

Số: 38/SNZ-QTTH

Đồng Nai, ngày 30 tháng 01 năm 2023

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện khoản 3, khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Tổng công ty CP Phát triển Khu công nghiệp công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) quý 4/2022 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

- BCTC quý 4/2022 theo khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

- BCTC riêng;
 BCTC hợp nhất;
 BCTC tổng hợp.

- Các văn bản giải trình phải công bố thông tin cùng với BCTC theo khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

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

- Có Không

Văn bản giải trình lợi nhuận thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:

- Có Không

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

- Có Không

Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế trong kỳ lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

- Có Không

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VI, QTTH.

TUQ. TỔNG GIÁM ĐỐC
NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN



Phạm Trần Hòa Hiệp

Số: 35 /SNZ-KT

Đồng Nai, ngày 30 tháng 01 năm 2023

V/v Giải trình tình hình biến động
lợi nhuận sau thuế TNDN tại
Báo cáo tài chính riêng Quý IV/2022

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên tổ chức: Tổng công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp

- Tên viết tắt: Tổng công ty Sonadezi
- Mã chứng khoán: SNZ
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 1, đường 1, KCN Biên Hoà 1, phường An Bình, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai
- Điện thoại: (0251) 8860561 Fax: (0251) 8860573
- Email: contact@sonadezi.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp giải trình tình hình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý IV năm 2022 như sau:

* Báo cáo tài chính riêng:

Đvt: đồng

Stt	Nội dung	Quý IV/2022	Quý IV/2021	Tỷ lệ
1	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	172.331.726.159	198.251.997.578	Giảm 13,07%

Lý do: Trong Quý IV/2022 Lợi nhuận sau thuế TNDN giảm chủ yếu là do:

- Doanh thu hoạt động Khu Công Nghiệp Châu Đức giảm 98,35% so với Quý IV/2021 làm cho lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 87,31%.
- Chi phí tài chính tăng 430,49% từ việc trích lập dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính.

Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp giải trình đến Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước và Quý cổ đông được biết.

Trân trọng. 

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, BKT, QTTH.



Trần Thanh Hải



UBND TỈNH ĐỒNG NAI
TỔNG CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH **QUÝ IV/2022**

Đồng Nai, tháng 01 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1.118.101.269.105	1.013.019.794.143
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	146.097.599.464	28.158.397.911
1. Tiền	111		116.097.599.464	28.158.397.911
2. Các khoản tương đương tiền	112		30.000.000.000	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		869.880.000.000	781.295.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4.2	869.880.000.000	781.295.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		79.263.844.794	190.053.803.608
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.4	65.856.690.736	53.557.767.261
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.5	561.476.040	907.855.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.6	30.070.901.413	145.978.292.155
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(17.225.223.395)	(10.390.110.808)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		10.967.533.820	12.134.386.778
1. Hàng tồn kho	141	4.7	10.967.533.820	12.134.386.778
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11.892.291.027	1.378.205.846
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.12	422.051.307	243.261.360
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.271.379.200	1.132.859.481
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.14	5.198.860.520	2.085.005
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		3.357.911.855.747	3.373.339.430.619
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.274.817.500	200.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	4.5	200.000.000	200.000.000
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	4.6	1.074.817.500	
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
II. Tài sản cố định	220		4.261.666.834	12.973.727.287
1. TSCĐ hữu hình	221	4.8	2.672.006.674	3.588.342.643
- Nguyên giá	222		13.957.728.268	13.879.024.565
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(11.285.721.594)	(10.290.681.922)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	4.9	1.589.660.160	9.385.384.644
- Nguyên giá	228		6.293.967.770	14.248.840.250
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4.704.307.610)	(4.863.455.606)
III. Bất động sản đầu tư	230	4.10	29.521.654.282	29.263.522.148
- Nguyên giá	231		144.992.848.847	142.408.783.302
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(115.471.194.565)	(113.145.261.154)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		29.925.705.705	6.424.868.403
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.11	29.925.705.705	6.424.868.403
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4.3	3.175.664.253.119	3.204.885.275.373
1. Đầu tư vào công ty con	251		1.744.762.870.217	1.744.762.870.217
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.314.423.201.487	1.314.856.869.951
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		149.148.164.350	149.148.164.350
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254		(32.669.982.935)	(3.882.629.145)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		117.263.758.307	119.592.037.408
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.12	117.263.758.307	119.592.037.408
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		4.476.013.124.852	4.386.359.224.762

1	2	3	4	5
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		105.989.246.632	84.811.957.883
I. Nợ ngắn hạn	310		69.142.245.717	51.211.957.883
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.13	11.422.357.785	6.534.766.732
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.738.464.827	4.006.439.156
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.14	1.353.796.725	10.994.118.800
4. Phải trả người lao động	314		4.245.538.316	4.781.658.972
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.15	140.000.000	1.196.831.378
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			542.074.275
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.16	25.099.426.425	589.513.984
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		23.142.661.639	22.566.554.586
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
II. Nợ dài hạn	330		36.847.000.915	33.600.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	4.16		
7. Phải trả dài hạn khác	337	4.17	36.847.000.915	33.600.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học & công nghệ	343		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		4.370.023.878.220	4.301.547.266.879
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.18	4.370.023.878.220	4.301.547.266.879
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		3.765.000.000.000	3.765.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		3.765.000.000.000	3.765.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(90.100.000)	(90.100.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		86.099.384.228	65.134.440.658
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		519.014.593.992	471.502.926.221
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		65.779.438.937	52.204.054.819
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		453.235.155.055	419.298.871.402
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		4.476.013.124.852	4.386.359.224.762

Đồng Nai, ngày 30 tháng 01 năm 2023.

