



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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021



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

MỤC LỤC

| | <i>Trang</i> |
|---|--------------|
| Thông tin chung | 1 - 2 |
| Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc | 3 |
| Báo cáo soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ | 4 - 5 |
| Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ | 6 - 8 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ | 9 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ | 10 - 11 |
| Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ giữa niên độ | 12 - 56 |

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

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0103002731 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 8 tháng 8 năm 2003. Công ty sau đó cũng nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp thay đổi với lần gần nhất là lần thứ 10 số 0101399461 được cấp ngày 20 tháng 11 năm 2018.

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

- ▶ Kinh doanh bất động sản;
- ▶ Kinh doanh các dịch vụ bất động sản;
- ▶ Kinh doanh khai thác các dịch vụ về nhà ở, khu đô thị và khu công nghiệp;
- ▶ Tư vấn, đầu tư, lập và thực hiện các dự án đầu tư xây dựng, kinh doanh nhà ở, khu đô thị và khu công nghiệp; và
- ▶ Tư vấn thiết kế kỹ thuật, quy hoạch chi tiết khu đô thị và khu công nghiệp, tư vấn thiết kế công trình dân dụng, công nghiệp.

Công ty có trụ sở chính tại tòa nhà Sudico, đường Mễ Trì, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

| | | |
|----------------------|--------------|-------------------------------------|
| Ông Đỗ Văn Bình | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 27 tháng 5 năm 2021 |
| | Phó Chủ tịch | Miễn nhiệm ngày 27 tháng 5 năm 2021 |
| Ông Nguyễn Văn Tùng | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 27 tháng 5 năm 2021 |
| | Chủ tịch | Miễn nhiệm ngày 27 tháng 5 năm 2021 |
| Ông Nguyễn Phú Cường | Thành viên | |
| Ông Nguyễn Hải Dương | Thành viên | |
| Ông Trần Anh Đức | Thành viên | |

BAN KIỂM SOÁT

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

| | |
|-----------------------|------------|
| Ông Nguyễn Minh Sơn | Trưởng ban |
| Ông Nguyễn Ngọc Thắng | Thành viên |
| Ông Bùi Đình Đông | Thành viên |

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

| | | |
|-----------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Ông Trần Anh Đức | Tổng Giám đốc | |
| Ông Bùi Khắc Viện | Phó Tổng Giám đốc | |
| Ông Nguyễn Trần Dũng | Phó Tổng Giám đốc | |
| Ông Trần Đình Trụ | Phó Tổng Giám đốc | |
| Ông Nguyễn Đức Diện | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 22 tháng 6 năm 2021 |
| Ông Nguyễn Công Chính | Phó Tổng Giám đốc | |

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

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là Ông Trần Anh Đức, 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 Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho từng giai đoạn tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 giữa niên độ; và
- ▶ lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 giữa niên độ 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 giữa niên độ kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho giai đoạn tài chính sáu tháng 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 giữa niên độ.

Công ty có các công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC - Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 ("báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ") đề ngày 27 tháng 8 năm 2021.

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

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Trần Anh Đức
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 27 tháng 8 năm 2021

Số tham chiếu: 60837769/22574058/LR

BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà ("Công ty") được lập ngày 27 tháng 8 năm 2021 và được trình bày từ trang 6 đến trang 56, bao gồm bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ vào ngày 30 tháng 6 năm 2021, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính riêng giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, và kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Công ty cho giai đoạn tài chính sáu tháng 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 giữa niên độ.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Bùi Anh Tuấn
Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 1067-2018-004-1

