



PHATDAT
CORPORATION
Real Estate Development

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN BĐS PHÁT ĐẠT
Báo cáo của Ban Tổng Giám Đốc
Và
Báo cáo tài chính riêng Quý IV năm 2022
Ngày 31 tháng 12 năm 2022

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

Báo cáo tài chính riêng

Ngày 31 tháng 12 năm 2022

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Bảng cân đối kế toán riêng	4 - 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	7- 8
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	9 - 41

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt ("Công ty"), trước đây là Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Nhà Phát Đạt, là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 4103002655 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("Sở KH&ĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 13 tháng 9 năm 2004, và sau đó được điều chỉnh theo các GCNĐKKD sau đây:

GCNĐKKD điều chỉnh số:

Ngày:

4103002655

Điều chỉnh lần 1

Điều chỉnh lần 2

Điều chỉnh lần 3

Điều chỉnh lần 4

Điều chỉnh lần 5

Điều chỉnh lần 6

Điều chỉnh lần 7

Điều chỉnh lần 8

Điều chỉnh lần 9

Điều chỉnh lần 10

11 tháng 12 năm 2004

16 tháng 11 năm 2005

11 tháng 07 năm 2006

19 tháng 12 năm 2006

23 tháng 04 năm 2007

24 tháng 05 năm 2007

29 tháng 11 năm 2007

23 tháng 01 năm 2008

29 tháng 02 năm 2008

29 tháng 06 năm 2009

0303493756

Điều chỉnh lần 11

Điều chỉnh lần 12

Điều chỉnh lần 13

Điều chỉnh lần 14

Điều chỉnh lần 15

Điều chỉnh lần 16

Điều chỉnh lần 17

Điều chỉnh lần 18

Điều chỉnh lần 19

Điều chỉnh lần 20

Điều chỉnh lần 21

Điều chỉnh lần 22

Điều chỉnh lần 23

Điều chỉnh lần 24

Điều chỉnh lần 25

Điều chỉnh lần 26

Điều chỉnh lần 27

Điều chỉnh lần 28

Điều chỉnh lần 29

Điều chỉnh lần 30

Điều chỉnh lần 31

Điều chỉnh lần 32

Điều chỉnh lần 33

Điều chỉnh lần 34

27 tháng 08 năm 2009

04 tháng 12 năm 2009

04 tháng 05 năm 2010

13 tháng 09 năm 2010

22 tháng 10 năm 2010

03 tháng 11 năm 2010

28 tháng 01 năm 2011

11 tháng 08 năm 2011

22 tháng 09 năm 2011

16 tháng 05 năm 2012

15 tháng 08 năm 2012

04 tháng 09 năm 2015

01 tháng 10 năm 2015

07 tháng 06 năm 2017

05 tháng 06 năm 2018

14 tháng 05 năm 2019

07 tháng 05 năm 2020

03 tháng 07 năm 2020

20 tháng 11 năm 2020

20 tháng 04 năm 2021

17 tháng 05 năm 2021

06 tháng 12 năm 2021

13 tháng 05 năm 2022

31 tháng 05 năm 2022

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép Niêm yết số 1207/SGDHCM-NY do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 9 tháng 7 năm 2010.

Hoạt động chính của Công ty là xây dựng và mua bán nhà ở; xây dựng các công trình dân dụng, công trình công nghiệp và cầu đường; cung cấp dịch vụ môi giới bất động sản, định giá bất động sản, sàn giao dịch bất động sản và quản lý bất động sản.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại tầng 8 và 9 tháp B, Tòa nhà Viettel, 285 Cách Mạng Tháng 8, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THÔNG TIN CHUNG

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

Ông Nguyễn Văn Đạt	Chủ tịch	
Bà Trần Thị Hương	Phó Chủ tịch	
Ông Nguyễn Tấn Danh	Phó Chủ tịch	
Ông Bùi Quang Anh Vũ	Thành viên	
Ông Lê Quang Phúc	Thành viên	
Ông Đoàn Viết Đại Từ	Thành viên	
Ông Khương Văn Mười	Thành viên độc lập	
Ông Trần Trọng Gia Vinh	Thành viên độc lập	
Ông Lê Minh Dũng	Thành viên độc lập	từ nhiệm ngày 11 tháng 7 năm 2022

ỦY BAN KIỂM TOÁN

Các thành viên Ủy ban kiểm toán trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trần Trọng Gia Vinh	Chủ tịch Ủy ban kiểm toán
Bà Trần Thị Hương	Thành viên
Ông Lê Quang Phúc	Thành viên

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Ông Bùi Quang Anh Vũ	Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Đình Trí	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trương Ngọc Dũng	Phó Tổng Giám đốc	bổ nhiệm ngày 8 tháng 4 năm 2022
Ông Nguyễn Khắc Sinh	Phó Tổng Giám đốc	bổ nhiệm ngày 25 tháng 6 năm 2022
Ông Vũ Kim Điền	Phó Tổng Giám đốc	bổ nhiệm ngày 31 tháng 8 năm 2022
Bà Trang Thanh Minh Thư	Phó Tổng Giám đốc	bổ nhiệm ngày 31 tháng 8 năm 2022
		từ nhiệm ngày 31 tháng 12 năm 2022
Ông Nguyễn Thanh Thảo	Phó Tổng Giám đốc	từ nhiệm ngày 28 tháng 1 năm 2022
Ông Dương Hồng Cẩm	Phó Tổng Giám đốc	từ nhiệm ngày 31 tháng 8 năm 2022

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Văn Đạt	Chủ tịch HĐQT
Ông Bùi Quang Anh Vũ	Tổng Giám đốc

KIỂM TOÁN VIÊN

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

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt ("Công ty") hân hạnh trình bày báo cáo tài chính riêng của Công ty cho Quý IV - 2022 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng của Công ty cho từng kỳ kế toán phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng Quý IV - 2022 này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ Thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng Quý IV - 2022; và
- ▶ Lập báo cáo tài chính riêng Quý IV - 2022 trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

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

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng Quý IV - 2022 kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng Quý IV - 2022 kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh riêng Quý IV - 2022 và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng Quý IV - 2022 kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Công ty có công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 15 của báo cáo tài chính riêng và Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Nhóm Công ty") cho Quý IV - 2022 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 để đáp ứng các quy định về công bố thông tin hiện hành.

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

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Bùi Quang Anh Vũ
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 01 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG QUÝ IV - 2022
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		9.635.988.580.903	6.810.334.765.404
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	254.645.598.293	341.801.290.263
111	1. Tiền		248.645.598.293	335.801.290.263
112	2. Các khoản tương đương tiền		6.000.000.000	6.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		9.370.299.200	9.370.299.200
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5	9.370.299.200	9.370.299.200
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		4.346.133.790.153	1.339.085.752.281
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	2.082.256.436.227	671.710.596.917
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7	778.707.984.142	610.726.328.480
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	8	1.486.210.914.159	57.690.371.259
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	6	(1.041.544.375)	(1.041.544.375)
140	IV. Hàng tồn kho	9	5.004.192.100.769	5.102.618.930.640
141	1. Hàng tồn kho		5.004.192.100.769	5.102.618.930.640
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		21.646.792.488	17.458.493.020
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	2.177.749.765	5.526.321.078
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	19	14.119.042.723	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	19	5.350.000.000	11.932.171.942
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		14.775.335.424.049	14.134.254.689.638
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1.294.985.270.759	2.136.035.294.786
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	6	-	1.028.000.000.000
216	2. Phải thu dài hạn khác	8	1.294.985.270.759	1.108.035.294.786
220	II. Tài sản cố định		24.741.439.940	27.830.847.067
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	16.991.905.921	17.919.790.507
222	Nguyên giá		42.185.090.948	37.349.595.770
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(25.193.185.027)	(19.429.805.263)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	7.749.534.019	9.911.056.560
228	Nguyên giá		14.820.270.381	13.258.734.596
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(7.070.736.362)	(3.347.678.036)
230	III. Bất động sản đầu tư	13	66.319.546.112	67.855.665.152
231	1. Nguyên giá		75.664.270.272	75.664.270.272
232	2. Giá trị khấu hao lũy kế		(9.344.724.160)	(7.808.605.120)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		621.697.515.283	549.308.148.535
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	14	621.697.515.283	549.308.148.535
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		11.823.691.345.855	10.412.458.103.412
251	1. Đầu tư vào công ty con	15	10.049.985.990.959	9.285.727.103.412
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết	16	1.773.705.354.896	1.126.731.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		943.900.306.100	940.766.630.686
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	10	938.913.235.545	940.766.630.686
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		4.987.070.555	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		24.411.324.004.952	20.944.589.455.042