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc *ky*

Thư

[Signature]



Nguyễn Thị Chung

Lê Thị Bích Loan

Trần Thanh Hải

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 QUÝ IV NĂM 2022**

Đơn vị tính: đồng

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	16.936.805.010	109.865.640.914	165.955.834.629	198.107.340.905
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		16.936.805.010	109.865.640.914	165.955.834.629	198.107.340.905
4.	Giá vốn hàng bán	11	5.2	9.438.345.186	50.763.313.586	136.701.032.871	87.885.042.522
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.498.459.824	59.102.327.328	29.254.801.758	110.222.298.383
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	204.315.537.929	176.168.727.331	517.428.863.638	380.622.060.146
7.	Chi phí tài chính	22	5.4	24.857.500.871	4.685.729.003	28.872.497.314	4.906.339.392
	Trong đó: chi phí lãi vay	23			149.589.041	-	359.671.233
8.	Chi phí bán hàng	25	5.5	252.381.411	1.056.831.378	252.381.411	1.612.657.451
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.6	18.787.860.131	20.313.624.349	51.085.209.883	44.109.977.342
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		167.916.255.340	209.214.869.929	466.473.576.788	440.215.384.344
11.	Thu nhập khác	31	5.7		12.674.000	-	2.276.516.000
12.	Chi phí khác	32				13.238.421.733	-
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	12.674.000	(13.238.421.733)	2.276.516.000
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		167.916.255.340	209.227.543.929	453.235.155.055	442.491.900.344
15.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		(4.415.470.819)	10.975.546.351	-	23.193.028.942
16.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		172.331.726.159	198.251.997.578	453.235.155.055	419.298.871.402

Đồng Nai, ngày 30 tháng 01 năm 2023.

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Chung

Lê Thị Bích Loan



Trần Thanh Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÝ IV NĂM 2022

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
1	2	3				
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		167.916.255.340	209.227.543.929	453.235.155.055	442.491.900.344
2. Điều chỉnh cho các khoản:						
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.152.622.703	2.148.552.581	3.953.035.278	4.022.562.548
- Các khoản dự phòng	03		27.856.679.184	6.199.813.318	35.622.466.377	7.423.213.228
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá	04		72.905.733	296.223	72.905.733	296.223
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(204.315.537.929)	(175.518.597.331)	(510.292.730.614)	(379.971.930.146)
- Chi phí lãi vay	06		-	149.589.041	-	359.671.233
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-	5.030.536.276	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(7.317.074.969)	42.207.197.761	(12.378.631.895)	74.325.713.430
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(20.818.067.023)	(46.937.850.865)	65.028.826.293	(75.192.635.181)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		87.221.227	(133.347.107)	1.228.623.920	98.685.550
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(8.197.123.856)	(43.300.937.152)	22.078.916.258	5.775.162.664
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		629.472.769	40.081.453.042	2.149.489.154	57.311.004.633
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	(149.589.041)	-	(359.671.233)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.190.044.221)	(16.916.534.511)	(9.987.823.030)	(26.214.584.291)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		8.960.000	11.920.000	23.860.000	11.920.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.856.205.299)	(1.954.789.471)	(7.714.496.661)	(6.929.470.376)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(41.652.861.372)	(27.092.477.344)	60.428.764.039	28.826.125.196
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(15.683.555.861)	(396.617.692)	(22.728.396.055)	(7.591.266.043)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(347.110.000.000)	(158.626.000.000)	(1.129.530.000.000)	(1.137.088.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		371.650.000.000	248.406.000.000	1.040.945.000.000	1.313.688.000.000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-	-	(192.977.300.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		227.061.548.393	144.112.886.732	545.378.439.302	367.893.499.547
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		235.917.992.532	233.496.269.040	434.065.043.247	343.924.933.504
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	98.000.000.000	-	278.000.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(98.000.000.000)	-	(278.000.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-	-	-

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(376.481.700.000)	(376.481.700.000)	(376.481.700.000)	(376.481.700.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		(376.481.700.000)	(376.481.700.000)	(376.481.700.000)	(376.481.700.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(182.216.568.840)	(170.077.908.304)	118.012.107.286	(3.730.641.300)
Tiền và tương đương tiền đầu năm/kỳ	60		328.387.074.037	198.236.602.438	28.158.397.911	31.889.335.434
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(72.905.733)	(296.223)	(72.905.733)	(296.223)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		146.097.599.464	28.158.397.911	146.097.599.464	28.158.397.911

Người lập

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Chung



Lê Thị Bích Loan



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp (dưới đây gọi tắt là "Tổng Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 3600335363 ngày 01 tháng 07 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 06 tháng 05 năm 2021 với hình thức công ty cổ phần.

Tiền thân của Tổng Công ty là Công ty Phát triển Khu công nghiệp Biên Hòa - Doanh nghiệp Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 1713/QĐUBT ngày 15 tháng 12 năm 1990 và đăng ký lại theo Quyết định số 2271/QĐ-UBT ngày 17 tháng 12 năm 1992 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Đồng Nai. Ngày 29 tháng 06 năm 2005, Tổng Công ty chuyển sang hoạt động theo mô hình công ty mẹ, công ty con theo Quyết định số 2335/QĐ-UBT của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Đồng Nai.

Ngày 13 tháng 11 năm 2017, Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội đã ban hành Quyết định số 925/QĐ - SGDHN chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu của Tổng Công ty với mã chứng khoán SNZ.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 3.765.000.000.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty được đặt tại Số 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 50 người (31 tháng 12 năm 2021 là 50 người).

