữu bên bị mua dưới hình thức đầu tư vào công ty liên kết hoặc đầu tư tài chính dài hạn khác, và giao dịch mua công ty con không phải là giao dịch hợp nhất kinh doanh, khi lập báo cáo tài chính hợp nhất, công ty mẹ không đánh giá lại khoản đầu tư trước đây mà tiến hành phân bổ giá trị ghi sổ của khoản đầu tư và giá phí mua để nắm quyền kiểm soát vào các tài sản và nợ phải trả dựa trên giá trị hợp lý tương ứng của các tài sản và nợ phải trả, và không có lợi thế thương mại hay thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận.

3.12 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào các công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty mà trong đó Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên danh của Nhóm Công ty. Thông thường, Nhóm Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Nhóm Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Nhóm Công ty trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận/(lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được/lợi nhuận được chia từ công ty liên kết được căn trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Nhóm Công ty. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Nhóm Công ty trong trường hợp cần thiết.

Đầu tư vào liên danh

Phần vốn góp của Nhóm Công ty trong các hoạt động kinh doanh được đồng kiểm soát được ghi nhận trong báo cáo tài chính hợp nhất bằng cách hạch toán:

a) giá trị tài sản mà Nhóm Công ty hiện sở hữu và các công nợ mà Nhóm Công ty có nghĩa vụ thực hiện;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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

3.12 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

b) các khoản chi phí phát sinh cũng như phần thu nhập mà Nhóm Công ty được chia từ việc bán hàng hóa hoặc cung cấp dịch vụ của liên danh.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 26 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

3.13 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 Nhóm Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.14 Các khoản dự phòng

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 Nhóm 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.

3.15 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Nhóm Công ty áp dụng hướng dẫn tại Thông tư 53/2016/TT/BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều Thông tư 200 để hạch toán các nghiệp vụ bằng ngoại tệ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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

3.15 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ (tiếp theo)

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch (“tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình”). Tỷ giá xấp xỉ này có chênh lệch không vượt quá +/-1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình. Tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình được xác định hàng tháng trên cơ sở trung bình cộng giữa tỷ giá mua và tỷ giá bán chuyển khoản hàng ngày của ngân hàng thương mại.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch. Tỷ giá chuyển khoản này là tỷ giá mua chuyển khoản của ngân hàng thương mại.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại cuối năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.16 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm các khoản lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi có Quyết định của Hội đồng Quản trị (và đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua) 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 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 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 hợp nhất.

3.17 Tiền trả trước từ khách hàng mua nhà

Các khoản tiền khách hàng ứng trước để mua nhà ở trong tương lai mà chưa đủ điều kiện để được ghi nhận là doanh thu trong năm được phản ánh trong tài khoản “Người mua trả tiền trước” trong phần nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng. Các khoản hỗ trợ theo chương trình bán hàng mang tính chất giảm trừ vào doanh thu được ghi giảm vào chi tiêu “Người mua trả tiền trước” đối với nhà ở trong tương lai chưa đủ điều kiện ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

Các khoản tiền nhận từ khách hàng, dưới hình thức hợp đồng vay vốn được phản ánh trong tài khoản “Phải trả khác” trong phần nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

3.18 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 chuyển nhượng bất động sản

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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

3.18 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Doanh thu chuyển nhượng bất động sản được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản được chuyển giao cho người mua, thường là trùng với thời điểm bàn giao bất động sản.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

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 dựa vào mức độ hoàn thành công việc. 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.

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán, chuyển nhượng vốn

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán và chuyển nhượng vốn được xác định là phần chênh lệch giữa giá bán và giá vốn chứng khoán. Thu nhập này được ghi nhận vào ngày phát sinh giao dịch, tức là khi hợp đồng chuyển nhượng được thực hiện.

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.

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

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

3.19 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.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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

3.19 Thuế (tiếp theo)

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

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

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại 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 hoặc 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 các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên danh khi 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 thu nhập 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 hoặc 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 danh, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận 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.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập 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 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.

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.

Nhóm 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 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

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

3.19 Thuế (tiếp theo)

- ▶ Nhóm 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 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.

3.20. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

3.21 Thông tin theo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Tổng Giám đốc cho rằng hoạt động chính của Công ty là đầu tư kinh doanh bất động sản, hoạt động cung cấp dịch vụ chiếm tỷ trọng rất nhỏ, không có bộ phận cung cấp dịch vụ chuyên trách, riêng biệt. Vì vậy, Công ty không có Báo cáo bộ phận

3.22 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm 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 Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân được coi là liên quan.

4. NGHIỆP VỤ THÀNH LẬP CÔNG TY MỚI

Thành lập Công ty TNHH Mai Pha Peninsula ("Công ty Peninsula")

Công ty TNHH Mai Pha Peninsula là một công ty TNHH một thành viên được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 4900887159 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lạng Sơn cấp ngày 28 tháng 04 năm 2022. Công ty này có mức vốn điều lệ được đăng ký là 510 tỷ VND.

Hoạt động chính của Công ty TNHH Mai Pha Peninsula là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, xây dựng nhà ở và các công trình dân dụng và các hoạt động khác theo Giấy Chứng nhận Đăng ký kinh doanh.

Đổi tên Công ty cổ phần Địa ốc Châu Sơn thành Công ty cổ phần Hải Phát Retail ("Công ty Retail")

Công ty cổ phần Địa ốc Châu Sơn được đổi tên thành Công ty cổ phần Hải Phát Retail ("Công ty Retail") theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0107997443 cấp lần thứ 8 Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 06 tháng 05 năm 2022.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Tiền mặt	3,763,675,287	1,715,858,901
Tiền gửi ngân hàng	259,902,674,543	633,005,709,575
Các khoản tương đương tiền	30,000,000,000	
Tổng cộng	<u>293,666,349,830</u>	<u>634,721,568,476</u>

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn	329,409,341,143	329,409,341,143	330,149,184,546	330,149,184,546
Tổng cộng	<u>329,409,341,143</u>	<u>329,409,341,143</u>	<u>330,149,184,546</u>	<u>330,149,184,546</u>

Số dư tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 là khoản tiền gửi tại các ngân hàng, có kỳ hạn 1 năm với lãi suất từ 4,9%/năm đến 5,8%/năm (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021: 4,9%/năm đến 5,8%/năm).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Ngắn hạn		
Phải thu từ chuyển nhượng bất động sản	86,030,081,232	86,905,171,639
Phải thu từ chuyển nhượng dự án/vốn góp	30,000,000,000	164,240,000,000
Phải thu từ hoạt động khác	47,191,088,522	18,192,255,325
Tổng cộng	163,221,169,754	269,337,426,964
Trong đó:		
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	150,526,204,113	252,199,745,576
Phải thu ngắn hạn từ các bên liên quan (Thuyết minh số 6.1)	12,694,965,641	17,137,681,388

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn	180,377,573,482	180,354,225,036
Công ty CP Đầu tư xây dựng và thương mại Thành Nhân (i)	150,000,000,000	150,000,000,000
Các khách hàng khác	30,377,573,482	30,354,225,036
Tổng cộng	180,377,573,482	180,354,225,036
Trong đó		
Trả trước cho các bên liên quan (Thuyết minh số 6.1)	187,098,260	1,723,226,000

- (i) Số dư tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 là khoản tiền ứng trước thi công dự án trong giá trị tạm ứng hợp đồng của hợp đồng chính thức của Tổng thầu và Chủ đầu tư.