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		16.180.090.697.573	13.879.501.497.636
310	I. Nợ ngắn hạn		10.652.731.993.573	10.037.226.705.964
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	17	132.325.557.729	137.031.700.560
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	18	1.239.363.636.364	1.172.747.194.190
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	19	316.893.982.012	281.280.449.984
314	4. Phải trả người lao động		16.521.671.069	18.615.298.741
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	20	467.261.888.165	90.103.576.349
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	21	5.807.370.761.020	7.601.190.918.841
320	7. Vay ngắn hạn	22	2.644.466.838.466	726.850.000.000
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		28.527.658.748	9.407.567.299
330	II. Nợ dài hạn		5.527.358.704.000	3.842.274.791.672
331	1. Phải trả người bán dài hạn	17	-	274.000.000.000
337	2. Phải trả dài hạn khác	21	4.237.446.204.000	1.231.680.000.000
338	3. Vay dài hạn	22	1.289.912.500.000	2.336.594.791.672
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		8.231.233.307.379	7.065.087.957.406
410	I. Vốn chủ sở hữu	23	8.231.233.307.379	7.065.087.957.406
411	1. Vốn cổ phần		6.716.462.190.000	4.927.719.160.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		71.680.300.000	71.680.300.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		207.383.584.076	179.413.584.076
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1.235.707.233.303	1.886.274.913.330
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		34.131.883.330	15.013.865.101
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		1.201.575.349.973	1.871.261.048.229
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		24.411.324.004.952	20.944.589.455.042



Võ Hoàng Tú
Người lập



Ngô Thúy Vân
Kế toán trưởng



Bùi Quang Anh Vũ
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 01 năm 2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV - Năm nay	Quý IV - Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý IV - Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý IV - Năm trước
10	1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	29.357.291.685	1.234.204.843.372	1.519.363.948.614	3.789.750.383.150
11	2. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	25	(43.348.479.077)	(117.373.619.395)	(242.918.692.885)	(1.023.229.416.126)
20	3. Lợi nhuận gộp		(13.991.187.392)	1.116.831.223.977	1.276.445.255.729	2.766.520.967.024
21	4. Doanh thu tài chính	26	12.125.335.337	2.377.852.606	1.264.471.895.817	6.228.075.363
22	5. Chi phí tài chính	26	(359.904.691.097)	(65.025.943.034)	(752.571.145.382)	(155.190.842.100)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(277.686.919.490)	(62.699.901.365)	(616.934.415.450)	(148.845.992.473)
25	6. Chi phí bán hàng	27	(4.414.383.857)	(4.763.005.525)	(16.746.931.783)	(18.007.966.070)
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	(73.084.871.653)	(70.958.878.914)	(260.423.505.236)	(208.433.720.489)
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(439.269.798.662)	978.461.249.110	1.511.175.569.145	2.391.116.513.728
31	9. Thu nhập khác	28	845.913	102.942.701	116.579.267	458.114.518
32	10. Chi phí khác	28	(404.759.352)	(15.581.955.690)	(1.034.723.848)	(26.195.685.179)
40	11. Lợi nhuận khác		(403.913.439)	(15.479.012.989)	(918.144.581)	(25.737.570.661)
50	12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(439.673.712.101)	962.982.236.121	1.510.257.424.564	2.365.378.943.067
51	13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	29	87.610.644.613	(195.736.619.012)	(308.437.478.479)	(484.357.894.838)
52	14. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại		-	-	4.987.070.555	-
60	15. Lợi nhuận sau thuế TNDN		(352.063.067.488)	767.245.617.109	1.206.807.016.640	1.881.021.048.229



Võ Hoàng Tú
Người lập



Ngô Thúy Vân
Kế toán trưởng





Bùi Quang Anh Vũ
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 01 năm 2023

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV - Năm nay	Quý IV - Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận kế toán trước thuế		(439.673.712.101)	962.982.236.121
	Điều chỉnh cho các khoản:			
02	Khấu hao và hao mòn tài sản cố định và bất động sản đầu tư	11, 12, 13	2.930.065.053	1.986.337.475
04	Lỗ/(Lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	26	(9.749.343.585)	-
05	Lỗ/(Lãi) từ hoạt động đầu tư		69.550.026.346	(2.377.852.606)
06	Chi phí lãi vay và phát hành trái phiếu	26	287.978.672.999	65.025.943.034
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(88.964.291.288)	1.027.616.664.024
09	Giảm (tăng) các khoản phải thu		2.826.701.356.622	(679.930.525.078)
10	Giảm hàng tồn kho		9.688.822.626	63.723.781.284
11	(Giảm) các khoản phải trả		(2.170.724.923.018)	(173.197.343.646)
12	(Tăng) chi phí trả trước		(2.299.765.098)	(4.076.052.922)
14	Tiền lãi vay đã trả		(158.304.174.558)	(53.398.136.989)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	(197.236.000.241)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.962.130.370)	(5.225.524.158)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động kinh doanh		414.134.894.916	(21.723.137.726)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm và xây dựng tài sản cố định		(761.864.501)	(8.487.436.392)
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(527.137.000.000)	(1.235.516.000.000)
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.090.355.000.000	-
27	Lãi tiền gửi nhận được		2.748.494.493	2.519.896.726
30	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động đầu tư		565.204.629.992	(1.241.483.539.666)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	120.000.000.000
33	Tiền thu từ đi vay		870.377.398.000	1.354.350.000.000
34	Tiền chi trả nợ gốc vay		(1.618.116.716.201)	(157.500.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) từ hoạt động tài chính		(747.739.318.201)	1.316.850.000.000

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV - Năm nay	Quý IV - Năm trước
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		231.600.206.707	53.643.322.608
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		23.045.391.586	288.157.967.655
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	254.645.598.293	341.801.290.263


 Vũ Hoàng Tú
 Người lập


 Ngô Thúy Vân
 Kế toán trưởng


 Bùi Quang Anh Vũ
 Tổng Giám đốc



Ngày 19 tháng 01 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022

vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt ("Công ty") trước đây là Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Nhà Phát Đạt, là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 4103002655 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("Sở KH&ĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 13 tháng 9 năm 2004, và sau đó được điều chỉnh theo các GCNĐKKD sau đây:

GCNĐKKD điều chỉnh số:

Ngày:

4103002655

Điều chỉnh lần 1

11 tháng 12 năm 2004

Điều chỉnh lần 2

16 tháng 11 năm 2005

Điều chỉnh lần 3

11 tháng 07 năm 2006

Điều chỉnh lần 4

19 tháng 12 năm 2006

Điều chỉnh lần 5

23 tháng 04 năm 2007

Điều chỉnh lần 6

24 tháng 05 năm 2007

Điều chỉnh lần 7

29 tháng 11 năm 2007

Điều chỉnh lần 8

23 tháng 01 năm 2008

Điều chỉnh lần 9

29 tháng 02 năm 2008

Điều chỉnh lần 10

29 tháng 06 năm 2009

0303493756

Điều chỉnh lần 11

27 tháng 08 năm 2009

Điều chỉnh lần 12

04 tháng 12 năm 2009

Điều chỉnh lần 13

04 tháng 05 năm 2010

Điều chỉnh lần 14

13 tháng 09 năm 2010

Điều chỉnh lần 15

22 tháng 10 năm 2010

Điều chỉnh lần 16

03 tháng 11 năm 2010

Điều chỉnh lần 17

28 tháng 01 năm 2011

Điều chỉnh lần 18

11 tháng 08 năm 2011

Điều chỉnh lần 19

22 tháng 09 năm 2011

Điều chỉnh lần 20

16 tháng 05 năm 2012

Điều chỉnh lần 21

15 tháng 08 năm 2012

Điều chỉnh lần 22

04 tháng 09 năm 2015

Điều chỉnh lần 23

01 tháng 10 năm 2015

Điều chỉnh lần 24

07 tháng 06 năm 2017

Điều chỉnh lần 25

05 tháng 06 năm 2018

Điều chỉnh lần 26

14 tháng 05 năm 2019

Điều chỉnh lần 27

07 tháng 05 năm 2020

Điều chỉnh lần 28

03 tháng 07 năm 2020

Điều chỉnh lần 29

20 tháng 11 năm 2020

Điều chỉnh lần 30

20 tháng 04 năm 2021

Điều chỉnh lần 31

17 tháng 05 năm 2021

Điều chỉnh lần 32

06 tháng 12 năm 2021

Điều chỉnh lần 33

13 tháng 05 năm 2022

Điều chỉnh lần 34

31 tháng 05 năm 2022

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép Niêm yết số 1207/SGDHCM-NY do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 9 tháng 7 năm 2010.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại tầng 8 và 9 tháp B, Tòa nhà Viettel, 285 Cách Mạng Tháng 8, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hoạt động chính của Công ty là xây dựng và mua bán nhà ở; xây dựng các công trình dân dụng, công trình công nghiệp và cầu đường; và cung cấp dịch vụ môi giới bất động sản, định giá bất động sản, sàn giao dịch bất động sản và quản lý bất động sản.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 273 (ngày 31 tháng 12 năm 2021: 284).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Các chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 - Báo cáo tài chính 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 riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

Công ty là công ty mẹ có công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 15 của báo cáo tài chính riêng và Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con ("Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 để đáp ứng các quy định về công bố thông tin hiện hành.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng cần đọc báo cáo tài chính riêng này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 để có được đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty.