1.2. Ngành nghề kinh doanh

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

- Đầu tư phát triển đô thị công nghiệp, khu công nghiệp, khu dân cư;
- Dịch vụ du lịch;
- Dịch vụ quản lý môi trường;
- Đầu tư tài chính vào doanh nghiệp khác;
- Cho thuê nhà ở;
- Mua, bán, cho thuê kho bãi và nhà xưởng;
- Xây dựng nhà các loại;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

1.3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**1.4. Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Tổng Công ty có các Công ty con, liên doanh, liên kết như sau:

STT	Tên	Địa chỉ	Ngành nghề chính	Tỷ lệ vốn góp
Công ty con:				
1.	Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai	48 Cách Mạng Tháng Tám, P. Quyết Thắng, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Khai thác nước sạch	63,99%
2.	Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp Số 2	H22 Võ Thị Sáu, P.Thống Nhất, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Đầu tư xây dựng, kinh doanh bất động sản, cho thuê Khu công nghiệp	57,86%
3.	Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Vật liệu Đồng Nai	138 Nguyễn Ái Quốc, P. Trảng Dài, TP. Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai	Sản xuất công nghiệp và dịch vụ	52,29%
4.	Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	1B-D3 Khu phố Bình Dương, P. Long Bình Tân, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Kinh doanh dịch vụ cảng biển	51,00%
5.	Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành	Đường 5, KCN Long Thành, Xã Tam An, Huyện Long Thành, Tỉnh Đồng Nai	Đầu tư xây dựng, kinh doanh bất động sản, cho thuê Khu công nghiệp	51,19%
6.	Công ty Cổ phần Môi trường Sonadezi	12 Huỳnh Văn Nghệ, P.Bửu Long, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Dịch vụ đô thị môi trường	64,04%

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

STT	Tên	Địa chỉ	Ngành nghề chính	Tỷ lệ vốn góp
Công ty con gián tiếp:				
1.	Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức	Tầng 9, Tòa nhà Sonadezi, Số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Đầu tư hạ tầng khu công nghiệp, cụm công nghiệp, khu dân cư	46,84%
2.	Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình	Số 1, đường 3A, KCN Biên Hòa 2, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Đầu tư xây dựng, Kinh doanh bất động sản, cho thuê khu công nghiệp	46,22%
3.	Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình	Số 113-116 Lô C2, Đường 9, Khu dân cư An Bình, TP. Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai	Đầu tư xây dựng, kinh doanh bất động sản, cho thuê khu công nghiệp, xây dựng công trình	37,95%
4.	Công ty Cổ phần Dịch vụ Sonadezi	Tầng 8, Tòa nhà Sonadezi, Số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Xử lý nước thải, chất thải nguy hại và không nguy hại	20,00%
5.	Công ty Cổ phần Sonadezi Bình Thuận	Số 443 khu phố 1, Thị trấn Tân Minh, H. Hàm Tân Tỉnh Bình Thuận	Đầu tư hạ tầng khu công nghiệp, cụm công nghiệp	42,00%
6.	Công ty Cổ phần Sonadezi Giang Điền	Tầng 1, Đường 1, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường An Bình, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Đầu tư xây dựng, kinh doanh bất động sản, cho thuê Khu công nghiệp	46,45%

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

STT	Tên	Địa chỉ	Ngành nghề chính	Tỷ lệ vốn góp
Công ty liên doanh, liên kết:				
1.	Công ty Cổ phần Xây dựng Đồng Nai	9 Huỳnh Văn Nghệ, P. Bửu Long, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Xây dựng công trình	40,00%
2.	Công ty Cổ phần Sơn Đồng Nai	Đường 7, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Sản xuất kinh doanh sản phẩm về sơn, keo	30,01%
3.	Trường Cao đẳng Công nghệ và Quản trị Sonadezi	Số 1, đường 6A, KCN Biên Hòa 2, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Giáo dục - Đào tạo - Dịch vụ	40,00%
4.	Công ty Cổ phần Kinh doanh nhà Đồng Nai	121 Phan Chu Trinh, P. Quang Vinh, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Kinh doanh nhà và hạ tầng, xây dựng	36,00%
5.	Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang	Số 315, đường Võ Nguyên Giáp, Xã Phước Tân, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Xây dựng công trình giao thông, đầu tư xây dựng công trình giao thông (theo phương thức hợp đồng Xây dựng - Kinh doanh - Chuyển giao (BOT))	39,72%

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các đơn vị trực thuộc tính đến 31 tháng 12 năm 2022 gồm:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp	Khu công nghiệp Châu Đức, Xã Suối Nghệ, Huyện Châu Đức, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.3. Kỳ kế toán năm

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

2.4. Đơn vị tiền tệ trong kế toán

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

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

3.1. Ngoại tệ

- Tỷ giá áp dụng trong kế toán là tỷ giá của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ;
- Các loại tỷ giá áp dụng trong giao dịch khác là tỷ giá mua ngoại tệ.

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

3.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ".

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.3. Đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty con

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

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

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

Đầu tư vào công ty liên kết

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

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

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

Đầu tư khác

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

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

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của các khoản đầu tư này giảm xuống thấp hơn giá gốc, việc trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019, Thông tư số 24/2022/TT-BTC ngày 07/04/2022 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.4. Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi là giá trị dự kiến tổn thất do khách hàng không thanh toán cho các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 và Thông tư số 24/2022/TT-BTC ngày 07/04/2022 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc dựa trên khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu này tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

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

3.5. Hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

Bất động sản khu công nghiệp và khu đô thị được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng tồn kho 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 bất động sản xây dựng để bán bao gồm chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, chi phí làm đường và xây dựng hệ thống thoát nước, chi phí trồng cây xanh và các cơ sở hạ tầng khác, chi phí xây dựng trả cho nhà thầu, chi phí tư vấn thiết kế và các chi phí liên quan khác.