5.5 Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Ngắn hạn		
Cho vay ngắn hạn cá nhân	10,000,000,000	10,000,000,000
Tổng cộng	10,000,000,000	10,000,000,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.6 Phải thu khác

	<u>30/06/2022</u> VND	<u>01/01/2022</u> VND
Ngắn hạn		
Đặt cọc theo hợp đồng nhận chuyển nhượng cổ phần (i)	466,775,600,000	430,775,600,000
Đặt cọc theo hợp đồng nhận chuyển nhượng dự án (ii)	415,495,639,991	407,771,456,000
Phải thu theo các hợp đồng hợp tác & biến bản thỏa thuận	-	182,730,472,302
Phải thu theo các biên bản thanh lý thỏa thuận đặt cọc hợp tác đầu tư	-	41,648,090,000
Tạm ứng	479,108,284,934	376,111,848,934
Phải thu khác	34,982,807,173	14,387,968,481
Tổng cộng	<u>1,396,362,332,098</u>	<u>1,453,425,435,717</u>
Trong đó:		
Phải thu ngắn hạn từ các bên liên quan (Thuyết minh số 6.1)	364,911,207,285	499,636,889,634
Dài hạn		
Phải thu theo các hợp đồng hợp tác đầu tư (iii)	1,302,248,000,000	547,000,000,000
Ký quỹ thực hiện dự án (iv)	15,672,000,000	15,672,000,000
Phải thu khác	33,000,000	41,000,000
Tổng cộng	<u>1,317,953,000,000</u>	<u>562,713,000,000</u>
Trong đó:		
Phải thu dài hạn từ các bên liên quan (Thuyết minh số 6.1)	748,000,000,000	547,000,000,000

(i) Số dư tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 bao gồm;

- ▶ Khoản góp vốn 466 tỷ VND theo hợp đồng nguyên tắc giữa Nhóm Công ty và một số đối tác.

(ii) Số dư tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 bao gồm;

- ▶ Khoản góp vốn 320 tỷ VND theo hợp đồng hợp tác giữa Công ty và một đối tác.
- ▶ Khoản góp vốn 10,7 tỷ VND theo hợp đồng hợp tác giữa Công ty và một đối tác.

(iii) Số dư tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 bao gồm;

- ▶ Khoản góp vốn 197 tỷ VND theo hợp đồng hợp tác giữa Công ty và một đối tác
- ▶ Khoản góp vốn 551 tỷ VND theo hợp đồng hợp tác giữa Công ty và một đối tác
- ▶ Khoản góp vốn 554 tỷ VND theo hợp đồng hợp tác giữa Công ty và một đối tác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(iv) Số dư tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 bao gồm;

➢ Tiền ký quỹ theo thỏa thuận ký quỹ số 2312 ngày 27 tháng 5 năm 2020 với Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận để đảm bảo thực hiện Dự án Trung tâm Dịch vụ du lịch Hàm Tiến – Mũi Né, thành phố Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận

5.7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Các khoản phải thu quá hạn thanh toán chưa thu hồi được		
Xí nghiệp Xây dựng Tư nhân Số 1	30,000,000,000	30,000,000,000
Trích lập khác	9,562,950,995	9,853,665,509
Tổng cộng	39,562,950,995	39,853,665,509

5.8 Hàng tồn kho

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Bất động sản để bán đang xây dựng	2,922,569,360,677		3,095,717,118,115	
Bất động sản để bán đã hoàn thành	1,155,897,563,086		702,318,276,977	
Hàng tồn kho khác	776,378,297		245,000,000	
Tổng cộng	4,079,243,302,060	-	3,798,280,395,092	-

Đơn vị tính: VND

5.9 Chi phí trả trước

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Ngắn hạn	37,087,351,815	1,648,025,808
Thuế TNDN tạm tính 1%	1,161,749,163	
Phí môi giới BĐS	34,119,306,619	1,469,777,528
Chi phí CCDC, khác	1,806,296,033	178,248,280
Tổng cộng	37,087,351,815	1,648,025,808
Dài hạn	8,463,366,071	8,945,973,214
Chi phí CCDC	1,976,834,579	1,414,378,247
Chi phí khác	6,486,531,492	7,531,594,967
Tổng cộng	8,463,366,071	8,945,973,214

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.10 Tài sản dài hạn khác

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Đặt cọc cho mục đích đầu tư dự án	334,000,000,000	334,000,000,000
Tổng cộng	334,000,000,000	334,000,000,000

Số dư tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 là khoản đặt cọc 334 tỷ VND cho một đối tác doanh nghiệp cho mục đích đầu tư vào dự án Trung tâm dịch vụ du lịch Hàm Tiến – Mũi Né, thành phố Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.11 Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2022	63,637,388,597	10,883,434,799	17,941,963,637	2,299,763,332	94,762,550,365
Tăng trong kỳ	-	-	1,178,063,636	-	1,178,063,636
Mua trong kỳ	-	-	1,178,063,636	-	1,178,063,636
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/2022	63,637,388,597	10,883,434,799	19,120,027,273	2,299,763,332	95,940,614,001
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 01/01/2022	5,432,459,663	3,151,459,001	13,009,342,233	2,047,369,705	23,640,630,602
Tăng trong kỳ	712,649,934	311,158,482	1,290,327,237	61,247,017	2,375,382,670
Khấu hao trong kỳ	712,649,934	311,158,482	1,290,327,237	61,247,017	2,375,382,670
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/2022	6,145,109,597	3,462,617,483	14,299,669,470	2,108,616,722	26,016,013,272
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2022	58,204,928,934	7,731,975,798	4,932,621,404	252,393,627	71,121,919,763
Tại 30/06/2022	57,492,279,000	7,420,817,316	4,820,357,803	191,146,610	69,924,600,729

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.12 Bất động sản đầu tư

Đơn vị tính: VND

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Máy móc, thiết bị</u>	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Tổng</u>
NGUYÊN GIÁ				
Số dư tại 01/01/2022	73,320,982,140	126,253,276,517	932,098,288,921	1,131,672,547,578
Tăng trong kỳ	2,076,416,994	839,423,186	16,695,544,291	19,611,384,471
Phân loại lại	2,076,416,994	839,423,186	16,695,544,291	19,611,384,471
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/2022	<u>75,397,399,134</u>	<u>127,092,699,703</u>	<u>948,793,833,212</u>	<u>1,151,283,932,049</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư tại 01/01/2022	4,037,658,232	38,777,183,320	105,873,105,678	148,687,947,230
Tăng trong kỳ	630,613,018	2,870,598,325	8,342,226,691	11,843,438,034
Khấu hao trong kỳ	630,613,018	2,870,598,325	8,342,226,691	11,843,438,034
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/2022	<u>4,668,271,250</u>	<u>41,647,781,645</u>	<u>114,215,332,369</u>	<u>160,531,385,264</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại 01/01/2022	<u>69,283,323,908</u>	<u>87,476,093,197</u>	<u>826,225,183,243</u>	<u>982,984,600,348</u>
Tại 30/06/2022	<u>70,729,127,884</u>	<u>85,444,918,058</u>	<u>834,578,500,843</u>	<u>990,752,546,785</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.13 Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	<u>Phần mềm</u>	<u>Tổng</u>
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2022	428,507,500	428,507,500
Tăng trong kỳ	511,500,000	511,500,000
Mua trong kỳ	511,500,000	511,500,000
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư tại 30/06/2022	<u>940,007,500</u>	<u>940,007,500</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01/01/2022	239,542,197	239,542,197
Tăng trong kỳ	47,309,082	47,309,082
Khấu hao trong kỳ	47,309,082	47,309,082
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư tại 30/06/2022	<u>286,851,279</u>	<u>286,851,279</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại 01/01/2022	<u>188,965,303</u>	<u>188,965,303</u>
Tại 30/06/2022	<u>653,156,221</u>	<u>653,156,221</u>