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 30 tháng 8 năm 2021

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

B01a-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị tính: VND

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 |
|------------|---|-------------|--------------------------|---------------------------|
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 4.005.033.742.301 | 4.100.029.200.735 |
| 110 | I. Tiền | 4 | 129.771.277.651 | 187.510.474.883 |
| 111 | 1. Tiền | | 41.771.277.651 | 187.510.474.883 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | 88.000.000.000 | - |
| 120 | II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 5 | 6.552.530.000 | 3.544.270.000 |
| 121 | 1. Chứng khoán kinh doanh | | 17.817.000.000 | 17.817.000.000 |
| 122 | 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | | (11.264.470.000) | (14.272.730.000) |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 313.580.637.007 | 400.498.674.745 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 6.1 | 298.375.390.096 | 370.356.288.435 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 6.2 | 27.859.627.485 | 44.605.959.609 |
| 135 | 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 30 | 17.188.888.000 | 17.188.888.000 |
| 136 | 4. Phải thu ngắn hạn khác | 7 | 43.196.318.062 | 40.990.279.231 |
| 137 | 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 6.1,7 | (73.039.586.636) | (72.642.740.530) |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 9 | 3.500.856.360.156 | 3.460.101.813.731 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 3.500.856.360.156 | 3.460.101.813.731 |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 54.272.937.487 | 48.373.967.376 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 10 | 18.995.923.840 | 18.854.744.020 |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 17 | 35.277.013.647 | 29.519.223.356 |

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

B01a-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị tính: VND

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 |
|------------|---------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 3.322.265.400.581 | 3.154.549.315.591 |
| 210 | I. Các khoản phải thu dài hạn | | 117.053.467.975 | 117.053.467.975 |
| 212 | 1. Trả trước cho người bán dài hạn | 6.2 | 49.982.867.975 | 49.982.867.975 |
| 216 | 2. Phải thu dài hạn khác | 7 | 67.070.600.000 | 67.070.600.000 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 211.456.981.049 | 214.949.411.018 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 11 | 211.456.981.049 | 214.949.411.018 |
| 222 | Nguyên giá | | 280.075.639.014 | 280.075.639.014 |
| 223 | Giá trị khấu hao lũy kế | | (68.618.657.965) | (65.126.227.996) |
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | | - | - |
| 228 | Nguyên giá | | 53.180.000 | 53.180.000 |
| 229 | Giá trị hao mòn lũy kế | | (53.180.000) | (53.180.000) |
| 230 | III. Bất động sản đầu tư | 12 | 6.909.515.884 | 7.816.704.921 |
| 231 | 1. Nguyên giá | | 16.451.228.312 | 17.765.238.498 |
| 232 | 2. Giá trị khấu hao lũy kế | | (9.541.712.428) | (9.948.533.577) |
| 240 | IV. Tài sản dở dang dài hạn | | 2.014.298.674.664 | 1.835.501.713.680 |
| 241 | 1. Chi phí kinh doanh dở dang dài hạn | 14.1 | 1.977.391.637.010 | 1.799.432.249.778 |
| 242 | 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 14.2 | 36.907.037.654 | 36.069.463.902 |
| 250 | V. Đầu tư tài chính dài hạn | 15 | 959.557.793.159 | 972.325.049.658 |
| 251 | 1. Đầu tư vào công ty con | 15.1 | 917.259.300.000 | 917.259.300.000 |
| 252 | 2. Đầu tư vào công ty liên kết | 15.2 | 117.800.000.000 | 117.800.000.000 |
| 253 | 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 15.3 | 58.493.000.000 | 70.493.000.000 |
| 254 | 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | | (133.994.506.841) | (133.227.250.342) |
| 260 | VI. Tài sản dài hạn khác | | 12.988.967.850 | 6.902.968.339 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 10 | 11.687.072.152 | 5.601.072.641 |
| 262 | 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 29.3 | 1.301.895.698 | 1.301.895.698 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 7.327.299.142.882 | 7.254.578.516.326 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị tính: VND