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

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.6. Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và thuế trước bạ (nếu có).

Phương pháp khấu hao

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

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

- | | |
|----------------------------------|-------------|
| ▪ Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 21 năm |
| ▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn | 06 - 10 năm |
| ▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 05 năm |

3.7. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

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

3.8. Cho thuê tài sản

Cho thuê hoạt động

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

Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu từ nghiệp vụ cho thuê hoạt động được phân bổ dần vào chi phí trong suốt thời hạn cho thuê theo thời hạn của hợp đồng thuê. Doanh thu cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm theo nguyên tắc phân bổ số tiền cho thuê nhận trước phù hợp với thời gian cho thuê.

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

3.9. Bất động sản đầu tư

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

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

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

Thời gian khấu hao ước tính cho bất động sản như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc 05 - 45 năm

3.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

Các chi phí này sẽ được chuyển sang là nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

3.11. Chi phí trả trước

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

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Công cụ, dụng cụ, tài sản khác được phân bổ dần không quá 03 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh;
- Chi phí đã trả mặt bằng công nghiệp đã có hạ tầng kỹ thuật tại Khu công nghiệp Châu Đức được Tổng Công ty phân bổ theo thời gian thuê trên hợp đồng.

3.12. Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

Hai bên ghi nhận và phản ánh tài sản góp vốn vào hoạt động của BCC trong báo cáo tài chính của riêng từng bên.

Nguyên tắc phân chia doanh thu, chi phí, sản phẩm của hợp đồng

Căn cứ kết quả sản xuất kinh doanh của hoạt động BCC, các bên hợp doanh sẽ quyết định phân chia kết quả kinh doanh cho từng bên theo tỷ lệ thỏa thuận giữa các bên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.13. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Phải trả nội bộ là các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

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

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

3.14. Chi phí phải trả

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

3.15. Quỹ lương

Quỹ lương năm 2022 được trích lập theo Nghị định số 53/2016/NĐ-CP ngày 13 tháng 06 năm 2016 của Chính phủ và Thông tư số 28/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01 tháng 09 năm 2016 của Bộ Lao động - Thương binh và Xã hội quy định về lao động, tiền lương, thù lao, tiền thưởng đối với công ty có cổ phần, vốn góp chi phối của Nhà nước.

3.16. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê đất và phí sử dụng mặt bằng khu công nghiệp.

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

3.17. Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Cổ phiếu quỹ

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

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố chia cổ tức.

Quỹ dự trữ

Các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập theo qui định trong Điều lệ Tổng Công ty.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Tổng Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.18. Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Lãi tiền gửi

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

Thu nhập đầu tư

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tổng Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư

Doanh thu từ bán các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu được chuyển giao cho người mua. Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu chỉ được chuyển giao cho người mua khi hoàn thành giao dịch (đối với chứng khoán đã niêm yết) hoặc khi hoàn thành hợp đồng chuyển nhượng tài sản (đối với chứng khoán chưa niêm yết).

3.19. Giá vốn hàng bán

Giá vốn cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của dịch vụ, bất động sản đầu tư cung cấp trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.20. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh chi phí dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính, lỗ chênh lệch tỷ giá và chi phí tài chính khác.

3.21. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí đồ dùng văn phòng; chi phí khấu hao TSCĐ; thuế, phí và lệ phí; chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi; chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác (chi phí thuê văn phòng, chi phí phân bổ lợi thế thương mại,...).

3.22. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo các mức thuế như sau:

- | | |
|--|-----|
| ▪ Cho thuê đất, phí hạ tầng, xử lý chất thải đối với các doanh nghiệp chế xuất | 0% |
| ▪ Hoạt động cho thuê lại đất, cho thuê nhà xưởng, cho thuê văn phòng, các hoạt động khác | 10% |

Các loại thuế khác

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

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

3.23. Các bên liên quan

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

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Tiền mặt	61.209.948	8.821.174
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	116.036.389.516	28.149.576.737
Khoản tương đương tiền	30.000.000.000	
Cộng	146.097.599.464	28.158.397.911

4.2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2022		Đvt: Ngàn đồng Tại ngày 01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn:				
Tiền gửi có kỳ hạn từ 4 tháng đến 12 tháng	869.880.000	869.880.000	781.295.000	781.295.000

(Xem tiếp trang sau)

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.3. Các khoản đầu tư tài chính**

	Tại ngày 31/12/2022			Tại ngày 01/01/2022		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	D phòn
Đầu tư vào công ty con:						
Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai	849.100.146.787	2.042.532.072.000	-	849.100.146.787	1.996.459.920.000	
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	242.452.980.000	1.320.581.556.000	-	242.452.980.000	879.443.082.000	
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành	201.688.600.000	486.305.000.000	-	201.688.600.000	666.493.800.000	
Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp Số 2	200.655.000.000	398.902.140.000	-	200.655.000.000	1.046.789.352.000	
Công ty Cổ phần Môi trường Sonadezi	197.027.735.730	233.877.974.358	-	197.027.735.730	288.192.690.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Vật liệu Đồng Nai	53.838.407.700	53.478.099.180	360.308.520	53.838.407.700	138.580.200.000	
Cộng	<u>1.744.762.870.217</u>		<u>360.308.520</u>	<u>1.744.762.870.217</u>		