5.14 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>30/06/2022</u> VND	<u>01/01/2022</u> VND
Dự án Đồng Quang	28,612,190,472	28,612,190,472
Dự án Tây Nam An Khánh	3,011,183,509	2,706,636,610
Dự án 400m2 Phường Phú Hải	5,946,404,545	5,945,504,545
Dự án Tân Tây Đô	50,205,362,285	50,151,458,285
Dự án An Bình - Cần Thơ	6,366,393,053	5,035,916,634
Các dự án khác	4,041,098,622	2,957,443,604
Tổng cộng	<u>98,182,632,486</u>	<u>95,409,150,150</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.15 Các khoản đầu tư tài chính

Đơn vị tính: VND

	Tỷ lệ		30/06/2022		01/01/2022	
	Vốn nắm giữ	Quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết			410,125,071,204	410,125,071,204	474,097,005,719	474,097,005,719
Công ty CP Đầu tư và kinh doanh Bất động sản Hải Phát	48,8%	48,8%	354,178,285,107	354,178,285,107	419,534,119,622	419,534,119,622
Công ty TNHH BT Hà Đông	50%	50%	55,946,786,097	55,946,786,097	54,562,886,097	54,562,886,097
Đầu tư vào đơn vị khác			303,625,000,000	303,625,000,000	303,625,000,000	303,625,000,000
Công ty Cổ phần đầu tư Hải Phát Thủ Đô	19%	19%	190,080,000,000	190,080,000,000	190,080,000,000	190,080,000,000
Tổng công ty XDCT GT 5	15,5%	15,5%	113,545,000,000	113,545,000,000	113,545,000,000	113,545,000,000
Tổng			713,750,071,204	713,750,071,204	777,722,005,719	777,722,005,719

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.16 Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn				
Phải trả người bán				
Công ty CP Xây dựng số 1 Sông Hồng	23,493,115,910	23,493,115,910	23,493,115,910	23,493,115,910
Các khách hàng khác	153,788,019,343	153,788,019,343	177,739,203,605	177,739,203,605
Tổng cộng	177,281,135,253	177,281,135,253	201,232,319,515	201,232,319,515
Trong đó				
Phải trả các bên liên quan	9,394,173,084	9,394,173,084	4,420,272,385	4,420,272,385
(Thuyết minh số 6.1)				

5.17 Người mua trả tiền trước

Đây là số dư các khoản thanh toán theo tiến độ từ các khách hàng ký hợp đồng mua bất động sản tại Dự án Cao Bằng, Dự án Bắc Giang và các dự án khác của Công ty.

5.18 Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

Đơn vị tính: VND

	01/01/2022	Số phải nộp	Số đã nộp /cần trừ	30/06/2022
Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	889,758,408	62,998,468,750	58,774,587,906	5,113,639,252
Thuế thu nhập doanh nghiệp	52,978,872,231	29,994,068,957	36,936,592,112	46,036,349,076
Thuế thu nhập cá nhân	1,321,201,735	6,178,446,740	6,247,662,343	1,251,986,132
Tiền thuế sử dụng đất	401,250,000,000	-	401,250,000,000	-
Các khoản phải nộp Nhà Nước khác	-	620,666,333	620,666,333	-
Tổng cộng	456,439,832,374	99,791,650,780	503,829,508,694	52,401,974,460

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.19 Chi phí phải trả

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Chi phí phát triển bất động sản đã chuyển nhượng	16,179,440,017	21,379,086,771
Chi phí phí lãi vay	94,355,611,513	83,476,547,228
Chi phí hỗ trợ lãi suất	12,477,653,658	14,363,006,002
Các chi phí khác	26,311,301,764	21,109,831,404
Tổng cộng	149,324,006,952	140,328,471,405
Trong đó		
Chi chi phải trả ngắn hạn cho các bên khác	148,003,155,733	140,229,841,268
Chi chi phải trả ngắn hạn cho các bên liên quan (Thuyết minh số 6.1)	1,320,851,219	

5.20 Phải trả khác

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Ngắn hạn		
Tiền thu từ các hợp đồng đặt cọc, vay vốn và hợp đồng khác liên quan đến các dự án bất động sản	57,979,621,944	81,459,343,747
Phải trả theo dòng tiền quản lý vốn tập trung	61,478,116,123	61,478,116,123
Quỹ bảo tri căn hộ	81,211,542,170	81,041,652,508
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	68,406,943,241	45,279,927,068
Tổng cộng	269,076,223,478	269,259,039,446
Trong đó		
Phải trả ngắn hạn khác	172,226,748,047	206,565,355,464
Phải trả ngắn hạn cho các bên liên quan (Thuyết minh số 6.1)	96,849,475,431	62,693,683,982
Dài hạn		
Nhận tiền cọc từ hợp đồng cho thuê dài hạn (i)	176,991,281,269	176,991,281,269
Phải trả theo các hợp đồng hợp tác kinh doanh	3,677,027,198	3,305,067,468
Tổng cộng	180,668,308,467	180,296,348,737

(i) Số dư tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 bao gồm các khoản nhận đặt cọc dài hạn từ khách hàng theo các Hợp đồng thuê nhà ở xã hội thuộc Dự án khu đô thị nhà ở xã hội Phú Lãm, phường Phú Lãm, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.21 Vay

Đơn vị tính: VND

	30/06/2022		Phát sinh trong kỳ		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	2,059,439,747,618	2,059,439,747,618	904,192,499,956	1,190,175,557,469	2,345,422,805,131	2,345,422,805,131
Vay Ngân hàng						
Ngân hàng Bảo Việt - Hội sở chính (1)	299,925,429,235	299,925,429,235	9,232,388,147	9,251,696,340	299,944,737,428	299,944,737,428
Ngân Hàng NN & PTNT Việt Nam - CN Hà Nội I (2)	31,603,894,339	31,603,894,339	31,603,894,339	9,793,597,157	9,793,597,157	9,793,597,157
Ngân Hàng NN & PTNT Việt Nam - CN Cao Bằng (2)	13,544,526,145	13,544,526,145	13,544,526,145	2,785,236,067	2,785,236,067	2,785,236,067
Ngân Hàng TMCP Quân Đội - CN Sở Giao Dịch 3 (3)	1,645,752,000	1,645,752,000	1,645,752,000	8,894,255,000	8,894,255,000	8,894,255,000
Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đô Thành (4)	8,658,005,000	8,658,005,000	8,658,005,000			-
Ngân Hàng TMCP Phát Triển Tp Hồ Chí Minh (Hdbank) - CN Hoàn Kiếm (5)	37,450,000,000	37,450,000,000	37,450,000,000			-
Ngân Hàng TMCP Quân Đội - CN Sở Giao Dịch 3	217,261,000	217,261,000	217,261,000	1,498,071,000	1,498,071,000	1,498,071,000
Ngân Hàng TMCP Quân Đội - CN Sở Giao Dịch 3	-	-	-	2,452,493,000	2,452,493,000	2,452,493,000
Ngân Hàng TMCP Quân Đội - CN Sở Giao Dịch 3	-	-	-	1,527,275,631	1,527,275,631	1,527,275,631
Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đô Thành (6)	8,171,991,344	8,171,991,344	12,006,970,537	11,538,933,274	7,703,954,081	7,703,954,081
Phát hành trái phiếu (Tư vấn phát hành)						
Ngân hàng TNHH Indovina- Trung tâm Kinh Doanh (7)	300,000,000,000	300,000,000,000			300,000,000,000	300,000,000,000
Công ty CP Chứng khoán MB (8)	249,017,206,017	249,017,206,017	125,655,856,883	120,000,000,000	243,361,349,134	243,361,349,134