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 riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

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 kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Hàng hóa - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

3.2 Hàng tồn kho (tiếp theo)

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 hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào tài khoản giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Hàng hóa bất động sản

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

Giá thành của hàng hóa bất động sản bao gồm:

- Chi phí tiền sử dụng đất và tiền thuê đất;
- Chi phí xây dựng trả cho nhà thầu; và
- Chi phí lãi vay, chi phí lập kế hoạch, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuê chuyển nhượng đất, chi phí 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 hóa bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán và chiết khấu cho giá trị thời gian của dòng tiền (nếu đáng kể), 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 vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và chi phí chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của bất động sản đó.

3.3 Các khoản phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.4 Tài sản cố định

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

Nguyên giá tài sản cố định 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 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 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 riêng.

3.5 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

3.5 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 riêng theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

Trong trường hợp Công ty là bên cho 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 riêng. 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 riêng khi phát sinh.

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

3.6 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 đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc, thiết bị	6 - 7 năm
Phương tiện vận tải	3 - 6 năm
Phần mềm máy tính	3 năm

3.7 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất, nhà cửa hoặc một phần nhà cửa hoặc cả hai và cơ sở hạ tầng được đầu tư nhằm mục đích thu tiền cho thuê hoặc tăng giá trị hoặc cả hai hơn là phục vụ cho mục đích sản xuất hoặc cung cấp hàng hóa, dịch vụ; nhằm mục đích hành chính hoặc kinh doanh trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường.

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 khấu hao 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 đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	25 - 48 năm
------------------------	-------------

Công ty không khấu hao quyền sử dụng đất với thời gian sử dụng không thời hạn.

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

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ 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.

3.8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang xây dựng và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

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 và được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ, ngoại trừ các khoản được vốn hóa như 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 riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần hoặc ghi nhận phù hợp với doanh thu vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng:

- Chi phí bồi thường và quản lý dự án The EverRich 2;
- Chi phí hoa hồng môi giới;
- Chi phí quảng cáo;
- Chi phí cải tạo văn phòng; và
- Công cụ, dụng cụ.

3.11 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào các công ty con

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

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

Đầu tư vào các công ty liên kết

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

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

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, 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 riêng và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

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

3.12 Các khoản phải trả và chi phí phải trả

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch;

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

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

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

3.14 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

Quỹ đầu tư phát triển

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

Quỹ khen thưởng và phúc lợi

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

Cổ tức

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi HĐQT của Công ty và được phân loại như một sự phân phối của lợi nhuận chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán riêng cho đến khi được các cổ đông thông qua tại đại hội đồng cổ đông thường niên. Khi đó, cổ tức sẽ được ghi nhận như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

3.15 Ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu bán căn hộ

Đối với các căn hộ đã hoàn tất việc xây dựng, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích liên quan đến căn hộ đã được chuyển giao sang người mua, thường là trùng với việc bàn giao căn hộ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

3.15 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Doanh thu bán lô đất và đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng

Doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích liên quan đến đất và đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng đã được chuyển giao sang người mua, thường là trùng với việc bàn giao đất và đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng.

Doanh thu cho thuê

Các khoản doanh thu tiền thuê phải thu dưới hình thức thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

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.

3.16 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

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 các khoản mục này trong báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. 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 kỳ sau của các khoản lỗ 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 thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán 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 ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

3.16 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

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.

3.17 Các bên liên quan

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Tiền mặt	55.191.583	289.331.240
Tiền gửi ngân hàng	248.590.406.710	335.511.959.023
Các khoản tương đương tiền (*)	6.000.000.000	6.000.000.000
TỔNG CỘNG	254.645.598.293	341.801.290.263

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá ba tháng và hưởng lãi suất 3,5%/năm.

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Số dư thể hiện khoản tiền gửi ngân hàng kỳ hạn 12 tháng và hưởng tiền lãi theo lãi suất 7,9% mỗi năm.

6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Ngắn hạn	2.082.256.436.227	671.710.596.917
Công ty TNHH Bất động sản IDK	308.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư BĐS NTR	306.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Bất động sản CDK	251.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Bất động sản BDK	230.000.000.000	-
Công ty TNHH Bất động sản EDK	200.000.000.000	-
Công ty TNHH Bất động sản HDK	154.400.000.000	-
Công ty Cổ phần Bất động sản GDK	128.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings	125.348.146.750	497.518.796.750
Công ty TNHH Bất động sản Lyra	112.500.000.000	-
Công ty TNHH Bất động sản Gemini	117.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư BĐS Thiên Minh	70.615.693.202	70.615.693.202
Công ty Cổ phần Đầu tư TMDV AKYN	-	50.412.500.000
Khách hàng khác	79.392.596.275	53.163.606.965
Dài hạn	-	1.028.000.000.000
Công ty Cổ phần Bất động sản CDK	-	251.000.000.000
Công ty TNHH Bất động sản IDK	-	308.000.000.000
Công ty TNHH Bất động sản HDK	-	163.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư BĐS NTR	-	306.000.000.000
TỔNG CỘNG	2.082.256.436.227	1.699.710.596.917
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(1.041.544.375)	(1.041.544.375)
GIÁ TRỊ THUẦN	2.081.214.891.852	1.698.669.052.542

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Bà Nguyễn Thị Xuân Diễm	300.000.000.000	200.000.000.000
Tổng Công ty Cổ phần Đèn bù Giải tỏa	178.934.648.207	178.934.648.207
Ông Võ Ngọc Châu	150.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đức Khải	70.228.366.367	70.228.366.367
Ông Nguyễn Cao Tiến	51.000.000.000	51.000.000.000
Bà Nguyễn Thị Phương Thảo	-	85.771.947.060
Khác	28.544.969.568	24.791.366.846
TỔNG CỘNG	778.707.984.142	610.726.328.480

8. PHẢI THU KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Ngắn hạn	1.486.210.914.159	57.690.371.259
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn - KL	1.365.258.944.270	-
Công ty Cổ phần TM VTB Trường Phát Lộc (i)	45.400.000.000	45.400.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings	40.500.000.000	-
Ký quỹ, ký cược	1.383.011.700	409.876.000
Khác	33.668.958.189	11.880.495.259
Dài hạn	1.294.985.270.759	1.108.035.294.786
Công ty Cổ phần Đầu tư Serenity	272.029.276.326	7.715.276.326
Công ty CP Đoàn Ánh Dương Phú Quốc (ii)	265.070.000.000	299.888.000.000
Công ty Cổ phần Địa ốc Tân Hoàng (iii)	223.000.000.000	223.000.000.000
Công ty Cổ phần Địa ốc Tam Bình (iii)	200.000.000.000	200.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư XD HTKT Coinin	123.122.876.412	106.176.748.812
Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Cường	118.307.000.000	-
Công ty Cổ phần Bất động sản Đầu tư và Phát triển Cao Ốc Bình Dương	46.961.161.441	-
Công ty Cổ phần ĐK Phú Quốc	41.348.900.000	40.977.900.000
Ký quỹ, ký cược	5.146.056.580	5.146.056.580
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn - KL	-	190.418.337.068
Phải thu khác	-	34.712.976.000
TỔNG CỘNG	2.781.196.184.918	1.165.725.666.045

- (i) Vào ngày 10 tháng 11 năm 2015, Công ty đã ký kết HĐHTKD với Công ty Cổ phần Thương mại Vận tải biển Trường Phát Lộc liên quan đến việc phát triển dự án Millennium. Theo HĐHTKD, Công ty đã góp vốn với số tiền là 126.400.000.000 VND và sẽ nhận được phần lãi thực tế phát sinh từ dự án.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

8. PHẢI THU KHÁC (tiếp theo)

Vào ngày 30 tháng 8 năm 2018, hai bên đã tiến hành thanh lý hợp đồng. Theo đó, Công ty sẽ thu lại phần vốn góp và hưởng lợi nhuận được chia với số tiền là 125.000.000.000 VND.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã nhận đủ phần lợi nhuận được chia, còn phải thu tiền vốn góp.

- (ii) Vào ngày 18 tháng 12 năm 2017, Công ty ký HĐHTĐT với Công ty Cổ phần Đoàn Ánh Dương Phú Quốc liên quan đến việc xây dựng, khai thác và kinh doanh dự án Khu du lịch sinh thái Vũng Bầu tọa lạc tại xã Cửa Cạn, Thành phố Phú Quốc, Tỉnh Kiên Giang với tổng giá trị là 1.727.000.000.000 VND và sẽ nhận được lợi nhuận từ kết quả hoạt động kinh doanh dự án theo tỷ lệ vốn tham gia. Theo Hợp đồng hợp tác đầu tư, Công ty đã góp vốn số tiền là 476.000.000.000 VND.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã thu hồi 210.930.000.000 VND, vốn góp theo HĐHTĐT là 265.070.000.000 VND.