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 |
|------------|---|-------------|--------------------------|---------------------------|
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 5.246.463.952.106 | 5.152.797.736.761 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 4.310.618.283.243 | 4.216.318.988.898 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 16.1 | 200.041.324.763 | 227.337.292.738 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 16.2 | 296.900.826.998 | 235.873.292.759 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 17 | 36.640.409.131 | 81.919.214.758 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 6.349.859.708 | 9.607.691.385 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 18 | 1.099.625.873.384 | 1.043.106.323.653 |
| 318 | 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 19 | 2.409.090.909 | 7.322.344.626 |
| 319 | 7. Phải trả ngắn hạn khác | 20 | 2.146.525.496.972 | 2.089.146.116.514 |
| 320 | 8. Vay ngắn hạn | 21 | 448.660.500.628 | 448.660.500.628 |
| 322 | 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 22 | 73.464.900.750 | 73.346.211.837 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 935.845.668.863 | 936.478.747.863 |
| 332 | 1. Người mua trả tiền trước dài hạn | 16.2 | 193.673.600.481 | 193.673.600.481 |
| 333 | 2. Chi phí phải trả dài hạn | | 2.219.247.360 | 2.219.247.360 |
| 337 | 3. Phải trả dài hạn khác | 20 | 739.534.342.397 | 740.167.421.397 |
| 342 | 4. Dự phòng phải trả dài hạn | | 418.478.625 | 418.478.625 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 2.080.835.190.776 | 2.101.780.779.565 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 23 | 2.080.835.190.776 | 2.101.780.779.565 |
| 411 | 1. Vốn cổ phần đã phát hành | | 1.148.555.400.000 | 1.148.555.400.000 |
| 411a | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 1.148.555.400.000 | 1.148.555.400.000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 218.799.446.787 | 218.799.446.787 |
| 415 | 3. Cổ phiếu quỹ | | (61.161.904.650) | (61.161.904.650) |
| 418 | 4. Quỹ đầu tư phát triển | | 745.860.594.064 | 745.860.594.064 |
| 420 | 5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | 7.523.041.519 | 7.523.041.519 |
| 421 | 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 21.258.613.056 | 42.204.201.845 |
| 421a | - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước | | 5.255.957.845 | 26.864.005.987 |
| 421b | - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | | 16.002.655.211 | 15.340.195.858 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 7.327.299.142.882 | 7.254.578.516.326 |

Nguyễn Thị Quỳnh
Người lập

Trần Việt Dũng
Kế toán trưởng

Trần Anh Đức
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 27 tháng 8 năm 2021

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


B02a-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị tính: VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 |
|-------|--|-------------|---|---|
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 24 | 104.923.817.076 | 72.543.404.966 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 24 | - | - |
| 10 | 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 24 | 104.923.817.076 | 72.543.404.966 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp | 25 | (63.594.511.799) | (20.235.205.233) |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 41.329.305.277 | 52.308.199.733 |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | | 1.074.366.974 | 1.057.339.338 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 26 | (5.975.902.925) (8.216.906.426) | (2.736.212.097) (3.838.045.465) |
| 25 | 8. Chi phí bán hàng | | (1.090.328.147) | (2.991.685.169) |
| 26 | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 27 | (14.652.683.652) | (14.869.593.836) |
| 30 | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 20.684.757.527 | 32.768.047.969 |
| 31 | 11. Thu nhập khác | | - | - |
| 32 | 12. Chi phí khác | | (717.267.610) | (26.941.405) |
| 40 | 13. Lỗ khác | | (717.267.610) | (26.941.405) |
| 50 | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 19.967.489.917 | 32.741.106.564 |
| 51 | 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 29.1 | (3.964.834.706) | (6.405.024.594) |
| 52 | 16. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại | 29.3 | - | - |
| 60 | 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN | | 16.002.655.211 | 26.336.081.970 |


Nguyễn Thị Quỳnh
Người lập


Trần Việt Dũng
Kế toán trưởng


Trần Anh Đức
Tổng Giám đốc



Hà Nội, Việt Nam

Ngày 27 tháng 8 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị tính: VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 |
|-----------|--|-------------|---|---|
| | I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 01 | Lợi nhuận trước thuế | | 19.967.489.917 | 32.741.106.564 |
| | <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i> | | | |
| 02 | Khấu hao và hao mòn tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 11,12 | 3.847.734.729 | 4.185.989.135 |
| 03 | Hoàn nhập các khoản dự phòng | | (1.844.157.395) | (1.101.833.368) |
| 05 | Lãi từ hoạt động đầu tư | | (1.074.366.974) | (1.057.339.338) |
| 06 | Chi phí lãi vay | 26 | 8.216.906.426 | 3.838.045.465 |
| 08 | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 29.113.606.703 | 38.605.968.458 |
| 09 | Giảm/(tăng) các khoản phải thu | | 80.763.401.341 | (52.983.537.324) |
| 10 | Tăng hàng tồn kho | | (218.162.049.380) | (99.001.520.823) |
| 11 | Tăng các khoản phải trả | | 98.153.792.155 | 302.155.835.130 |
| 12 | Tăng chi phí trả trước | | (6.227.179.331) | (4.216.339.787) |
| 13 | Tiền lãi vay đã trả | | (1.586.538.799) | (162.212.657.847) |
| 15 | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 17 | (49.370.712.056) | (23.880.466.943) |
| 17 | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (2.660.311.087) | (2.457.222.177) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh | | (69.975.990.454) | (3.989.941.313) |
| | II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 21 | Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định (TSCĐ) và các tài sản dài hạn khác | | (837.573.752) | (682.877.198) |
| 26 | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | 12.000.000.000 | - |
| 27 | Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 1.074.366.974 | 1.057.339.338 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | 12.236.793.222 | 374.462.140 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị tính: VND