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Công ty CP Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam (9)	100,000,000,000	100,000,000,000		100,000,000,000	100,000,000,000
Công ty CP Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam	-	-	100,000,000,000	100,000,000,000	100,000,000,000
Công ty CP Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam (10)	200,000,000,000	200,000,000,000		200,000,000,000	200,000,000,000
Công ty CP Chứng khoán Navibank (11)	-	-	200,000,000,000	451,119,000,000	251,119,000,000
Công ty CP Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam (12)	99,874,657,534	99,874,657,534	371,917,808		99,502,739,726
Công ty CP Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam (13)	119,849,589,041	119,849,589,041	446,301,370		119,403,287,671
Công ty CP Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam (14)	179,774,383,561	179,774,383,561	669,452,054		179,104,931,507
Công ty CP Chứng khoán MB (15)	198,572,052,402	198,572,052,402	2,690,174,673		195,881,877,729
Công ty CP Chứng khoán Navibank (16)	-	-	350,000,000,000	350,000,000,000	-
Công ty CP Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam (17)	100,000,000,000	100,000,000,000	100,000,000,000		-
Cá nhân khác (18)	111,135,000,000	111,135,000,000	10,000,000,000	121,315,000,000	222,450,000,000
Vay dài hạn	3,098,359,541,803	3,098,359,541,803	1,207,462,876,201	320,552,314,393	2,211,448,979,995
Vay Ngân hàng					
Ngân hàng Nông Nghiệp Và PTNT Việt Nam - CN Hà Nội I (2)	79,009,764,952	79,009,764,952	22,012,355,812	40,485,853,181	97,483,262,321
Ngân hàng NN Và PTNT Việt Nam - CN Tỉnh Cao Bằng (2)	33,861,336,437	33,861,336,437	9,433,866,778	17,351,071,335	41,778,540,994
Ngân Hàng TMCP Phát Triển Tp Hồ Chí Minh (Hdbank) - CN Hoàn Kiếm (5)	337,050,000,000	337,050,000,000	374,500,000,000	37,450,000,000	-
Phát hành trái phiếu (Tư vấn phát hành)					
Công ty CP Chứng khoán Navibank (11)	449,626,304,024	449,626,304,024	449,626,304,024		-
Công ty CP Chứng khoán Navibank (16)	349,595,926,478	349,595,926,478	349,595,926,478		-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Công ty CP Chứng Khoán Smart Invest (18)	300,000,000,000	300,000,000,000			300,000,000,000	300,000,000,000
Công ty CP chứng khoán MB (8)	254,983,477,665	254,983,477,665	952,848,678	125,000,000,000	379,030,628,987	379,030,628,987
Công ty CP chứng khoán ngân hàng Công thương Việt Nam (17)	-	-		100,000,000,000	100,000,000,000	100,000,000,000
Công ty CP Chứng Khoán Smart Invest (19)	496,138,850,889	496,138,850,889	619,015,048		495,519,835,841	495,519,835,841
Công ty CP chứng khoán ngân hàng Công thương Việt Nam (20)	298,359,271,235	298,359,271,235	722,559,383		297,636,711,852	297,636,711,852
Công ty CP Chứng khoán Dầu Khí (21)	249,734,610,123	249,734,610,123		265,389,877	250,000,000,000	250,000,000,000
Công ty CP chứng khoán Bảo Việt (22)	250,000,000,000	250,000,000,000			250,000,000,000	250,000,000,000
Tổng	5,149,410,037,077	5,149,410,037,077	2,099,431,144,620	1,493,711,098,957	4,543,689,991,414	4,543,689,991,414

	30/0/2022 VND	01/01/2022 VND
Trong đó		
Phải trả tiền vay cho các bên liên quan (Thuyết minh số 6.1)	20,000,000,000	20,000,000,000

1) Hợp đồng Thấu chi Tài khoản thanh toán số 0379-2021-HĐTC1-BVB005 ngày 30/11/2021. Hạn mức thấu chi 300.000.000.000 đồng. Thời hạn thấu chi từ 30/11/2021 đến 30/11/2022. Mục đích bổ sung vốn lưu động, phục vụ hoạt động kinh doanh.

(2) NH Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Hà Nội I và NH Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Cao Bằng theo hợp đồng tín dụng số 10122020/HDTD/HNI-CB-HPI ngày 10/12/2020. Hạn mức cấp tín dụng là 450 tỷ. Thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Thời gian ân hạn tối đa 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên hoặc tính từ ngày giải ngân đầu tiên tới ngày dự án chính thức có đủ nguồn thu để trả nợ tùy theo thời điểm nào đến trước. Lãi suất cho vay tại thời điểm giải ngân là 9.5%. Kỳ hạn trả nợ gốc, lãi 03 tháng/lần. Mục đích thanh toán tiền trúng đấu giá QSD đất và thanh toán chi phí thực hiện dự án đầu tư phát triển đô thị số 5A, phường Đề Thám, thành phố Cao Bằng, tỉnh Cao Bằng.

(3) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội (MB) – CN sở GD 3 theo hợp đồng cho vay số 44792.21.950.762582.TD ngày 20/08/2021. Hạn mức cấp tín dụng là 9 tỷ. Thời hạn vay không quá 06 tháng. Lãi suất cho vay tại thời điểm giải ngân là 7.15%. Mục đích thanh toán lương.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