- (iii) Vào ngày 12 tháng 7 năm 2017, Công ty ký HĐHTĐT số 01/2017/HĐHTĐT/PĐ-TB-TH với Công ty Cổ phần Địa ốc Tam Bình ("Tam Bình") và Công ty Cổ phần Địa ốc Tân Hoàng ("Tân Hoàng") liên quan đến việc đầu tư xây dựng cụm cảng trung chuyển ICD mới tại Phường Long Bình, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh. Công ty đã thực hiện góp vốn vào Tam Bình số tiền là 200.000.000.000 VND, góp vốn vào Tân Hoàng số tiền là 223.000.000.000 VND và sẽ nhận được quỹ đất sau khi thực hiện xong dự án theo tỷ lệ số tiền đã góp vốn đầu tư.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty còn phải thu 423.000.000.000 VND vốn góp.

9. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Bất động sản (*)	5.003.808.741.793	5.102.235.571.664
Hàng hóa	383.358.976	383.358.976
TỔNG CỘNG	5.004.192.100.769	5.102.618.930.640

- (*) Bất động sản chủ yếu là giá trị quỹ đất đã được bồi thường, chi phí san lấp mặt bằng, chi phí xây dựng, chi phí lãi vay vốn hóa và các chi phí phát triển khác cho các dự án bất động sản đang triển khai sau đây:

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Dự án The EverRich 2 (River City) (i)	3.597.838.254.668	3.603.774.811.610
Dự án The EverRich 3 (ii)	877.196.187.469	876.296.187.469
Dự án Khu ĐT DL Sinh thái Nhơn Hội (iii)	240.902.075.230	393.138.105.047
Dự án KDC kết hợp chỉnh trang đô thị Bắc Hà Thanh (iv)	111.019.429.830	43.495.567.806
Dự án KDL Sinh thái Đoàn Ánh Dương (v)	52.170.699.067	51.211.699.067
Dự án Phát Đạt Bàu Cả (vi)	5.161.114.808	21.956.378.388
Dự án khác	119.520.980.721	112.362.822.277
TỔNG CỘNG	5.003.808.741.793	5.102.235.571.664

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

9. HÀNG TỒN KHO (tiếp theo)

Chi tiết các dự án bất động sản đang triển khai như sau:

(i) Dự án The EverRich 2

Dự án này tọa lạc tại số 422 đường Đào Trí, Khu phố 1, Phường Phú Thuận, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh. Số dư cuối kỳ báo cáo của dự án này chủ yếu là tiền bồi thường đất và chi phí xây dựng.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đang trong quá trình hoàn thiện các yêu cầu theo quy định của Nhà nước để đủ điều kiện chuyển nhượng phần còn lại của dự án này theo HĐHTĐT đã ký kết với Công ty TNHH Đầu tư Big Gain.

(ii) Dự án The EverRich 3

Dự án này tọa lạc tại Phường Tân Phú, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh. Số dư cuối kỳ của dự án này chủ yếu bao gồm tiền bồi thường đất, tiền sử dụng đất đã nộp vào ngân sách nhà nước, chi phí thiết kế, san lấp mặt bằng và chi phí xây dựng cơ sở hạ tầng. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các lô đất nền của Khu nhà ở thấp tầng đã được hoàn thành và đã được bán ra thị trường.

Ngày 27 tháng 2 năm 2019, Công ty đã ký kết hợp đồng số E3-B1-B4/HĐCNDA-DIC và phụ lục ngày 19 tháng 3 năm 2019 về việc chuyển nhượng một phần Dự án Khu nhà ở Phường Tân Phú, Quận 7 bao gồm quyền sử dụng đất của 2 lô đất B1 và B4.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đang trong quá trình hoàn thiện các yêu cầu theo quy định của Nhà nước để đủ điều kiện chuyển nhượng phần còn lại của dự án này theo HĐHTĐT đã ký kết với Công ty TNHH Dynamic Innovation.

(iii) Dự án Khu đô thị Du lịch sinh thái Nhơn Hội

Dự án này gồm Phân Khu 2, Phân Khu 4, Phân Khu 9 thuộc Khu đô thị Du lịch sinh thái Nhơn Hội tại Khu kinh tế Nhơn Hội, Tỉnh Bình Định.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, dự án chủ yếu bao gồm tiền sử dụng đất đã nộp vào ngân sách nhà nước, chi phí thiết kế, tư vấn, khảo sát, xây dựng cơ sở hạ tầng và chi phí lãi vay vốn hóa tài trợ cho việc đầu tư, phát triển dự án.

(iv) Dự án KDC kết hợp chỉnh trang đô thị Bắc Hà Thanh

Dự án Khu dân cư kết hợp chỉnh trang đô thị Bắc Hà Thanh tọa lạc tại xã Phước Thuận, huyện Tuy Phước, Tỉnh Bình Định.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, dự án chủ yếu bao gồm tiền bồi thường, giải phóng mặt bằng, chi phí thiết kế, tư vấn, khảo sát cho việc đầu tư, phát triển dự án.

(v) Dự án Khu du lịch sinh thái Đoàn Anh Dương

Dự án Khu du lịch sinh thái Đoàn Anh Dương tọa lạc tại xã Cửa Cạn, Thành phố Phú Quốc, Tỉnh Kiên Giang.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, dự án chủ yếu bao gồm chi phí tư vấn, khảo sát, quản lý dự án.

(vi) Dự án Phát Đạt Bàu Cả

Dự án này là dự án Khu dân cư Phát Đạt Bàu Cả tọa lạc tại Phường Lê Hồng Phong và Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi. Dự án này đang trong giai đoạn bàn giao nền đất và sang tên chủ quyền cho khách hàng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Ngắn hạn	2.177.749.765	5.526.321.078
Phí bảo hiểm	1.188.169.678	832.478.796
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	822.913.424	540.011.588
Công cụ, dụng cụ	-	3.941.043.423
Khác	166.666.663	212.787.271
Dài hạn	938.913.235.545	940.766.630.686
Chi phí bồi thường DA The EverRich 2 (*)	923.823.243.655	923.823.243.655
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	8.443.353.953	6.913.323.286
Phí quản lý căn hộ	3.383.934.585	3.383.934.585
Chi phí hoa hồng, môi giới	195.782.400	444.362.601
Khác	3.066.920.952	6.201.766.559
TỔNG CỘNG	941.090.985.310	946.292.951.764

(*) Đây là chi phí bồi thường cho CRE & AGI và Phú Hưng theo Biên bản Thanh lý ngày 8 tháng 2 năm 2018 để hoàn thiện một phần điều kiện pháp lý trước khi chuyển nhượng dự án theo HĐHTĐT đã ký kết với Công ty TNHH Đầu tư Big Gain.

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	VND		
	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	5.017.358.593	32.332.237.177	37.349.595.770
Mua trong kỳ	290.867.000	4.544.628.178	4.835.495.178
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	5.308.225.593	36.876.865.355	42.185.090.948
Trong đó:			
Đã khấu hao hết	2.006.367.138	5.126.419.538	7.132.786.676
Giá trị khấu hao lũy kế			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	(3.404.942.971)	(16.024.862.292)	(19.429.805.263)
Khấu hao trong kỳ	(960.958.266)	(4.802.421.498)	(5.763.379.764)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	(4.365.901.237)	(20.827.283.790)	(25.193.185.027)
Giá trị còn lại			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	1.612.415.622	16.307.374.885	17.919.790.507
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	942.324.356	16.049.581.565	16.991.905.921

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	VND
	<i>Phần mềm máy tính</i>
Nguyên giá	
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	13.258.734.596
Mua trong kỳ	1.561.535.785
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	14.820.270.381
Trong đó:	
<i>Đã hao mòn hết</i>	3.171.378.036
Giá trị hao mòn lũy kế	
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	(3.347.678.036)
Hao mòn trong kỳ	(3.723.058.326)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	(7.070.736.362)
Giá trị còn lại	
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	9.911.056.560
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	7.749.534.019

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa và vật kiến trúc	VND Tổng cộng
Nguyên giá			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021			
và ngày 31 tháng 12 năm 2022	7.306.972.991	68.357.297.281	75.664.270.272
Giá trị khấu hao lũy kế			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	-	(7.808.605.120)	(7.808.605.120)
Khấu hao trong kỳ	-	(1.536.119.040)	(1.536.119.040)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	-	(9.344.724.160)	(9.344.724.160)
Giá trị còn lại			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	7.306.972.991	60.548.692.161	67.855.665.152
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	7.306.972.991	59.012.573.121	66.319.546.112

Quyền sử dụng đất với giá trị 7.306.972.991 VND tương ứng với quyền sở hữu tầng hầm B1 & B2 tại dự án The EverRich, số 968 Đường 3/2, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh.

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 31 tháng 12 năm 2022. Tuy nhiên, dựa trên tình hình khai thác thực tế, Ban Tổng Giám đốc của Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại tại ngày này.