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 |
|-----------|---|-------------|---|---|
| | III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 33 | Tiền thu từ đi vay | | - | 104.673.967.212 |
| 34 | Tiền trả nợ gốc vay | | - | (90.000.000.000) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | - | 14.673.967.212 |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | (57.739.197.232) | 11.058.488.039 |
| 60 | Tiền đầu kỳ | | 187.510.474.883 | 43.055.778.441 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 4 | 129.771.277.651 | 54.114.266.480 |

Nguyễn Thị Quỳnh
Người lập

Trần Việt Dũng
Kế toán trưởng



Trần Anh Đức
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 27 tháng 8 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0103002731 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp vào ngày 8 tháng 8 năm 2003. Công ty sau đó cũng nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp thay đổi với lần gần nhất là lần thứ 10 số 0101399461 được cấp ngày 20 tháng 11 năm 2018.

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

- ▶ Kinh doanh bất động sản;
- ▶ Kinh doanh các dịch vụ bất động sản;
- ▶ Kinh doanh khai thác các dịch vụ về nhà ở, khu đô thị và khu công nghiệp;
- ▶ Tư vấn, đầu tư, lập và thực hiện các dự án đầu tư xây dựng, kinh doanh nhà ở, khu đô thị và khu công nghiệp; và
- ▶ Tư vấn thiết kế kỹ thuật, quy hoạch chi tiết khu đô thị và khu công nghiệp, tư vấn thiết kế công trình dân dụng, công nghiệp.

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

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

Công ty có trụ sở chính tại tòa nhà Sudico, đường Mễ Trì, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 là: 175 người (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 156 người).

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (tiếp theo)

Cơ cấu tổ chức

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty có 4 chi nhánh hạch toán phụ thuộc. Chi tiết như sau:

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

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty có 7 công ty con (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 7 công ty con) với thông tin chi tiết như sau :

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (tiếp theo)

Cơ cấu tổ chức (tiếp theo)

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

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

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 1 và Thuyết minh số 15. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC - Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Theo quy định tại Thông tư này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 vào ngày 27 tháng 8 năm 2021.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.2 Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty

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

Các chỉ tiêu của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được tổng hợp bằng cách hợp cộng các chỉ tiêu tương ứng của tất cả báo cáo tài chính giữa niên độ của Văn phòng Công ty và các đơn vị trực thuộc.

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

2.3 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") và được lập phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính giữa niên độ và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

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

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

2.4 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.5 Kỳ kế toán năm

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

2.6 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng.

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho bao gồm bất động sản tự phát triển để bán và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các bất động sản đó.

Bất động sản 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 hàng tồn kho là bất động sản để bán 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 tư vấn, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung, và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo và chiết khấu tính 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 trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ 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.

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 v.v.) có thể xảy ra đối với thành phẩm, hàng hoá 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 giữa niên độ.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 giữa niên độ. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

3.5 Khấu hao

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

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

3.6 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị 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 năm |
|------------------------|--------|

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.7 Chi phí đi vay

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

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

3.8 Chi phí trả trước

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

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

3.9 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

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

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

Đầu tư vào các công ty liên kết

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.9 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ 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 giữa niên độ. Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.10 Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Khoản đầu tư BCC của Công ty được thực hiện dưới hình thức phân chia lợi nhuận sau thuế phụ thuộc vào kết quả kinh doanh (trong đó Công ty là bên không kế toán và không thực hiện quyết toán thuế). Theo đó, Công ty ghi nhận phần doanh thu, chi phí tương ứng với phần mình được chia từ BCC vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

3.12 Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng tính đến ngày lập bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ 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 giữa niên độ.