- (4) NH TMCP Công thương Việt Nam – CN Đô Thành theo hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2022-HĐCVHM/NHCT322-HPX ngày 08/03/2022. Hạn mức cấp tín dụng là 20 tỷ. Thời hạn vay không quá 06 tháng. Lãi suất cho vay tại thời điểm giải ngân là 6.5%. Mục đích thanh toán lương, thưởng.
- (5) NH TMCP Phát triển thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số 6056/22MB/HĐTD ngày 21/03/2022. Hạn mức cấp tín dụng là 540 tỷ. Thời hạn vay 36 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày giải ngân vốn lần đầu. Lãi suất cho vay tại thời điểm giải ngân là 11.5%. Mục đích tài trợ thanh toán chi phí đầu tư thực hiện dự án NOTM đường B6 kéo dài, đường B10 và đường TT12, phường Bắc Lệnh, Bình Minh, thành phố Lào Cai.
- (6) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đô Thành, theo HĐ vay số 10/2021- HDCVHM/NHCT322-PSP ngày 27/10/2021. Hạn mức tín dụng là: 14.800.000.000đ. Thời hạn vay không quá 12 tháng. Lãi suất cho vay tại thời điểm giải ngân là 5.5. Mục đích phục vụ sản xuất kinh doanh.
- (7) Hợp đồng đặt mua trái phiếu số 0112/2017/HĐĐMTP/HaiPhat-IVB với Ngân hàng TNHH Indovina ngày 1/12/2017 về việc Trái phiếu đáo hạn tháng 12 năm 2022 của Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Phát. Tổng số lượng trái phiếu phát hành là: 1.300 trái phiếu tương đương 1.300.000.000.000 đồng. Trong đó, số lượng Trái phiếu phát hành Đợt 1 là: 500 Trái phiếu tương đương với 500.000.000.000 đồng. Lãi suất áp dụng cho 2 kỳ tính lãi đầu tiên là 10,85%/ năm. Kỳ tính lãi là 6 tháng 1 lần. Thời hạn trả lãi kỳ đầu là 01/06/2018.
- (8) Hợp đồng cung cấp dịch vụ tư vấn và đại lý phát hành trái phiếu số 09/2021/MBS/IBHN2-HĐTV với Công ty CP chứng khoán MB ngày 29/04/2021 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 36 tháng kể từ ngày phát hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 6.500 trái phiếu tương ứng 650.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 650.000.000.000 đồng. Lãi suất kết hợp giữa lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Lãi suất áp dụng cho kỳ tính lãi đầu tiên là 9.5%/năm. Kỳ tính lãi 03 tháng/lần.
- (9) Hợp đồng đại lý đăng ký, lưu ký, và đại lý thanh toán số 01/2021/ĐLĐKLT/VIETINBANK SECURITIES – HPX với Công ty CP chứng khoán NH Công Thương ngày 11/05/2021 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 18 tháng kể từ ngày phát hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 1.000.000 trái phiếu tương ứng 100.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 100.000.000.000 đồng. Lãi suất cố định là 11%/năm. Kỳ tính lãi 03 tháng/lần.
- (10) Hợp đồng dịch vụ tư vấn phát hành, đại lý phát hành trái phiếu số 05/2021/TVPHTP/VIETINBANK SECURITIES - HPX với Công ty CP chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam ngày 02/12/2021 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 12 tháng kể từ ngày phát

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 2.000 trái phiếu tương ứng 200.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 200.000.000.000 đồng. Lãi suất cố định 11%/năm. Kỳ tính lãi 03 tháng/lần.

(11) Hợp đồng tư vấn phát hành trái phiếu số 01/2021/HDTVPH/NVS-HPX với Công ty Cổ phần chứng khoán Navibank ngày 21/12/2021 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 12 tháng kể từ ngày phát hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 4.500.000 trái phiếu tương ứng 450.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu phát hành tương ứng là 450.000.000.000 đồng. Lãi suất cố định 10%/năm. Kỳ tính lãi 03 tháng/lần. Theo văn bản thỏa thuận số 01/2022/VBTT/HPX ngày 21/07/2022 gia hạn thời hạn đáo hạn gói trái phiếu đến ngày 24/12/2023.

(12) Hợp đồng tư vấn phát hành, đại lý phát hành trái phiếu số 16/2020/TVPHTP/VIETINBANK SECURITIES – HPX với Công ty CP chứng khoán NH Công Thương ngày 14/08/2020 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 02 năm kể từ ngày phát hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 1.000.000 trái phiếu tương ứng 100.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 100.000.000.000 đồng. Lãi suất trong năm đầu tiên là 10%/năm. Năm thứ 2 là 10.5%/năm. Kỳ tính lãi 06 tháng/lần.

(13) Hợp đồng tư vấn phát hành, đại lý phát hành trái phiếu số 16/2020/TVPHTP/VIETINBANK SECURITIES – HPX với Công ty CP chứng khoán NH Công Thương ngày 14/08/2020 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 02 năm kể từ ngày phát hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 1.200.000 trái phiếu tương ứng 120.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 120.000.000.000 đồng. Lãi suất trong năm đầu tiên là 10%/năm. Năm thứ 2 là 10.5%/năm. Kỳ tính lãi 06 tháng/lần.

(14) Hợp đồng đại lý phát hành trái phiếu doanh nghiệp 16/2020/TVPHTP/VIETINBANK SECURITIES – HPX với Công ty CP chứng khoán NH Công Thương ngày 14/08/2020 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 02 năm kể từ ngày phát hành của Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Phát. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 1.800.000 trái phiếu tương ứng 180.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 180.000.000.000 đồng. Lãi suất trong năm đầu tiên là 10%/năm. Năm thứ 2 là 10,5%/năm. Kỳ tính lãi 06 tháng/lần.

(15) Hợp đồng cung cấp dịch vụ tư vấn và phát hành trái phiếu số 24/2021/MBS/IBHN2-HĐTƯ với Công ty Cổ phần chứng khoán MB ngày 12/07/2021 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 15 tháng kể từ ngày phát hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 2.000.000 trái phiếu tương ứng 200.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 200.000.000.000 đồng. Lãi suất cố định là 10.5%/năm. Kỳ tính lãi 03 tháng/lần.

(16) Hợp đồng tư vấn phát hành trái phiếu số 01/2022/HDTVPH/NVS-HPX với Công ty Cổ phần chứng khoán Navibank ngày 11/01/2022 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 12 tháng kể từ ngày phát hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 3.500.000 trái phiếu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

tương ứng 350.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 350.000.000.000 đồng. Lãi suất cố định 10%/năm. Kỳ tính lãi 03 tháng/lần. Theo văn bản thỏa thuận số 02/2022/VBTT/HPX ngày 21/07/2022 gia hạn thời hạn đáo hạn gói trái phiếu đến ngày 12/01/2024.

(17) Hợp đồng đại lý đăng ký, lưu ký, và đại lý thanh toán số 03/2021/ĐLĐKLT/VIETINBANK SECURITIES – HPX với Công ty Cổ phần chứng khoán NH Công Thương ngày 01/06/2021 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 18 tháng kể từ ngày phát hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 1.000.000 trái phiếu tương ứng 100.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 100.000.000.000 đồng. Lãi suất cố định là 11%/năm. Kỳ tính lãi 03 tháng/lần.

(18) Hợp đồng vay vốn các cá nhân có thời hạn vay là 06 tháng gia hạn tối đa 06 tháng. Lãi suất cố định 15%/năm trong suốt thời gian thực hiện hợp đồng. Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNCN cho các cá nhân vay vốn. Tiền gốc và lãi được trả cuối kỳ.

(19) Khoản vay theo hợp đồng cho vay số 01/2021/14100525 HĐTD của Ngân hàng TMCP Đầu tư & PT Việt Nam – Chi nhánh Hoàng Mai ngày 23/06/2021. Hạn mức vay tối đa 980.000.000.000 đồng; Thời hạn vay 48 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Thời gian ân hạn tối đa 12 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay tại thời điểm giải ngân là 9%. Lãi suất cho vay thả nổi điều chỉnh định kỳ 06 tháng/lần. Kỳ hạn trả nợ gốc, lãi 03 tháng/lần. Mục đích thanh toán chi phí thực hiện đầu tư Dự án Khu nhà ở Phú Hải tại phường Phú Hải, thành phố Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận.

(20) Hợp đồng đại lý phát hành trái phiếu doanh nghiệp số 03/2018/TBSC-HPX với Công ty CP chứng khoán IB ngày 31/12/2018 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư cá nhân và tổ chức đáo hạn ngày 31/12/2021 của Công ty CP Đầu tư Hải Phát. Tổng số lượng trái phiếu PH là 300 trái phiếu tương đương 300.000.000.000 đồng. Số lượng trái phiếu đã phát hành là 300 tương ứng 300.000.000.000 đồng. Lãi suất áp dụng cho 02 kỳ đầu tiên là 10%/năm. Kỳ tính lãi trái phiếu là 06 tháng/lần. Ngày 09/06/2020 Hợp đồng ĐLLK & TT số 09/06/2020/HĐTV/SI-HP với Công ty CP chứng khoán Smart Invest. Theo văn bản thỏa thuận số 1510-2020/VBTT/HPX ngày 15/10/2020 gia hạn thời hạn đáo hạn gói trái phiếu đến ngày 31/12/2024.