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.3 Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)**

	Tại ngày 31/12/2022			Tại ngày 01/01/2022		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:						
Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức	488.352.527.264	1.227.208.000.000	-	488.352.527.264	3.185.120.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang	112.000.000.000	(*)	-	112.000.000.000	(*)	-
Trường Cao đẳng Công nghệ và Quản trị Sonadezi	33.436.575.595	(*)	-	33.436.575.595	(*)	-
Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình (a)	29.841.520.005	(*)	-	29.841.520.005	(*)	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Đồng Nai	10.452.711.215	(*)	-	10.886.379.679	(*)	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sonadezi	12.600.000.000	30.000.000.000	-	12.600.000.000	28.300.000.000	-
Công ty Cổ phần Kinh doanh nhà Đồng Nai	21.578.551.008	(*)	-	21.578.551.008	(*)	-
Công ty Cổ phần Sơn Đồng Nai	10.295.294.400	19.041.739.200	-	10.295.294.400	18.540.640.800	-
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình	172.866.022.000	367.475.500.000	-	172.866.022.000	470.091.300.000	-
Công ty Cổ phần Sonadezi Bình Thuận	168.000.000.000	(*)	-	168.000.000.000	(*)	-
Công ty Cổ phần Sonadezi Giang Điền	255.000.000.000	822.043.500.000	-	255.000.000.000	634.950.000.000	-
Cộng	1.314.423.201.487		-	1.314.856.869.951		-

(a) Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình tăng vốn từ nguồn thặng dư vốn cổ phần và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tỷ lệ thực hiện quyền 1:1.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.3. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)**

	Tại ngày 31/12/2022			Tại ngày 01/01/2022		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác:						
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cầu Đồng Nai	72.516.189.000	(*)	(32.309.674.415)	72.516.189.000	(*)	(2.646.727.090)
Công ty CP Đô thị Amata BH	47.180.395.294			47.180.395.294		
Công ty Cổ phần BOT 319 Cường Thuận CTI	20.250.000.000	(*)		20.250.000.000	(*)	(1.235.902.055)
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Đồng Nai	1.711.890.000	1.784.583.300		1.711.890.000	10.023.240.000	
Công ty CP Xây dựng Dân dụng CN Số 1 - Đồng Nai	7.489.690.056	(*)		7.489.690.056		
Cộng	149.148.164.350		(32.309.674.415)	149.148.164.350		(3.882.629.145)

(*) Tại ngày báo cáo, Tổng Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của một số khoản đầu tư để thuyết minh trong báo cáo tài chính riêng do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Công ty Cổ phần Tập đoàn Tân Mai	14.120.027.632	10.698.769.994
Công ty Cổ phần Tấm lợp và Vật liệu XD ĐN	7.717.486.791	5.688.872.455
Công ty Cổ phần Cơ Giới và Xây Lắp Số 09	1.235.736.739	876.781.816
Công ty Cổ phần Bê tông Biên Hòa	1.018.254.630	458.254.094
Công ty CP Công Trình Giao Thông Đồng Nai	1.690.996.680	1.398.241.924
Công ty CP Nước Giải khát Wana	-	2.802.149.925
Công Ty Cổ Phần DC Polymers Việt Nam	21.647.454.885	-
Cty TNHH Thép Kim Đạt	-	3.057.043.400
Cty TNHH Ống Thép Sài Gòn	12.775.451.040	12.775.451.040
Cty TNHH Flanon Việt Nam	-	14.000.536.493
Các khách hàng khác	5.651.282.339	1.801.666.120
Cộng	65.856.690.736	53.557.767.261

4.5. Trả trước cho người bán

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Ngắn hạn		
Công ty Cổ phần AQUUS		484.000.000
Cty CP Thẩm định giá và Giám định chất lượng VN	148.500.000	-
Cty TNHH Hệ Thống Thông Tin FPT	279.364.000	-
Các khách hàng khác	133.612.040	423.855.000
Cộng	561.476.040	907.855.000
Dài hạn		
Trung tâm phát triển Phát Triển Quý Đất Huyện Vĩnh Cửu	200.000.000	200.000.000

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.6. Phải thu khác**

	Tại ngày 31/12/2022		Tại ngày 01/01/2022	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
Dự thu lãi tiền gửi	20.280.242.000		20.591.714.000	
Người lao động	42.000.000		42.000.000	
Cổ tức	474.300.000		27.678.735.200	
Cty CP ĐTPPT				
Cường Thuận IDCO – Mỏ đá Xuân Hòa	2.567.401.945		2.575.197.600	
Cty CP Kinh Doanh Nhà Đồng Nai – Hợp tác Kinh doanh	5.713.699.087		93.062.403.717	
Phải thu khác	993.258.381		2.028.241.638	
Cộng	30.070.901.413	-	145.978.292.155	-
Trong đó phải thu các bên liên quan:				
Công ty CP Kinh Doanh Nhà Đồng Nai	5.713.699.087		93.062.403.717	
Cty CP Sonadezi Châu Đức			26.840.000.000	
Dài hạn:				
Công ty CP Sonadezi Giang Điền – Bên liên quan	1.074.817.500			
Cộng	1.074.817.500			

4.7. Hàng tồn kho

	Tại ngày 31/12/2022		Tại ngày 01/01/2022	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	10.326.182.881		11.330.487.211	
+ Mỏ đá Xuân Hòa	6.492.573.974		6.425.125.871	
+ Chuyển đổi công năng KCN BH1	3.833.608.907		3.833.608.907	
+ Khác			1.071.752.433	
Hàng hóa	641.350.939		803.899.567	
Cộng	10.967.533.820		12.134.386.778	