3.14 Cổ phiếu quỹ

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

3.15 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

Quỹ đầu tư và phát triển

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

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.16 Ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu từ chuyển nhượng bất động sản

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Tiền lãi

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

Cổ tức

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

Doanh thu cho thuê

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.17 *Giá vốn bất động sản được chuyển nhượng*

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

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

3.18 *Thuế*

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ 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 giữa niên độ.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ 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 niên độ 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 giữa niên độ.

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.18 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

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

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.19 Thông tin theo bộ phận

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

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

3.20 Các bên liên quan

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

4. TIỀN

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | <i>Ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</i> |
| Tiền mặt | 1.828.233.140 | 2.998.339.288 |
| Tiền gửi ngân hàng | 39.943.044.511 | 184.512.135.595 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 88.000.000.000 | - |
| TỔNG CỘNG | <u>129.771.277.651</u> | <u>187.510.474.883</u> |

(*) Các khoản tương đương tiền tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng tại các ngân hàng với lãi suất từ 3,5% đến 3,75%/năm.

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

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | | Đơn vị tính: VND | |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | | Giá trị hợp lý |
| Chứng khoán kinh doanh: | | | | | | |
| Cổ phiếu | 17.817.000.000 | 6.552.530.000 | (11.264.470.000) | 17.817.000.000 | 3.544.270.000 | (14.272.730.000) |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Nhà Đất Việt | 15.829.000.000 | 5.856.730.000 | (9.972.270.000) | 15.829.000.000 | 3.007.510.000 | (12.821.490.000) |
| Công ty Cổ phần Đầu tư PV2 | 1.988.000.000 | 695.800.000 | (1.292.200.000) | 1.988.000.000 | 536.760.000 | (1.451.240.000) |
| TỔNG CỘNG | 17.817.000.000 | 6.552.530.000 | (11.264.470.000) | 17.817.000.000 | 3.544.270.000 | (14.272.730.000) |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

6.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|---|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | <i>Ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</i> |
| Phải thu từ khách hàng | 293.934.760.654 | 365.615.658.993 |
| <i>Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Dầu khí Sông Đà</i> | <i>32.683.500.972</i> | <i>32.683.500.972</i> |
| <i>Phải thu các khách hàng khác</i> | <i>261.251.259.682</i> | <i>332.932.158.021</i> |
| Phải thu từ các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 30</i>) | <u>4.440.629.442</u> | <u>4.740.629.442</u> |
| TỔNG CỘNG | <u>298.375.390.096</u> | <u>370.356.288.435</u> |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| <i>Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh</i> | <i>267.990.067.543</i> | <i>341.988.843.472</i> |
| <i>Dự án Khu Đô thị Mỹ Đình – Mỹ Trì</i> | <i>19.919.274.445</i> | <i>19.919.274.445</i> |
| <i>Các dự án và phải thu thương mại khác</i> | <i>10.466.048.108</i> | <i>8.448.170.518</i> |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | (49.565.715.008) | (49.565.715.008) |

6.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|---|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | <i>Ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</i> |
| Ngắn hạn | | |
| Trả trước cho người bán | 24.951.414.243 | 41.697.746.367 |
| <i>Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Nam Á</i> | <i>2.297.041.987</i> | <i>2.297.041.987</i> |
| <i>Trả trước cho người bán khác</i> | <i>22.654.372.256</i> | <i>39.400.704.380</i> |
| Trả trước cho các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 30</i>) | <u>2.908.213.242</u> | <u>2.908.213.242</u> |
| TỔNG CỘNG | <u>27.859.627.485</u> | <u>44.605.959.609</u> |
| Dài hạn | | |
| Hội đồng Bồi thường Giải phóng mặt bằng huyện Hoài Đức | <u>49.982.867.975</u> | <u>49.982.867.975</u> |
| TỔNG CỘNG | <u>49.982.867.975</u> | <u>49.982.867.975</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