(21) Hợp đồng tư vấn và đại lý phát hành trái phiếu số 01/2021/HDTVPHTP/AAS-HPX với Công ty Cổ phần chứng khoán Smartinvest ngày 29/07/2021 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 4 năm kể từ ngày phát hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 5.000.000 trái phiếu tương ứng 500.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 500.000.000.000 đồng. Lãi suất kết hợp giữa lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Lãi suất áp dụng cho 04 kỳ tính lãi đầu tiên là 11%/năm. Kỳ tính lãi 03 tháng/lần.

(22) Hợp đồng đại lý đăng ký, lưu ký, và đại lý thanh toán số 04/2021/ĐLĐKLT/VIETINBANK SECURITIES – HPX với Công ty Cổ phần chứng khoán NH Công Thương ngày 27/07/2021 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 2 năm kể từ ngày phát hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 3.000 trái phiếu tương ứng 300.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 300.000.000.000 đồng. Lãi suất cố định là 10.5%/năm. Kỳ tính lãi 06 tháng/lần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(23) Hợp đồng tư vấn và đại lý phát hành trái phiếu số 1256/2021/HĐĐLPH/HPX-PSI với Công ty Cổ phần chứng khoán Dầu khí ngày 26/10/2021 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 24 tháng kể từ ngày phát hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 2.500.000 trái phiếu tương ứng 250.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 250.000.000.000 đồng. Lãi suất cố định là 11%/năm. Kỳ tính lãi 03 tháng/lần.

(24) Hợp đồng dịch vụ tư vấn phát hành trái phiếu riêng lẻ và đại lý phát hành trái phiếu số 203/2021/BVSC-HPX/PTV-TP với Công ty Cổ phần chứng khoán Bảo Việt ngày 23/11/2021 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán riêng lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 36 tháng kể từ ngày phát hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 2.500.000 trái phiếu tương ứng 250.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 250.000.000.000 đồng. Lãi suất kết hợp giữa lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Lãi suất áp dụng cho 02 kỳ tính lãi đầu tiên là 10%/năm. Kỳ tính lãi 06 tháng/lần.

(25) Hợp đồng tư vấn phát hành trái phiếu số 01/2021/HĐTVPH/VIETINBANK SECURITIES – CSL với Công ty cổ phần chứng khoán ngân hàng công thương Việt Nam ngày 01/10/2021 về việc phát hành trái phiếu theo phương thức chào bán lẻ cho các nhà đầu tư kỳ hạn 15 tháng kể từ ngày phát hành. Tổng khối lượng trái phiếu dự kiến phát hành 1.000 trái phiếu tương ứng 100.000.000.000 đồng. Giá trị trái phiếu đã phát hành tương ứng là 100.000.000.000 đồng. Lãi suất cố định 11%/năm. Kỳ tính lãi 06 tháng/lần

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng
Số dư tại 01/01/2021	2,644,945,820,000	60,986,800,000	580,012,025	516,430,308,503	398,000,430,464	3,620,943,370,992
Tăng vốn từ chia cổ tức bằng cổ phiếu	396,739,990,000			(396,739,990,000)		
Chia cổ tức					(26,643,195,601)	(26,643,195,601)
Lợi nhuận trong năm				249,918,687,400	35,829,565,250	285,748,252,650
Trích lập các quỹ khen thưởng phúc lợi				(23,317,476,123)	(234,630,224)	(23,552,106,347)
Trích lập quỹ khác			506,467,905	(506,467,905)		-
Thù lao HĐQT				(6,704,695,108)	(155,374,892)	(6,860,070,000)
Tăng tỷ lệ sở hữu trong công ty con hiện hữu				578,443,053	(578,443,053)	-
Giảm tỷ lệ sở hữu từ công ty con thành công ty liên kết				(114,557,478,551)	(208,330,530,689)	(322,888,009,240)
Số dư tại 31/12/2021	3,041,685,810,000	60,986,800,000	1,086,479,930	225,101,331,269	197,887,821,255	3,526,748,242,454
Số dư tại 01/01/2022	3,041,685,810,000	60,986,800,000	1,086,479,930	225,101,331,269	197,887,821,255	3,526,748,242,454
Lợi nhuận trong kỳ				31,770,592,735	947,587,793	32,718,180,528
Trích lập các quỹ				(11,223,325,131)		(11,223,325,131)
Thù lao HĐQT				(2,764,480,650)	(82,912,970)	(2,847,393,620)
Số dư tại 30/06/2022	3,041,685,810,000	60,986,800,000	1,086,479,930	242,884,118,223	198,752,496,078	3,545,395,704,231

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Vốn góp của các cổ đông	3,041,685,810,000	3,041,685,810,000
Cộng	3,041,685,810,000	3,041,685,810,000

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

	Lũy kế đến Quý II năm 2022 VND	Lũy kế đến Quý II năm 2021 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu năm	3,041,685,810,000	2,644,945,820,000
Vốn góp tăng trong năm		
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp tại cuối năm	3,041,685,810,000	2,644,945,820,000
Phân phối các quỹ	-	

d. Cổ phiếu

	30/06/2022 Cổ phiếu	01/01/2022 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	304,168,581	304,168,581
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	304,168,581	304,168,581
Cổ phiếu phổ thông	304,168,581	304,168,581
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	304,168,581	304,168,581
Cổ phiếu phổ thông	304,168,581	304,168,581
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10,000	10,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.23 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Doanh thu kinh doanh bất động sản	505,450,740,944	245,953,833,606
Doanh thu hoạt động khác	19,725,975,256	248,297,743,389
Tổng cộng	525,176,716,200	494,251,576,995

5.24 Giá vốn hàng bán

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Giá vốn kinh doanh bất động sản	230,378,250,314	180,903,549,898
Giá vốn hoạt động khác	14,841,628,796	162,058,821,567
Tổng cộng	245,219,879,110	342,962,371,465

5.25 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5,343,502,566	6,570,474,823
Lãi bán các khoản đầu tư		85,085,290,880
Cổ tức, lợi nhuận được chia	(70,000,000,000)	
Tổng cộng	(64,656,497,434)	91,655,765,703

5.26 Chi phí tài chính

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Lãi tiền vay	146,514,273,919	84,572,697,716
Chi phí tài chính khác	4,104,216,371	4,987,898,780
Tổng cộng	150,618,490,290	89,560,596,496

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.27 Thu nhập/Chi phí khác

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Thu nhập khác		
Thu nhập tạm thời từ căn hộ cho thuê	3,405,450,091	3,359,093,031
Lãi chậm nộp	144,730,931	343,116,713
Thu nhập khác	2,369,024,330	1,622,005,992
Tổng cộng	5,919,205,352	5,324,215,736
Chi phí khác		
Chi phí khác	6,136,157,400	2,490,996,273
Tổng cộng	6,136,157,400	2,490,996,273
Thu nhập khác/chi phí khác (thuần)	(216,952,048)	2,833,219,463

5.28 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	28,100,538,578	38,252,775,023
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(3,046,272,408)	(788,969,798)
Tổng cộng	25,054,266,170	37,463,805,225