4.8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá:				
Tại ngày 01/01/2022	3.646.591.259	7.307.357.943	2.925.075.363	13.879.024.565
Mua trong kỳ	-	-	78.703.703	78.703.703
Tại ngày 31/12/2022	3.646.591.259	7.307.357.943	3.003.779.066	13.957.728.268
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Tại ngày 01/01/2022	3.646.591.259	4.853.133.913	1.790.956.750	10.290.681.922
Khấu hao trong kỳ	-	608.870.672	386.169.000	995.039.672
Tại ngày 31/12/2022	3.646.591.259	5.462.004.585	2.177.125.750	11.285.721.594
Giá trị còn lại:				
Tại ngày 01/01/2022	-	2.454.224.030	1.134.118.613	3.588.342.643
Tại ngày 31/12/2022	-	1.845.353.358	826.653.316	2.672.006.674

Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 6.717.370.930 VND.

4.9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm vi tính VND	Cộng VND
Nguyên giá:			
Tại ngày 01/01/2022	13.631.953.886	616.886.364	14.248.840.250
Giảm trong kỳ	7.954.872.480	-	7.954.872.480
Tại ngày 31/12/2022	5.677.081.406	616.886.364	6.293.967.770
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Tại ngày 01/01/2022	4.477.303.038	386.152.568	4.863.455.606
Khấu hao trong kỳ	504.629.460	154.962.000	659.591.460
Thanh lý	818.739.456	-	818.739.456
Tại ngày 31/12/2022	4.163.193.042	541.114.568	4.704.307.610
Giá trị còn lại:			
Tại ngày 01/01/2022	9.154.650.848	230.733.796	9.385.384.644
Tại ngày 31/12/2022	1.513.888.364	75.771.796	1.589.660.160

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

Khoản mục	Cơ sở hạ tầng KCN Biên Hòa 1 VND	Nhà xưởng KCN Châu Đức VND	Cộng VND
<u>Bất động sản đầu tư cho thuê:</u>			
Nguyên giá:			
Tại ngày 01/01/2022	114.380.759.445	28.028.023.857	142.408.783.302
Tăng trong kỳ	745.691.557	1.872.615.685	2.618.307.242
Giảm trong kỳ	34.241.697	-	34.241.697
Tại ngày 31/12/2022	115.092.209.305	29.900.639.542	144.992.848.847
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Tại ngày 01/01/2022	111.765.623.154	1.379.638.000	113.145.261.154
Khấu hao trong kỳ	842.240.108	1.517.935.000	2.360.175.108
Khấu hao giảm	34.241.697	-	34.241.697
Tại ngày 31/12/2022	112.573.621.565	2.897.573.000	115.471.194.565
Giá trị còn lại:			
Tại ngày 01/01/2022	2.615.136.291	26.648.385.857	29.263.522.148
Tại ngày 31/12/2022	2.518.587.740	27.003.066.542	29.521.654.282

Nguyên giá bất động sản đầu tư cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê là 110.789.380.849 VND.

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

4.11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Công trình mỏ đá Thiện Tân	-	3.311.412.475
Xây dựng nhà xưởng KCN Châu Đức	29.892.328.013	1.360.954.435
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	33.377.692	1.752.501.493
Cộng	29.925.705.705	6.424.868.403

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.12. Chi phí trả trước**

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Ngắn hạn:		
Chi phí khác	422.051.307	243.261.360
Cộng	422.051.307	243.261.360
Dài hạn:		
Chi phí đầu tư mặt bằng công nghiệp có hạ tầng kỹ thuật KCN Châu Đức	111.384.568.850	113.911.481.623
Chi phí sửa chữa, bảo trì KCN Biên Hòa 1	4.021.627.871	4.216.064.422
Công cụ dụng cụ	564.197.895	852.677.672
Khác	1.293.363.691	611.813.691
Cộng	117.263.758.307	119.592.037.408

(*) Chi phí đã trả mặt bằng công nghiệp có hạ tầng kỹ thuật là khoản thanh toán tiền thuê đất tại KCN Châu Đức theo hợp đồng thuê đất số 12/HĐTĐ-SZC-KD ngày 21 tháng 07 năm 2014 và hợp đồng thuê đất số 12A/HĐTĐ-SZC-KD ngày 21 tháng 07 năm 2019.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.13. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 31/12/2022		Tại ngày 01/01/2022	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn:				
Công ty TNHH Bảo Vệ Sonadezi		0	224.175.000	224.175.000
Công ty TNHH XD DV Tân Việt	3.790.024.859	3.790.024.859	737.075.000	737.075.000
Công ty Cp Sonadezi Châu Đức			1.021.633.738	1.021.633.738
Cty TNHH BĐS Công Nghiệp Hòa Hưng	1.461.162.850	1.461.162.850	1.136.655.110	1.136.655.110
Cty TNHH Ngọc Minh Quân	45.238.000	45.238.000	1.228.212.950	1.228.212.950
Cty TNHH Tiên Triết	1.640.192.140	1.640.192.140	1.632.609.567	1.632.609.567
Công ty TNHH Tân Việt	3.296.821.248	3.296.821.248		
Phải trả đối tượng khác	1.188.918.688	1.188.918.688	554.405.367	554.405.367
Cộng	11.422.357.785	11.422.357.785	6.534.766.732	6.534.766.732
Trong đó, phải trả người bán là các bên liên quan				
Công ty Cp Sonadezi Châu Đức		-	1.021.633.738	1.021.633.738
CTCP Sonadezi Giang Điền		-	32.888.900	32.888.900
Công ty cổ phần dịch vụ Sonadezi	87.460.578	87.460.578	157.462.870	157.462.870
Cộng	87.460.578	87.460.578	1.211.985.508	1.211.985.508