7. PHẢI THU KHÁC

Đơn vị tính: VND

| | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | |
|---|--------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Ngắn hạn | | | | |
| Tạm ứng cho nhân viên | 22.684.591.609 | (16.139.654.134) | 22.424.783.237 | (15.742.808.028) |
| Phải thu khác | 6.004.236.794 | (4.092.391.100) | 4.108.341.920 | (4.092.391.100) |
| Phải thu các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 30</i>) | 14.507.489.659 | (3.241.826.394) | 14.457.154.074 | (3.241.826.394) |
| TỔNG CỘNG | 43.196.318.062 | (23.473.871.628) | 40.990.279.231 | (23.077.025.522) |
| Dài hạn | | | | |
| Phải thu các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 30</i>) | 67.070.600.000 | - | 67.070.600.000 | - |
| TỔNG CỘNG | 67.070.600.000 | - | 67.070.600.000 | - |

8. NỢ PHẢI THU QUÁ HẠN

Đơn vị tính: VND

| | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | |
|---|--------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh và Phát triển Hạ tầng Khu Công nghiệp Phúc Hà | 15.419.772.082 | - | 15.419.772.082 | - |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Dầu khí Sông Đà | 32.683.500.972 | 22.866.585.000 | 32.683.500.972 | 22.866.585.000 |
| Công ty TNHH Xây dựng và Phát triển Dự án Việt Nam | 20.498.750.000 | 5.699.500.000 | 20.498.750.000 | 5.699.500.000 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Thăng Long | 10.507.004.000 | 7.653.653.000 | 10.507.004.000 | 7.653.653.000 |
| Nợ phải thu các đối tượng khác | 66.181.216.514 | 36.030.918.932 | 66.181.216.514 | 36.427.765.038 |
| TỔNG CỘNG | 145.290.243.568 | 72.250.656.932 | 145.290.243.568 | 72.647.503.038 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

9. HÀNG TỒN KHO

Đơn vị tính: VND

| | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | |
|-------------------------------------|--------------------------|----------|---------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | | | | |
| Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh | 3.499.756.904.647 | - | 3.282.748.655.854 | - |
| Dự án Khu Đô thị Mỹ Đình – Mỹ Trì | - | - | 176.253.702.368 | - |
| Các dự án khác | 1.099.455.509 | - | 1.099.455.509 | - |
| TỔNG CỘNG | 3.500.856.360.156 | - | 3.460.101.813.731 | - |

Như được trình bày tại Thuyết minh số 20 và 21, các hạng mục hàng tồn kho sau đây đã được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho các hợp đồng hợp tác đầu tư và các khoản vay tại ngày 30 tháng 6 năm 2021:

- (i) Quyền tài sản của 70.036 m² đất bao gồm các lô đất thấp tầng TT45, TT121, TT122, TT123, TT124 với diện tích 19.514 m² và các lô đất cao tầng CT1, CT3 với diện tích 50.522 m² thuộc Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh đã được thế chấp cho Hợp đồng hợp tác đầu tư với Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng An Phát.
- (ii) Toàn bộ quyền khai thác, lợi ích và quyền khác phát sinh trong tương lai của 5.433 m² đất thấp tầng bao gồm đất biệt thự và đất liền kề có sân vườn tại các lô TT127, TT128, TT156 thuộc dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh đã được thế chấp cho Hợp đồng hợp tác đầu tư với Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiên Xuân.
- (iii) Quyền tài sản của toàn bộ khu đất với tổng diện tích 56.906 m² bao gồm 7.759 m² các lô đất thấp tầng TT130, 131, 154, 155 và 49.147 m² của lô đất cao tầng HH2C tại Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh đã được thế chấp cho Hợp đồng hợp tác đầu tư với Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Nam Hồng.
- (iv) Quyền tài sản của 30.553 m² các lô đất thấp tầng ký hiệu TT33, TT59, TT62, TT64-TT68, TT73, TT75-TT81, TT85, TT157 tại Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh là tài sản thế chấp cho khoản vay từ Ngân hàng TMCP Việt Á – chi nhánh Hà Nội.
- (v) Quyền tài sản của 1.350 m² đất thấp tầng gồm đất biệt thự và đất liền kề có sân vườn TT125 và 12.004 m² đất hỗn hợp HH5 chức năng sử dụng hỗn hợp thuộc Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh đã được thế chấp cho các khoản vay từ Ngân hàng TMCP Việt Á – chi nhánh Hoàng Mai.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|---|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | <i>Ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</i> |
| Ngắn hạn | | |
| Chi phí hạ tầng lô đất TH1 và TH2 dự án Mỹ Đình – Mỹ Trì (*) | 16.469.107.530 | 16.469.107.530 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính cho các khoản thanh toán theo tiến độ của khách hàng | 2.526.816.310 | 2.385.636.490 |
| TỔNG CỘNG | 18.995.923.840 | 18.854.744.020 |
| Dài hạn | | |
| Hỗ trợ tài chính theo hợp đồng hợp tác kinh doanh dịch vụ giáo dục (**) | 11.086.679.256 | 5.091.988.131 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 600.392.896 | 509.084.510 |
| TỔNG CỘNG | 11.687.072.152 | 5.601.072.641 |