5.29 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Lũy kế đến Quý II năm 2022 VND	Lũy kế đến Quý II năm 2021 VND
Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	32,718,180,528	142,913,583,626
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	947,587,793	28,451,356,405
Các khoản điều chỉnh giảm	2,764,480,650	3,984,166,817
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông Công ty Mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông	29,006,112,085	110,478,060,404
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	304,168,581	264,494,582
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	95	418

6. THÔNG TIN KHÁC

6.1 Thông tin về các bên liên quan

Giao dịch các bên liên quan

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Lũy kế đến Quý II năm 2022 VND	Lũy kế đến Quý II năm 2021 VND
Giao dịch bán Công ty CP kinh doanh bất động sản HP Land	Công ty có chung thành viên chủ chốt	Doanh thu từ cung cấp dịch vụ môi giới		16,994,199,546
Công ty CP Đầu tư Đại Đông Á	Công ty liên quan của thành viên HĐQT	Doanh thu từ dịch vụ môi giới		6,833,795,697
		Phí gửi xe, dịch vụ khác	63,818,182	51,509,095
Công ty CP đầu tư Hải Phát Thủ Đức	Công ty liên quan của thành viên HĐQT	Doanh thu từ dịch vụ môi giới		10,772,924,333
		Doanh thu tiền thuê mặt bằng, quản lý vận hành, khác	4,935,622,219	7,609,995,571
Tổng Công ty xây dựng công trình Giao thông 5	Công ty liên kết	Doanh thu tiền thuê mặt bằng văn phòng, phí dịch vụ	229,220,064	137,063,592
Công ty CP ĐT Phát triển Hạ tầng & Đô thị Đường Sắt	Công ty liên quan của thành viên HĐQT	Doanh thu phí gửi xe	13,090,909	16,363,637
Công ty CP Bất động sản Hải Phát Toàn Cầu	Công ty có chung thành viên quản lý chủ chốt của công ty con	Doanh thu phí dịch vụ		65,745,369
Công ty TNHH quản lý Đô thị An Land	Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt của công ty con	Phải trả tiền dịch vụ	1,121,240,214	
Công ty CP ĐT và KD BĐS Hải Phát	Công ty liên kết	Doanh thu dịch vụ tư vấn	4,433,026,758	
		Doanh thu thuê mặt bằng, tiền điện nước, phí dịch vụ	2,922,525,188	
Đỗ Quý Chiến	Liên quan của thành viên gia đình của thành viên HĐQT	Doanh thu chuyển nhượng bất động sản		6,467,101,920
Công ty CP kinh doanh Địa Ốc Hải Phát	Công ty có chung thành viên chủ chốt	Doanh thu thuê mặt bằng, tiền điện nước, phí dịch vụ	79,506,243	
Trần Thị Thái Bình	Người có liên quan thành viên quản lý chủ chốt	Doanh thu chuyển nhượng BĐS		9,358,392,365

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Giao dịch mua

Công ty CP ĐT và KD BĐS Hải Phát	Công ty con	Phí dịch vụ môi giới	235,836,483	
Công ty CP Bê tông Xây dựng và Thương mại Phúc Thành	Công ty liên quan của thành viên Ban Tổng Giám đốc	Chi phí xây lắp	3,071,906,300	
Tổng Công ty xây dựng công trình Giao thông 5	Công ty có cùng thành viên HĐQT	Chi phí xây lắp	6,815,363,889	8,707,971,895
Công ty CP kinh doanh bất động sản HP Land	Công ty có chung thành viên chủ chốt	Phí dịch vụ		162,000,000
Công ty TNHH Quản lý đô thị An Land	Công ty liên quan của thành viên HĐQT của công ty con	Phải thu tiền điện	657,603,846	
Công ty Cổ phần dịch vụ An Ninh ANTV	Công ty liên quan của thành viên HĐQT của công ty con	Phải thu tiền phí dịch vụ	7,235,381,000	
Công ty CP đầu tư Hải Phát Thủ Đô	Công ty liên quan của thành viên HĐQT	Tiền thuê mặt bằng, tiền điện nước, gửi xe		377,732,585
Công ty CP kinh doanh Địa Ốc Hải Phát	Công ty có chung thành viên chủ chốt	Phí dịch vụ môi giới	34,743,994,579	

Giao dịch phải thu khác

Công ty CP đầu tư Hải Phát Thủ Đô	Công ty liên quan của thành viên HĐQT	Lãi vay		507,500,000
Công ty CP Thương mại Địa ốc Bình Minh	Công ty liên quan của thành viên HĐQT	Tiền vay	65,000,000	90,000,000
Công ty CP Hải Phát Kinh Bắc	Công ty có cùng thành viên HĐQT	Phải thu theo hợp đồng hợp tác đầu tư		300,000,000,000
Đình Thế Quỳnh	Thành viên quản lý của Công ty	Lãi vay		147,671,233
Lại Quốc Thắng	Thành viên quản lý chủ chốt	Lãi vay		147,671,233
Lê Thanh Hải	Thành viên quản lý chủ chốt	Lãi vay		6,131,013,070
Công ty CP ĐT và KD BĐS Hải Phát	Công ty liên kết	Tiền cổ tức	79,301,007,285	

Giao dịch phải thu dài hạn khác

Công ty CP ĐT và KD BĐS Hải Phát	Công ty liên kết	Chuyển tiền hợp tác đầu tư	201,000,000,000	
----------------------------------	------------------	----------------------------	-----------------	--

Giao dịch về cho vay ngắn hạn

Công ty CP đầu tư Hải Phát Thủ Đô	Công ty liên quan của thành viên HĐQT	Tiền vay		2,000,000,000
-----------------------------------	---------------------------------------	----------	--	---------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Lê Thanh Hải	Thành viên quản lý chủ chốt	Tiền vay	30,577,799,600
Giao dịch về đi vay ngắn hạn			
Trần Thị Thái Bình	Người có liên quan thành viên quản lý chủ chốt	Tiền vay	14,695,991,463
Nguyễn Thị Liên Anh	Người có liên quan thành viên quản lý chủ chốt	Tiền vay	100,000,000
Giao dịch chi phí phải trả			
Trần Thị Thái Bình	Người có liên quan thành viên quản lý chủ chốt	Lãi vay	1,594,040,342
Nguyễn Thị Liên Anh	Người có liên quan thành viên quản lý chủ chốt	Lãi vay	6,750,000
Công ty CPĐT và KD BĐS Hải Phát	Công ty liên kết	Lãi vay	1,320,851,219

<u>Chức vụ</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Lũy kế đến Quý II năm 2022 VND</u>	<u>Lũy kế đến Quý II năm 2021 VND</u>
Chủ tịch HĐQT	Thu nhập	960,000,000	1,525,080,000
Phó Chủ tịch HĐQT	Thu nhập	240,000,000	377,580,000
Thành viên HĐQT kiêm Chủ tịch Ủy ban chiến lược	Thu nhập	576,000,000	798,400,000
Thành viên HĐQT	Thu nhập	336,000,000	530,580,000
Thành viên HĐQT độc lập	Thu nhập	144,000,000	173,100,000
Thành viên HĐQT độc lập kiêm Chủ tịch Ủy ban kiểm toán	Thu nhập	216,000,000	288,380,000
Tổng Giám đốc	Thu nhập	1,195,200,000	1,216,248,038
Phó TGĐ	Thu nhập	519,800,625	579,290,000
Phó TGĐ	Thu nhập	399,323,438	468,539,277
Phó TGĐ	Thu nhập	591,900,000	677,930,000
Phó TGĐ	Thu nhập	389,520,458	463,964,919
Phó TGĐ	Thu nhập	369,719,138	499,138,000
Tổng cộng		5,937,463,658	7,598,230,234