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	VND Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Dự án Tòa nhà văn phòng Công ty		
39 Phạm Ngọc Thạch	520.585.740.229	456.678.769.440
Trung tâm Thể dục Thể thao Phan Đình Phùng	76.571.393.950	76.348.982.991
Dự án Bệnh viện chấn thương chỉnh hình	7.976.940.104	7.976.940.104
Phần mềm quản trị tổng thể nguồn lực doanh nghiệp (ERP-SAP)	15.752.976.000	7.492.991.000
Khác	810.465.000	810.465.000
TỔNG CỘNG	621.697.515.283	549.308.148.535

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

	Ngày 31 tháng 12 năm 2022		Ngày 31 tháng 12 năm 2021	
	%	Số tiền (VND)	%	Số tiền (VND)
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Khu công nghiệp Phát Đạt (i)	68	2.040.000.000.000	68	2.040.000.000.000
Công ty Cổ phần Bến Thành - Long Hải (ii)	99,9	3.350.000.000.000	99	1.980.000.000.000
Công ty Cổ phần Bất động sản Đầu tư và Phát triển Cao Ốc Bình Dương (iii)	99,5	1.871.709.990.959	99,5	1.871.709.990.959
Công ty Cổ phần Đầu tư Serenity (iv)	99,34	1.360.000.000.000	99,34	1.360.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Cường (v)	99	461.835.000.000	99	461.835.000.000
Công ty Cổ phần ĐK Phú Quốc (vi)	99	393.624.000.000	99	393.624.000.000
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Hạ tầng Kỹ thuật Coinin (vii)	99,9	300.000.000.000	99,9	300.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Ngô Mây (viii)	94	187.137.000.000	94	144.585.000.000
Công ty Cổ phần Kinh doanh và Dịch vụ Bất động sản Phát Đạt (ix)	51	85.680.000.000	51	85.680.000.000
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn - KL (Thuyết minh 16)	-	-	99	648.293.112.453
TỔNG CỘNG		10.049.985.990.959		9.285.727.103.412

(i) Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Khu công nghiệp Phát Đạt ("KCN Phát Đạt")

KCN Phát Đạt được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0316462970 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 08 năm 2020 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. KCN Phát Đạt có trụ sở chính đăng ký tại tầng 9 Tháp B, Tòa nhà Viettel, 285 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của KCN Phát Đạt là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 68% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.

(ii) Công ty Cổ phần Bến Thành - Long Hải ("Bến Thành - Long Hải")

Bến Thành Long Hải được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 3500783805 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu cấp ngày 01 tháng 3 năm 2007 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. Bến Thành Long Hải có trụ sở chính đăng ký tại Tỉnh lộ 44A, Thị trấn Phước Hải, Huyện Đất Đỏ, Tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu, Việt Nam. Hoạt động chính của Bến Thành Long Hải là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 99,9% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.

(iii) Công ty Cổ phần Bất động sản Đầu tư và Phát triển Cao ốc Bình Dương ("Cao Ốc Bình Dương")

Cao ốc Bình Dương được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 3702710768 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Dương cấp ngày 12 tháng 10 năm 2018 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. Cao ốc Bình Dương có trụ sở chính đăng ký tại số 352, đường XM2, Khu 3, phường Hòa Phú, Thành phố Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam. Hoạt động chính của Cao ốc Bình Dương là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 99,5% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON (tiếp theo)

(iv) Công ty Cổ phần Đầu tư Serenity ("Đầu tư Serenity")

Đầu tư Serenity được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 3502421310 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp ngày 27 tháng 3 năm 2020 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. Đầu tư Serenity có trụ sở chính đăng ký tại Khu phố Hải Tân, Thị trấn Phước Hải, Huyện Đất Đỏ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam. Hoạt động chính của Đầu tư Serenity là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 99,34% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.

(v) Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Cường ("Đầu tư Bắc Cường")

Đầu tư Bắc Cường được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0401370311 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 16 tháng 7 năm 2010 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. Đầu tư Bắc Cường có trụ sở chính đăng ký tại 223-225 Trần Phú, Phường Phước Ninh, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam. Hoạt động chính của Đầu tư Bắc Cường là bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 99% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.

(vi) Công ty Cổ phần ĐK Phú Quốc ("ĐK Phú Quốc")

ĐK Phú Quốc được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 1701522101 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Kiên Giang cấp ngày 22 tháng 4 năm 2011 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. ĐK Phú Quốc có trụ sở chính đăng ký tại Số 229, đường 30/4, Khu phố 1, Phường Dương Đông, Thành phố Phú Quốc, Tỉnh Kiên Giang, Việt Nam. Hoạt động chính của ĐK Phú Quốc là xây dựng nhà các loại, xây dựng chuyên dụng, xây dựng công trình công ích, kinh doanh và môi giới bất động sản. Dự án chính hiện tại của ĐK Phú Quốc là dự án Cụm công nghiệp Hàm Ninh và dự án Khu làng nghề - Trung tâm xã Hàm Ninh tại xã Hàm Ninh, Thành phố Phú Quốc, Tỉnh Kiên Giang.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 99% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.

(vii) Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Hạ tầng Kỹ thuật Coinin ("Coinin")

Coinin được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0313662185 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 25 tháng 02 năm 2016 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. Coinin có trụ sở chính đăng ký tại Tầng 10 Tháp B, Tòa nhà Viettel, 285 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của Coinin là kinh doanh bất động sản, xây dựng công trình. Dự án chính hiện tại của Coinin là dự án Xây dựng Hạ tầng Kỹ thuật Nội bộ Khu I - trong khu công viên lịch sử văn hóa dân tộc tại Phường Long Bình, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh theo hình thức Hợp đồng Xây dựng - chuyển giao.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 99,9% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON (tiếp theo)

(viii) Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Ngõ Mây ("BDS Ngõ Mây")

BDS Ngõ Mây được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 4101553978 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp ngày 19 tháng 11 năm 2019 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. BDS Ngõ Mây có trụ sở chính đăng ký tại Số 1 Ngõ Mây, Phường Nguyễn Văn Cừ, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam. Hoạt động chính của BDS Ngõ Mây là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 94% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.

(ix) Công ty Cổ phần Kinh doanh và Dịch vụ Bất động sản Phát Đạt ("KD&DV Phát Đạt")

KD&DV Phát Đạt được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0316916261 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 23 tháng 6 năm 2021 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. KD&DV Phát Đạt có trụ sở chính đăng ký tại tầng 10 Tháp B, Tòa nhà Viettel, 285 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của KD&DV Phát Đạt là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 51% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.

(x) Công ty CP Địa ốc Hòa Bình ("Địa ốc Hòa Bình")

Địa ốc Hòa Bình được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0305504509 do Sở KH&ĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 21 tháng 2 năm 2008. Địa ốc Hòa Bình có trụ sở chính đăng ký tại số 197 Điện Biên Phủ, Phường 15, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của Địa ốc Hòa Bình là Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Trong năm, Công ty đã hoàn tất việc mua 88,99% quyền sở hữu trong Địa ốc Hòa Bình và Địa ốc Hòa Bình trở thành công ty con của Công ty. Vào ngày 02 tháng 12 năm 2022, Công ty đã hoàn tất việc chuyển nhượng 88,99% quyền sở hữu trong Địa ốc Hòa Bình sang các cổ đông mới, theo đó Công ty không còn quyền sở hữu trong Địa ốc Hòa Bình.

16. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

	Ngày 31 tháng 12 năm 2022		Ngày 31 tháng 12 năm 2021	
	%	Số tiền (VND)	%	Số tiền (VND)
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản BIDICI (i)	49,00	1.117.200.000.000	49,00	1.117.200.000.000
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Công trình PDP (ii)	49,00	13.057.107.000	49,00	9.531.000.000
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn - KL (iii)	27,86	643.448.247.896	-	-
TỔNG CỘNG		1.773.705.354.896		1.126.731.000.000

(i) Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản BIDICI ("BDS BIDICI")

BDS BIDICI được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 4101576855 do Sở KH&ĐT Tỉnh Bình Định cấp lần đầu ngày 16 tháng 10 năm 2020. BDS BIDICI có trụ sở chính đăng ký tại số 01 Ngõ Mây, Phường Nguyễn Văn Cừ, TP Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam. Hoạt động chính của BDS BIDICI là Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Theo GCNĐKKD số 4101576855 thay đổi lần thứ 03 do Sở KH&ĐT Tỉnh Bình Định cấp ngày 10 tháng 3 năm 2022, vốn điều lệ của BDS BIDICI là 2.280.000.000.000 VND.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 49% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

16. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT (tiếp theo)

(ii) Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Công trình PDP ("Công trình PDP")

Công trình PDP là một công ty trách nhiệm hữu hạn có hai thành viên trở lên được thành lập theo luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0315143682 do Sở KH&ĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 3 tháng 7 năm 2018. Công trình PDP có trụ sở chính đăng ký tại tầng 9 Tháp B, Tòa nhà Viettel, 285 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của Công trình PDP là kinh doanh bất động sản. Dự án chính hiện tại của Công trình PDP là dự án Xây dựng Công trình Phan Đình Phùng tại số 8 Võ Văn Tần, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, Công ty đã góp 13.057.107.000 VND trên phần vốn điều lệ của Công ty theo GCNĐKKD là 147.000.000.000 VND

(iii) Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn - KL ("Sài Gòn - KL")

Sài Gòn - KL được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 3700902915 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Dương cấp ngày 29 tháng 4 năm 2008 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. Sài Gòn - KL có trụ sở chính đăng ký tại Thửa đất số 1186 - 1187, tờ bản đồ số 6-2 (D2), Khu phố Bình Đức, Phường Bình Hòa, Thành phố Thuận An, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam. Hoạt động chính của Sài Gòn - KL là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Trong năm, Công ty đã hoàn tất việc chuyển nhượng 72% quyền sở hữu trong Sài Gòn - KL sang các cổ đông mới, giảm tỷ lệ sở hữu của Công ty trong Sài Gòn - KL từ 99,86% xuống 27,86% và Sài Gòn - KL từ công ty con trở thành công ty liên kết của Công ty.