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.14. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 01/01/2022		Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Tại ngày 31/12/2022	
	VND		VND	VND	VND	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng hoạt động Tổng công ty		-	6.870.642.638	6.870.642.638		
Thuế giá trị gia tăng hoạt động CN Tổng Công ty - KCN Châu Đức	4.086.467.509		2.746.007	4.089.213.516		-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.791.047.515			9.987.823.030	5.196.775.515	
Thuế thu nhập cá nhân	943.103.024		4.017.384.810	3.996.215.666		964.272.168
Lệ phí môn bài			4.000.000	4.000.000		-
Tiền thuê đất khu công nghiệp Biên Hòa 1	726.121.775		20.534.674.789	21.260.796.564		-
Thuế tài nguyên	277.698.697		2.140.977.421	2.176.893.221		241.782.897
Thuế, phí, lệ phí khác	2.085.005	169.680.280	1.295.343.208	1.317.281.828	2.085.005	147.741.660
Cộng	2.085.005	10.994.118.800	34.865.768.873	49.702.866.463	5.198.860.520	1.353.796.725

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.15. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Ngắn hạn:		
Cty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM VN	140.000.000	140.000.000
Cty CP BĐS Landmark		1.056.831.378
Cộng	140.000.000	1.196.831.378

4.16. Phải trả khác

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Ngắn hạn:		
Tiền thuê đất KCN Biên Hòa 1 giai đoạn trước cổ phần hóa phải nộp lại Ngân sách Nhà nước	7.796.184	7.796.184
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	507.840.000	441.888.000
Cổ tức phải trả cá nhân Công Ty Cổ Phần DC Polymers Việt Nam	43.640.000 19.679.504.441	33.540.000
Tiền ký quỹ thực hiện hợp đồng thuê đất KCN Châu Đức của các đơn vị thuê lại	4.818.766.800	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	41.879.000	106.289.800
Cộng	25.099.426.425	589.513.984

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Dài hạn:	11.200.000.000	11.200.000.000
Bên có liên quan		
Phải trả Công ty Cổ phần phát triển đô thị công nghiệp số 2 về khoản góp vốn liên doanh đầu tư xây dựng công trình cải tạo nâng cấp QL91 đoạn Km 14 – Km 50 + 889 theo hình thức hợp đồng BOT	22.400.000.000	22.400.000.000
Phải trả Công ty Cổ Sonadezi An Bình về khoản góp vốn liên doanh đầu tư xây dựng công trình cải tạo nâng cấp QL91 đoạn Km 14 – Km 50 + 889 theo hình thức hợp đồng BOT	3.247.000.915	-
Phải trả khác		
Cộng	36.847.000.915	33.600.000.000

TÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.17. Vốn chủ sở hữu****4.17.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				ĐTV: đồng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
Tại ngày 01/01/2021	3.765.000.000.000	(90.100.000)	44.192.605.476	458.618.544.537	4.267.721.050.013
Lãi trong năm nay	-	-	-	419.298.871.402	419.298.871.402
Mua lại cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	20.941.835.182	(20.941.835.182)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, Công tác xã hội cộng đồng	-	-	-	(8.980.854.536)	(8.980.854.536)
Chia cổ tức	-	-	-	(376.491.800.000)	(376.491.800.000)
Tại ngày 31/12/2021	3.765.000.000.000	(90.100.000)	65.134.440.658	471.502.926.221	4.301.547.266.879
Tại ngày 01/01/2022	3.765.000.000.000	(90.100.000)	65.134.440.658	471.502.926.221	4.301.547.266.879
Lãi trong kỳ	-	-	-	453.235.155.055	453.235.155.055
Mua lại cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	20.964.943.570	(20.964.943.570)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, Công tác xã hội cộng đồng	-	-	-	(8.266.743.714)	(8.266.743.714)
Chia cổ tức	-	-	-	(376.491.800.000)	(376.491.800.000)
Tại ngày 31/12/2022	3.765.000.000.000	(90.100.000)	86.099.384.228	519.014.593.992	4.370.023.878.220

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.17.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Tại ngày 31/12/2022 VND	Tại ngày 01/01/2022 VND
Nhà nước	3.747.567.000.000	3.747.567.000.000
Vốn góp của các đối tượng khác	17.433.000.000	17.433.000.000
Cộng	<u>3.765.000.000.000</u>	<u>3.765.000.000.000</u>

4.17.3. Cổ phiếu

	Tại ngày 31/12/2022	Tại ngày 01/01/2022
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	376.500.000	376.500.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra công chúng	376.500.000	376.500.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại (cổ phiếu quỹ)	(8.200)	(8.200)
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	376.491.800	376.491.800

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

4.18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	Tại ngày 31/12/2022	Tại ngày 01/01/2022
Ngoại tệ các loại:		
USD	56.624,9	615,72
EUR	15,00	15,00

TÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH****5.1. Doanh thu cung cấp dịch vụ**

	<u>Quý 04/2022</u>	<u>Quý 04/2021</u>
Doanh thu kinh doanh đất, hạ tầng Biên Hòa 1	13.165.713.725	8.764.844.627
Doanh thu kinh doanh hạ tầng KCN Châu Đức	1.662.689.457	100.496.100.161
Doanh thu khác	2.108.401.828	604.696.126
Cộng	<u>16.936.805.010</u>	<u>109.865.640.914</u>

Trong đó, doanh thu đối với các bên có liên quan:

Công ty CP Sonadezi Giang Điền	51.155.207	20.836.162
Công ty CP Sonadezi An Bình	108.679.611	45.540.261
Công ty CP Sơn Đồng Nai	64.133.900	31.732.508

5.2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý 04/2022 VND</u>	<u>Quý 04/2021 VND</u>
Giá vốn kinh doanh đất, hạ tầng Biên Hòa 1	7.638.895.892	17.364.335.483
Giá vốn kinh doanh hạ tầng KCN Châu Đức	1.615.193.036	33.342.814.087
Giá vốn khác	184.256.258	56.164.016
Cộng	<u>9.438.345.186</u>	<u>50.763.313.586</u>

5.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý 04/2022 VND</u>	<u>Quý 04/2021 VND</u>
Cổ tức, lợi nhuận được chia	191.231.748.336	166.110.572.399
Lãi tiền gửi	13.083.789.593	10.058.154.932
Cộng	<u>204.315.537.929</u>	<u>176.168.727.331</u>

TÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Trong đó:	<u>Quý 4/2022</u>	<u>Quý 4/2021</u>
Cổ tức, lợi nhuận được chia:		
Công ty CP Cấp Nước Đồng Nai	115.180.380.000	76.786.920.000
Công ty CP Sonadezi Giang Điền	12.750.000.000	15.300.000.000
Công ty CP Kinh Doanh Nhà ĐN	1.753.920.000	1.315.440.000
Công ty CP Cảng Đồng Nai	18.892.440.000	-
Công ty CP Môi Trường Sonadezi	15.370.276.800	15.370.276.800
Công ty CP Dịch vụ Sonadezi	-	2.000.000.000
Công ty CP XD DDCN Số 1 ĐN	-	614.880.000
Công ty CP Sonadezi Long Thành	10.238.000.000	
Công ty CP Sonadezi Long Bình	16.640.400.000	-
Công ty CP Sonadezi Châu Đức	-	46.840.000.000
Công ty CP Đầu Tư XD và Vật liệu ĐN	-	5.081.274.000
Công ty CP Xây Dựng ĐN	406.331.536	74.846.399
Công ty CP Sonadezi An Bình	-	2.362.500.000
Công ty CP Sơn Đồng Nai	-	364.435.200
Cộng	191.231.748.336	166.110.572.399
5.4. Chi phí tài chính		
	<u>Quý 04/2022</u>	<u>Quý 04/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Dự phòng / hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính	24.781.510.544	3.882.629.145
Chi phí lãi vay ngắn hạn	-	149.589.041
Chi phí tài chính khác	75.990.327	653.510.817
Cộng	24.857.500.871	4.685.729.003
5.5. Chi phí bán hàng		
	<u>Quý 04/2022</u>	<u>Quý 04/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí hoa hồng môi giới	252.381.411	1.056.831.378
Cộng	252.381.411	1.056.831.792

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**5.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Quý 04/2022 VND	Quý 04/2021 VND
Chi phí nhân viên quản lý	9.597.431.611	13.187.656.740
Chi phí đồ dùng văn phòng	165.544.000	198.294.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	288.149.918	289.229.279
Chi phí dịch vụ mua ngoài	790.743.860	657.133.112
Chi phí dự phòng	3.075.168.640	2.317.184.173
Chi phí bằng tiền khác	4.870.822.102	3.664.127.045
Cộng	18.787.860.131	20.313.624.349

5.7 Thu nhập khác

	Quý 4/2022 VND	Quý 4/2021 VND
Thu nhập khác		12.674.000
Cộng		12.674.000

THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN**Danh sách các bên liên quan****Mối quan hệ**

1. Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai	Công ty con
2. Công ty Cổ phần Môi trường Sonadezi	Công ty con
3. Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp Số 2	Công ty con
4. Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Vật liệu Đồng Nai	Công ty con
5. Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	Công ty con
6. Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành	Công ty con
7. Công ty Cổ phần Dịch vụ Sonadezi	Công ty con gián tiếp
8. Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức	Công ty con gián tiếp
9. Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình	Công ty con gián tiếp
10. Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình	Công ty con gián tiếp
11. Công ty Cổ phần Sonadezi Bình Thuận	Công ty con gián tiếp
12. Công ty Cổ phần Sonadezi Giang Điền	Công ty con gián tiếp
13. Công ty Cổ phần Kinh doanh nhà Đồng Nai	Công ty liên kết
14. Công ty Cổ phần Xây dựng Đồng Nai	Công ty liên kết
15. Công ty Cổ phần Sơn Đồng Nai	Công ty liên kết
16. Trường Cao đẳng Công nghệ và Quản trị Sonadezi	Công ty liên kết
17. Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ - An Giang	Công ty liên kết
18. Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	Nhân sự quản lý chủ chốt

Tiền lương và thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát và các nhân sự quản lý chủ chốt khác của Tổng Công ty được hưởng trong kỳ như sau:

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN KHU CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

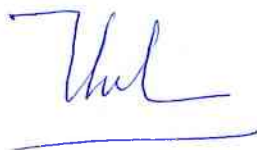
	<u>Quý 04/2022</u> <u>VND</u>	<u>Quý 04/2021</u> <u>VND</u>
Tiền lương và thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các nhân sự quản lý chủ chốt khác	2.363.865.000	2.207.705.000
Tiền lương và thù lao của Ban kiểm soát	179.067.000	259.000.000

Đồng Nai, ngày 30 tháng 01 năm 2023.

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc *thl*



Nguyễn Thị Chung



Lê Thị Bích Loan

Trần Thanh Hải