Số dư các bên liên quan

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>30/06/2022 VND</u>	<u>01/01/2022 VND</u>
Phải thu khách hàng				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Công ty CP kinh doanh Địa Ốc Hải Phát	Công ty có chung thành viên chủ chốt	Phải thu từ hoạt động cho thuê	3,994,583	
Công ty CPĐT và KD BĐS Hải Phát	Công ty liên kết	Phải thu từ hoạt động cho thuê	10,436,335,577	8,773,783,064
Công ty CP đầu tư Hải Phát Thủ Đô	Công ty liên quan của thành viên HĐQT	Phải thu từ hoạt động cho thuê	1,629,717,397	3,659,741,014
Công ty CP Hải Phát Kinh Bắc	Công ty có cùng thành viên HĐQT	Phải thu từ hoạt động cho thuê		240,135,300
Tổng Công ty xây dựng công trình Giao thông 5	Công ty có cùng thành viên HĐQT	Phải thu từ hoạt động cho thuê		760,883
Tô Việt An	Thành viên quản lý chủ chốt của công ty con Công ty liên quan của thành viên HĐQT của công ty con	Phải thu từ phí dịch vụ	419,357,379	539,357,379
Công ty TNHH quản lý Đô thị An Land	Thành viên quản lý chủ chốt của công ty con Công ty liên quan của thành viên HĐQT của công ty con	Phải thu tiền phí dịch vụ	205,560,705	205,460,705
Đỗ Quý Chiến	Bên liên quan của Chủ tịch HĐQT	Phải thu từ hoạt động chuyển nhượng BĐS		3,718,443,043
Tổng cộng			<u>12,694,965,641</u>	<u>17,137,681,388</u>
Trả trước cho người bán ngắn hạn				
Công ty CP kinh doanh Địa Ốc Hải Phát	Công ty có chung thành viên chủ chốt	Chi phí Marketing	296,811,000	
Tổng Công ty xây dựng công trình Giao thông 5	Công ty có cùng thành viên HĐQT	Chi phí xây dựng		1,723,226,000
Tổng cộng			<u>296,811,000</u>	<u>1,723,226,000</u>
Phải thu ngắn hạn khác				
Công ty CPĐT và KD BĐS Hải Phát	Công ty liên kết	Phải thu theo thỏa thuận hợp tác đầu tư	9,301,007,285	144,091,689,634
Công ty CP Thương mại Địa ốc Bình Minh	Công ty liên quan của thành viên HĐQT	Phải thu khác	334,600,000	269,600,000
Lê Thanh Hải	Thành viên quản lý chủ chốt	Đặt cọc theo hợp đồng hợp tác chuyển nhượng cổ phần	355,275,600,000	355,275,600,000
Tổng cộng			<u>364,911,207,285</u>	<u>499,636,889,634</u>
Phải thu dài hạn khác				
Tổng Công ty xây dựng công trình Giao thông 5	Công ty có cùng thành viên HĐQT	Phải thu theo hợp đồng hợp tác đầu tư	197,000,000,000	197,000,000,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Công ty CPĐT và KD BĐS Hải Phát	Công ty liên kết	Phải thu theo hợp đồng hợp tác đầu tư	551,000,000,000	350,000,000,000
Tổng cộng			748,000,000,000	547,000,000,000
Người mua trả tiền trước				
Công ty CPĐT Phát triển Hạ tầng & Đô thị Đường Sắt	Công ty liên quan của thành viên HĐQT	Phí dịch vụ	14,400,000	
Tổng Công ty xây dựng công trình Giao thông 5	Công ty có cùng thành viên HĐQT	Phí dịch vụ	498,260	
Công ty CPĐT và KD Bất động sản Hải Phát	Công ty liên kết	Chi phí quản lý dự án	172,200,000	601,775,345
Trần Thị Thái Bình	Người có liên quan thành viên quản lý chủ chốt	Tiền mua dự án bất động sản		51,009,192,747
Tổng cộng			187,098,260	51,610,968,092
Phải trả người bán				
Công ty CPĐT và KD Bất động sản Hải Phát	Công ty liên kết	Phải trả tiền phí môi giới	1,616,755,280	1,616,755,280
Công ty CP kinh doanh Địa Ốc Hải Phát	Công ty có chung thành viên chủ chốt	Phải trả tiền phí môi giới	2,264,750,000	
Công ty CP Bê tông Xây dựng và Thương mại Phúc Thành	Công ty liên quan của thành viên HĐQT	Phải trả tiền xây lắp	2,124,810,144	
Công ty TNHH quản lý Đô thị An Land	Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt của công ty con	Phải trả tiền dịch vụ		120,560,705
Công ty CP An Ninh ANTV	Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt của công ty con	Phải trả tiền dịch vụ	2,500,799,660	2,682,956,400
Tổng Công ty xây dựng công trình Giao thông 5	Công ty có cùng thành viên HĐQT	Chi phí xây dựng	887,058,000	
Tổng cộng			9,394,173,084	4,420,272,385
Chi phí phải trả				
Công ty CP kinh doanh Địa Ốc Hải Phát	Công ty có chung thành viên chủ chốt	Phí môi giới	779,335,443	
Công ty CPĐT và KD BĐS Hải Phát	Công ty liên kết	Lãi vay	1,320,851,219	
Tổng cộng			2,100,186,662	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Phải trả tiền đi vay ngắn hạn

Trần Quốc Tấn	Người có liên quan thành viên quản lý chủ chốt	Tiền vay	20,000,000,000	20,000,000,000
Tổng cộng			20,000,000,000	20,000,000,000
Phải trả ngắn hạn khác				
Công ty CP đầu tư Hải Phát Thủ Đô	Công ty liên quan của thành viên HĐQT	Thu hộ	1,391,486,635	1,215,567,859
Công ty CPĐT và KD Bất động sản Hải Phát	Công ty liên kết	Phải trả theo thỏa thuận quản lý tập trung	61,478,116,123	61,478,116,123
Công ty CP kinh doanh Địa Ốc Hải Phát	Công ty có chung thành viên chủ chốt	Thu hộ, chi hộ phí dịch vụ	19,519,000	
Công ty TNHH quản lý Đô thị An Land	Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt của công ty con	Thu hộ, chi hộ phí dịch vụ	24,669,036	
Trần Thị Thái Bình	Người có liên quan thành viên quản lý chủ chốt	Tiền mua dự án bất động sản	33,935,684,637	
Tổng cộng			96,849,475,431	62,693,683,982

6.2 Báo cáo bộ phận

Căn cứ vào các hướng dẫn tại Chuẩn mực kế toán số 28 – báo cáo bộ phận, trong kỳ hoạt động chính Công ty là xây dựng bất động sản để bán. Đồng thời, hoạt động kinh doanh của Công ty được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam. Hoạt động kinh doanh xây dựng bất động sản để bán trong lãnh thổ Việt Nam chủ yếu tạo ra doanh thu và lợi nhuận cho Công ty, trong khi các khoản doanh thu khác chiếm tỷ lệ trọng nhỏ trong tổng doanh thu của cả Công ty. Do vậy, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực bất động sản và một bộ phận chia theo vùng địa lý trọng yếu là lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, Công ty không cần lập báo cáo bộ phận.

6.3 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty đã được kiểm toán.

Người lập

Tạ Thị Hoàn

Kế toán trưởng

Lê Hồng Sơn

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



Đoàn Hòa Thuận