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Ngắn hạn	132.325.557.729	137.031.700.560
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn	33.132.513.198	24.306.050.766
Công ty Cổ phần Đầu tư Phú Mỹ Hưng	19.626.474.002	58.826.474.002
Công ty TNHH MTV Cơ khí và Xây dựng Thiên An	18.368.685.780	13.031.618.616
Công ty Cổ phần Xây dựng Central	14.983.567.015	-
Công ty Cổ phần DVTM và Đầu tư IDV	13.353.812.907	12.953.451.308
Công ty TNHH Xây dựng Đồng Khánh	9.302.067.669	9.302.067.669
Khác	23.558.437.158	18.612.038.199
Dài hạn	-	274.000.000.000
Ông Phạm Ngọc Dũng	-	274.000.000.000
TỔNG CỘNG	132.325.557.729	411.031.700.560

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Dự án Khu đô thị Du lịch sinh thái Nhơn Hội	298.000.000.000	1.159.036.810.800
Công ty TNHH Bất Động Sản Vega	938.000.000.000	-
Khác	3.363.636.364	13.710.383.390
TỔNG CỘNG	1.239.363.636.364	1.172.747.194.190

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Phải nộp	316.893.982.012	281.280.449.984
Thuế thu nhập doanh nghiệp	306.153.392.980	265.658.879.411
Thuế thu nhập cá nhân	9.876.484.560	1.980.474.197
Thuế giá trị gia tăng	-	12.528.701.711
Thuế khác	864.104.472	1.112.394.665
Phải thu	19.469.042.723	11.932.171.942
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	5.350.000.000	11.932.171.942
Thuế giá trị gia tăng	14.119.042.723	-
GIÁ TRỊ THUẦN	297.424.939.289	269.348.278.042

(*) Theo Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 6 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty thực hiện kê khai tạm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 1% trên doanh thu thu được tiền từ khách hàng.

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Chi phí chuyển nhượng cổ phần	352.570.596.676	-
Chi phí lãi vay	80.319.453.015	43.395.271.223
Chi phí xây dựng	24.935.352.773	36.000.000.000
Khác	9.436.485.701	10.708.305.126
TỔNG CỘNG	467.261.888.165	90.103.576.349

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

21. PHẢI TRẢ KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Ngắn hạn	5.807.370.761.020	7.601.190.918.841
HĐHTĐT - Dự án The EverRich 2 và The EverRich 3 (i)	5.547.433.656.616	5.547.433.656.616
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Khu công nghiệp Phát Đạt	101.014.978.082	1.577.600.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư TM DV AKYN	46.399.000.000	-
Công ty Cổ phần Bến Thành - Long Hải	30.697.029.268	-
Ký quỹ nhận được từ khách hàng	26.200.000.000	99.650.000.000
HĐHTĐT - Dự án Khu đô thị Du lịch sinh thái Nhơn Hội (ii)	13.518.255.040	20.076.786.290
Công ty Cổ phần Bất động sản Đầu tư và Phát triển Cao ốc Bình Dương	6.566.095.426	268.677.338.559
Công ty Cổ phần Kinh doanh và Dịch vụ Bất động sản Phát Đạt	3.962.533.699	83.882.000.000
Khác	31.579.212.889	3.871.137.376
Dài hạn	4.237.446.204.000	1.231.680.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Khu công nghiệp Phát Đạt	2.014.890.000.000	449.580.000.000
Công ty Cổ phần Bến Thành - Long Hải	1.362.616.204.000	-
Công ty CP Đầu tư Bất động sản BIDICI	782.054.000.000	782.100.000.000
Công ty Cổ phần Kinh doanh và Dịch vụ Bất động sản Phát Đạt	77.886.000.000	-
TỔNG CỘNG	<u>10.044.816.965.020</u>	<u>8.832.870.918.841</u>

- (i) Vào ngày 10 tháng 12 năm 2018, Công ty đã ký kết HĐHTĐT với Công ty TNHH Đầu tư Big Gain liên quan đến việc phát triển Dự án The EverRich 2 tọa lạc tại số 422 đường Đào Trí, Khu phố 1, Phường Phú Thuận, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.
Vào ngày 10 tháng 12 năm 2018, Công ty đã ký kết HĐHTĐT với Công ty TNHH Dynamic Innovation liên quan đến việc phát triển Dự án The EverRich 3 tọa lạc tại Phường Tân Phú, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.
- (ii) Công ty đã ký Thỏa thuận góp vốn với các cá nhân về việc góp vốn đầu tư để thực hiện dự án đầu tư phát triển đô thị tại các Phân khu số 2 và Phân khu 9 thuộc Khu đô thị Du lịch sinh thái Nhơn Hội.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

22. VAY

	Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Tăng	Giảm	Phân loại lại	Đánh giá lại	Ngày 31 tháng 12 năm 2022
Ngắn hạn	726.850.000.000	1.190.089.450.161	(1.855.535.115.201)	2.583.062.503.506	-	2.644.466.838.466
Vay ngân hàng						
(Thuyết minh số 22.1)	177.500.000.000	859.439.450.161	(954.935.115.201)	28.000.000.000	-	110.004.334.960
Trái phiếu						
(Thuyết minh số 22.2)	229.350.000.000	650.000.000	(570.600.000.000)	2.555.062.503.506	-	2.214.462.503.506
Vay bên khác						
(Thuyết minh số 22.3)	320.000.000.000	330.000.000.000	(330.000.000.000)	-	-	320.000.000.000
Dài hạn	2.336.594.791.672	1.788.556.511.834	(276.506.300.000)	(2.583.062.503.506)	24.330.000.000	1.289.912.500.000
Vay ngân hàng						
(Thuyết minh số 22.1)	210.000.000.000	-	-	(28.000.000.000)	-	182.000.000.000
Trái phiếu						
(Thuyết minh số 22.2)	2.126.594.791.672	724.130.211.834	-	(2.555.062.503.506)	-	295.662.500.000
Vay bên khác						
(Thuyết minh số 22.3)	-	1.064.426.300.000	(276.506.300.000)	-	24.330.000.000	812.250.000.000
TỔNG CỘNG	3.063.444.791.672	2.978.645.961.995	(2.132.041.415.201)	-	24.330.000.000	3.934.379.338.466

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

22. VAY (tiếp theo)

22.1 Vay ngân hàng

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

Ngày 31 tháng 12 năm 2022						
Ngân hàng	VND	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích	Lãi suất	Hình thức đảm bảo	
				%/năm		
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 11 Thành phố Hồ Chí Minh						
Khoản vay 1	210.000.000.000	Ngày 25 tháng 4 năm 2030	Tài trợ dự án tòa nhà văn phòng tại Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh	Lãi suất huy động tiết kiệm 12 tháng trả lãi sau + chi phí huy động vốn tăng thêm + 4	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh	
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Tân Định						
Khoản vay 1	82.004.334.960	Từ ngày 30 tháng 12 năm 2022 đến ngày 14 tháng 3 năm 2023	Bổ sung vốn lưu động	8,6	4.500.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông	
					Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh	
TỔNG CỘNG	292.004.334.960					
Trong đó:						
Ngắn hạn	110.004.334.960					
Dài hạn	182.000.000.000					

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

22. VAY (tiếp theo)

22.2 Trái phiếu phát hành

Chi tiết các trái phiếu phát hành được trình bày như sau:

	Ngày 31 tháng 12 năm 2022 VND	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
Trái phiếu phát hành lần 1 năm 2021	399.499.999.993	Ngày 02 tháng 2 năm 2023	Tài trợ các dự án của Công ty và các công ty con	13	18.980.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông Giấy chứng nhận Quyền sở hữu nhà ở và quyền sở hữu đất tại Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh
Trái phiếu phát hành lần 2 năm 2021	147.339.666.676	Ngày 28 tháng 4 năm 2023	Tài trợ các dự án của Công ty và các công ty con	13	11.320.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại Phước Hải, Tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu
Trái phiếu phát hành lần 3 năm 2021	129.333.333.324	Ngày 07 tháng 5 năm 2023	Tài trợ các dự án của Công ty và các công ty con	13	6.400.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông Giấy chứng nhận Quyền sở hữu nhà ở và quyền sở hữu đất tại Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh
Trái phiếu phát hành lần 5 năm 2021	198.198.958.339	Ngày 11 tháng 8 năm 2023	Tài trợ các dự án của các công ty con	13	20.380.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông Quyền sử dụng đất tại Tỉnh Bình Định và Tỉnh Quảng Ngãi
Trái phiếu phát hành lần 6 năm 2021	266.887.499.999	Ngày 24 tháng 9 năm 2023	Tài trợ các dự án của các công ty con	13	15.720.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông Giấy chứng nhận Quyền sở hữu nhà ở và quyền sở hữu đất tại Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

22. VAY (tiếp theo)

22.2 Trái phiếu phát hành (tiếp theo)

Chi tiết các trái phiếu phát hành được trình bày như sau (tiếp theo):

	Ngày 31 tháng 12 năm 2022 VND	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
Trái phiếu phát hành lần 7 năm 2021	283.703.045.175	Ngày 02 tháng 12 năm 2023	Tài trợ các dự án của Công ty và các công ty con	12	27.660.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông Giấy chứng nhận Quyền sở hữu nhà ở và quyền sở hữu đất tại Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh
Trái phiếu phát hành lần 8 năm 2021	294.500.000.000	Ngày 08 tháng 12 năm 2023	Tài trợ các dự án của Công ty và các công ty con	12	14.227.052 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại Phước Hải, Tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu
Trái phiếu phát hành lần 10 năm 2021	495.000.000.000	Ngày 23 tháng 12 năm 2023	Tài trợ các dự án của Công ty và các công ty con	12	21.341.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại Phước Hải, Tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu
Trái phiếu phát hành lần 1 năm 2022	295.662.500.000	Ngày 25 tháng 3 năm 2024	Tài trợ các dự án của các công ty con	11,2	16.918.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông Giấy chứng nhận Quyền sở hữu nhà ở và quyền sở hữu đất tại Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh
TỔNG CỘNG	2.510.125.003.506				
Trong đó:					
Ngắn hạn	2.214.462.503.506				
Dài hạn	295.662.500.000				

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

22. VAY VÀ NỢ (tiếp theo)

22.3 Vay bên khác

Bên cho vay	Ngày 31 tháng 12 năm 2022		Kỳ hạn trả gốc	Mục đích	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
	VND	USD				
Công ty Tài Chính TNHH MTV Mirae Asset (Việt Nam)						
Khoản vay 1	100.000.000.000		Ngày 15 tháng 5 năm 2023	Bổ sung vốn lưu động	10,5	14.000.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông
Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng Phát Đạt						
Khoản vay 1	101.700.000.000		Ngày 25 tháng 10 năm 2025	Bổ sung vốn lưu động	14,6	
Ông Đoàn Đức Luyện						
Khoản vay 1	100.000.000.000		Ngày 07 tháng 07 năm 2023	Bổ sung vốn lưu động	12	5.000.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông Quyền sở hữu các căn hộ hình thành trong tương lai tại TP Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định
Ông Vũ Dương Hiền						
Khoản vay 1	120.000.000.000		Ngày 07 tháng 07 năm 2023	Bổ sung vốn lưu động	12	6.500.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông Quyền sở hữu các căn hộ hình thành trong tương lai tại TP Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định
ACA Vietnam Real Estate III LP						
Khoản vay 1 (*)	710.550.000.000	30.000.000	Ngày 23 tháng 3 năm 2025	Tài trợ các dự án của công ty con	8	
TỔNG CỘNG	1.132.250.000.000	30.000.000				
<i>Trong đó:</i>						
<i>Ngắn hạn</i>	<i>320.000.000.000</i>					
<i>Dài hạn</i>	<i>812.250.000.000</i>					

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

22. VAY VÀ NỢ (tiếp theo)

22.3 Vay bên khác (tiếp theo)

(*) Đây là khoản vay ngoại tệ theo hợp đồng vay chuyển đổi với giá trị 30.000.000 đô la Mỹ (USD) được cho vay bởi ACA Vietnam Real Estate III LP. Khoản vay này được quyền chuyển đổi dư nợ gốc thành cổ phần phổ thông cho Bên cho vay khi công ty thực hiện chào bán cổ phần riêng lẻ để hoán đổi nợ vay và không có tài sản đảm bảo. Lãi suất cố định 8%/năm trên dư nợ vay thực tế (lãi suất này chưa bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp của nhà thầu nước ngoài nộp tại Việt Nam). Thời hạn khoản vay 3 năm. Thời hạn chuyển đổi: vào tròn 2 năm kể từ ngày giải ngân được chuyển đổi tối đa 50% giá trị khoản vay và 20 ngày làm việc trước ngày hoàn trả của khoản vay được chuyển đổi toàn bộ giá trị khoản vay còn lại chưa được chuyển đổi. Giá chuyển đổi, được tính bằng 135% mức giá bình quân gia quyền giá đóng cửa cổ phiếu PDR trong 20 ngày giao dịch liền trước ngày ký hợp đồng vay, là 119.879 VNĐ. Việc điều chỉnh đối với giá chuyển đổi phản ánh các sự kiện pha loãng cổ phần sẽ được xem xét thực hiện khi có phát sinh.

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1 Tình hình thay đổi nguồn vốn chủ sở hữu

VND

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Ngày 31 tháng 12 năm 2021					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	3.961.698.970.000	11.680.300.000	155.013.584.076	975.934.055.101	5.104.326.909.177
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	1.881.021.048.229	1.881.021.048.229
Phân phối lợi nhuận	-	-	24.400.000.000	(24.400.000.000)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(24.400.000.000)	(24.400.000.000)
Chi cổ tức bằng cổ phiếu	906.020.190.000	-	-	(906.020.190.000)	-
Phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động	60.000.000.000	60.000.000.000	-	-	120.000.000.000
Thù lao HĐQT	-	-	-	(15.860.000.000)	(15.860.000.000)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	4.927.719.160.000	71.680.300.000	179.413.584.076	1.886.274.913.330	7.065.087.957.406
Ngày 31 tháng 12 năm 2022					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	4.927.719.160.000	71.680.300.000	179.413.584.076	1.886.274.913.330	7.065.087.957.406
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	1.206.807.016.640	1.206.807.016.640
Phân phối lợi nhuận	-	-	27.970.000.000	(27.970.000.000)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(27.970.000.000)	(27.970.000.000)
Chi cổ tức bằng cổ phiếu	1.788.743.030.000	-	-	(1.788.743.030.000)	-
Thù lao HĐQT	-	-	-	(12.691.666.667)	(12.691.666.667)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	6.716.462.190.000	71.680.300.000	207.383.584.076	1.235.707.233.303	8.231.233.307.379

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

23.2 Cổ phiếu phổ thông

	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	671.646.219	492.771.916
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đủ	671.646.219	492.771.916
Mệnh giá mỗi cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.		

24. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
Doanh thu chuyển nhượng đất	-	1.213.415.207.965
Doanh thu chuyển nhượng hàng hóa BĐS	-	2.995.000.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ	29.357.291.685	17.794.635.407
TỔNG CỘNG	29.357.291.685	1.234.204.843.372

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
Giá vốn chuyển nhượng đất	15.337.305.443	99.699.887.148
Giá vốn chuyển nhượng hàng hóa BĐS	-	493.150.620
Giá vốn cung cấp dịch vụ	28.011.173.634	17.180.581.627
TỔNG CỘNG	43.348.479.077	117.373.619.395

26. DOANH THU VÀ CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
Doanh thu tài chính	12.125.335.337	2.377.852.606
Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	9.749.343.585	-
Lãi tiền gửi	2.375.991.752	2.377.852.606
Chi phí tài chính	359.904.691.097	65.025.943.034
Chi phí lãi vay	277.686.919.490	62.699.901.365
Lỗ nhượng bán các khoản đầu tư	71.926.018.098	-
Chi phí phát hành trái phiếu	10.291.753.509	2.326.041.669

27. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
Chi phí bán hàng	4.414.383.857	4.763.005.525
Chi phí lương	1.509.752.555	1.504.645.323
Chi phí môi giới	-	155.770.250
Chi phí Marketing, Quảng bá thương hiệu	2.659.244.802	2.903.022.297
Chi phí khác	245.386.500	199.567.655
Chi phí quản lý doanh nghiệp	73.084.871.653	70.958.878.914
Chi phí lương	36.947.896.961	34.351.720.624
Chi phí khấu hao và hao mòn	2.201.152.728	1.257.425.150
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.772.233.092	30.029.202.333
Chi phí khác	12.163.588.872	5.320.530.807
TỔNG CỘNG	77.499.255.510	75.721.884.439

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

28. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	VND	
	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
Thu nhập khác	845.913	102.942.701
Thu nhập khác	845.913	102.942.701
Chi phí khác	404.759.352	15.581.955.690
Chi phí phát triển dự án	-	9.013.183.787
Chi phí khác	404.759.352	6.568.771.903

29. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("thuế TNDN") áp dụng cho Công ty là 20% thu nhập chịu thuế. 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 có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Thuế TNDN hiện hành

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

Dưới đây là bảng đối chiếu giữa thu nhập chịu thuế và lợi nhuận kế toán trước thuế được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng:

	VND	
	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
Lợi nhuận kế toán trước thuế	(439.673.712.101)	962.982.236.121
Chi phí thuế TNDN hiện hành ước tính	(87.610.644.613)	195.736.619.012
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	388.414.037.593	255.226.088.698
Thuế TNDN phải nộp trong kỳ	(87.610.644.613)	195.736.619.012
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	-	(197.236.000.241)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	300.803.392.980	253.726.707.469
<i>Trong đó:</i>		
<i>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</i>	<i>306.153.392.980</i>	<i>265.658.879.411</i>
<i>Thuế TNDN phải thu cuối kỳ</i>	<i>(5.350.000.000)</i>	<i>(11.932.171.942)</i>

30. THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh bất động sản và doanh thu chủ yếu của Công ty là từ hoạt động này. Đồng thời, các dự án tạo ra doanh thu của Công ty tọa lạc trong lãnh thổ Việt Nam. Do đó, Ban Tổng Giám Đốc Công ty tin tưởng rằng việc trình bày thông tin theo bộ phận là không được yêu cầu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

31. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các nghiệp vụ với các công ty và cá nhân có liên quan bao gồm tất cả các nghiệp vụ được thực hiện với các công ty và cá nhân mà Công ty có mối liên kết thông qua quan hệ đầu tư, nhận đầu tư hoặc thông qua một nhà đầu tư chung và do đó sẽ là thành viên của cùng một công ty.

Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan trong kỳ như sau:

			VND
<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Quý IV năm 2022</i>
Công ty Cổ phần ĐK Phú Quốc	Công ty con	Thu nhập từ lãi	1.357.393.184
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Hạ tầng Kỹ thuật Coinin	Công ty con	Tạm ứng phát triển dự án	630.000.000
		Cung cấp dịch vụ	232.589.100
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Ngõ Mây	Công ty con	Góp vốn	10.306.000.000
		Hoàn tiền mượn	220.000.000.000
		Cung cấp dịch vụ	2.303.369.073
Công ty Cổ phần Bến Thành - Long Hải	Công ty con	Lãi vay	30.697.029.268
		Hoàn tiền mượn	136.728.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Khu công nghiệp Phát Đạt	Công ty con	Lãi vay	101.014.978.082
		Hoàn tiền mượn	2.430.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Serenity	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	4.084.916.024
Công ty Cổ phần Bất động sản Đầu tư và Phát triển Cao ốc Bình Dương	Công ty con	Lãi vay	6.566.095.426
		Tạm ứng phát triển dự án	3.297.500.000
Công ty Cổ phần Kinh doanh và Dịch vụ Bất động sản Phát Đạt	Công ty con	Lãi vay	3.962.533.699
		Mượn tiền	10.000.000.000
		Hoàn tiền mượn	10.816.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Cường	Công ty con	Tạm ứng phát triển dự án	107.686.000.000
		Thu tạm ứng phát triển dự án	220.000.000.000
Công ty Cổ phần Bất động sản Đầu tư và Phát triển Cao ốc Thiên Long	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	1.100.984.665

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

31. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan trong kỳ như sau (tiếp theo):

			VND
<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Quý IV năm 2022</i>
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng công trình PDP	Công ty liên kết	Góp vốn	776.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản BIDICI	Công ty liên kết	Hoàn tiền mượn	46.000.000
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn - KL	Công ty liên kết	Thu tạm ứng phát triển dự án	344.290.000.000
		Cung cấp dịch vụ	7.079.235.907
Công ty Cổ phần Tư vấn Quản lý BDSC	Bên liên quan	Phí dịch vụ tư vấn	369.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư TM DV AKYN	Bên liên quan	Thu tiền chuyển nhượng cổ phần	50.000.000.000
		Thu hồi khoản đầu tư	40.000.000.000
		Mượn tiền	161.100.000.000
		Hoàn tiền mượn	114.701.000.000
Công ty TNHH Tư vấn Thiết kế QHXD TMDV Huy Khương	Bên liên quan	Phí dịch vụ tư vấn	342.090.909
Ông Nguyễn Văn Đạt	Chủ tịch HĐQT	Mượn tiền	14.000.000.000
		Hoàn tiền mượn	14.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

31. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc quý, các khoản phải thu và phải trả với bên liên quan được thể hiện như sau:

VND			
<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2022</i>
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>			
Công ty Cổ phần ĐK Phú Quốc	Công ty con	Lãi đầu tư	1.357.393.184
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Hạ tầng Kỹ thuật Coinin	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	251.196.228
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Ngô Mây	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	2.487.638.599
Công ty Cổ phần Đầu tư Serenity	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	4.411.709.306
Công ty Cổ phần Bất động sản Đầu tư và Phát triển Cao ốc Thiên Long	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	1.189.063.438
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn - KL	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	7.645.574.780
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>			
Công ty Cổ phần Địa ốc Sài Gòn - KL	Công ty con	Tạm ứng phát triển dự án	1.365.258.944.270
<i>Phải thu dài hạn khác</i>			
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Hạ tầng Kỹ thuật Coinin	Công ty con	Tạm ứng phát triển dự án	123.122.876.412
Công ty Cổ phần ĐK Phú Quốc	Công ty con	Tạm ứng phát triển dự án	41.348.900.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Serenity	Công ty con	Tạm ứng phát triển dự án	272.029.276.326
Công ty Cổ phần Đầu tư Bắc Cường	Công ty con	Tạm ứng phát triển dự án	118.307.000.000
Công ty Cổ phần BĐS Đầu tư Và Phát Triển Cao Ốc Bình Dương	Công ty con	Tạm ứng phát triển dự án	46.961.161.441
<i>Phải trả người bán ngắn hạn</i>			
Công ty Cổ phần Đầu tư Phú Mỹ Hưng	Bên liên quan	Mua căn hộ	19.626.474.002
Công ty TNHH Tư vấn Thiết kế QHXD TMDV Huy Khương	Bên liên quan	Phí dịch vụ tư vấn	294.458.182

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

31. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc quý, các khoản phải thu và phải trả với bên liên quan được thể hiện như sau:

				VND
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	
Phải trả ngắn hạn khác				
Công ty Cổ phần Kinh doanh và Dịch vụ Bất động sản Phát Đạt	Công ty con	Lãi vay	3.962.533.699	
Công ty Cổ phần Bến Thành - Long Hải	Công ty con	Lãi vay	30.697.029.268	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Khu công nghiệp Phát Đạt	Công ty con	Lãi vay	101.014.978.082	
Công ty Cổ phần BĐS Đầu tư Và Phát Triển Cao Ốc Bình Dương	Công ty con	Lãi vay	6.566.095.426	
Công ty Cổ phần Đầu tư TM DV AKYN	Bên liên quan	Mượn tiền	46.399.000.000	
Ông Lê Quang Phúc	Thành viên HĐQT	Đặt cọc mua sản phẩm	400.000.000	
Phải trả dài hạn khác				
Công ty Cổ phần Kinh doanh và Dịch vụ Bất động sản Phát Đạt	Công ty con	Mượn tiền	77.886.000.000	
Công ty Cổ phần Bến Thành - Long Hải	Công ty con	Mượn tiền	1.362.616.204.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Khu công nghiệp Phát Đạt	Công ty con	Mượn tiền	2.014.890.000.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản BIDICI	Công ty liên kết	Mượn tiền	782.054.000.000	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV - 2022 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2022

31. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Thu nhập của các thành viên HĐQT và Ban Tổng Giám đốc trong kỳ như sau:

	VND	
	Quý IV năm 2022	Quý IV năm 2021
HĐQT	3.749.230.000	4.725.196.465
Ban Tổng Giám đốc	4.568.843.750	3.313.695.114
Kế toán trưởng và người quản trị Công ty	242.200.000	479.997.618
TỔNG CỘNG	8.902.152.917	8.518.889.197

31. CÁC CAM KẾT ĐẦU TƯ

Các khoản cam kết liên quan đến các chi phí đầu tư lớn của Công ty được thể hiện như sau:

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Cam kết xây dựng các dự án	644.300.077.512	1.242.167.092.125
Cam kết góp vốn	1.235.005.893.000	1.246.266.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư BĐS Ngô Mỹ	866.133.000.000	908.685.000.000
Công ty Cổ phần Đoàn Ánh Dương Phú Quốc	234.930.000.000	200.112.000.000
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Công trình PDP	133.942.893.000	137.469.000.000
TỔNG CỘNG	1.879.305.970.512	2.488.433.092.125

32. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

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

Võ Hoàng Tú
Người lập

Ngô Thúy Vân
Kế toán trưởng

Bùi Quang Anh Vũ
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 01 năm 2023