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

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

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

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| Nguyên giá: | Nhà cửa, vật kiến trúc (*) | | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị văn phòng | Tài sản cố định khác | Đơn vị tính: VND |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------|
| | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | | | | | |
| | 264.358.744.663 | 982.516.578 | 11.389.084.192 | 2.399.597.833 | 945.695.748 | 280.075.639.014 | |
| | 264.358.744.663 | 982.516.578 | 11.389.084.192 | 2.399.597.833 | 945.695.748 | 280.075.639.014 | |
| Trong đó: | | | | | | | |
| Đã khấu hao hết | 4.127.682.468 | 600.241.197 | 10.986.799.192 | 2.347.325.106 | 945.695.748 | 19.007.743.711 | |
| Giá trị khấu hao lũy kế: | | | | | | | |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | 49.618.203.838 | 914.991.229 | 11.286.945.138 | 2.360.392.043 | 945.695.748 | 65.126.227.996 | |
| Khấu hao trong kỳ | 3.328.051.319 | 45.383.613 | 102.139.054 | 16.855.983 | - | 3.492.429.969 | |
| Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | 52.946.255.157 | 960.374.842 | 11.389.084.192 | 2.377.248.026 | 945.695.748 | 68.618.657.965 | |
| Giá trị còn lại: | | | | | | | |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | 214.740.540.825 | 67.525.349 | 102.139.054 | 39.205.790 | - | 214.949.411.018 | |
| Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | 211.412.489.506 | 22.141.736 | - | 22.349.807 | - | 211.456.981.049 | |

(*) Nhà cửa, vật kiến trúc bao gồm các tầng từ 15 đến 18 của tòa nhà hỗn hợp HH3, Khu Đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì với tổng nguyên giá là 68,5 tỷ VND. Giá trị của tòa nhà hỗn hợp này đang được tạm hạch toán dựa trên dự toán tổng mức đầu tư của tòa nhà hỗn hợp, chưa bao gồm chi phí thuế đất của diện tích đất của tòa nhà hỗn hợp này. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty đang hoàn thiện hồ sơ chứng từ để hoàn tất việc ký hợp đồng thuê đất với Sở Tài nguyên và Môi trường Thành phố Hà Nội.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

12. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

Nhà cửa, vật kiến trúc

Nguyên giá:

| | |
|---------------------------|-----------------|
| Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | 17.765.238.498 |
| - Thanh lý | (1.314.010.186) |

| | |
|--------------------------|----------------|
| Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | 16.451.228.312 |
|--------------------------|----------------|

Giá trị khấu hao lũy kế:

| | |
|---------------------------|---------------|
| Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | 9.948.533.577 |
| - Khấu hao trong kỳ | 355.304.760 |
| - Thanh lý | (762.125.909) |

| | |
|--------------------------|---------------|
| Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | 9.541.712.428 |
|--------------------------|---------------|

Giá trị còn lại:

| | |
|---------------------------|---------------|
| Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | 7.816.704.921 |
|---------------------------|---------------|

| | |
|--------------------------|---------------|
| Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | 6.909.515.884 |
|--------------------------|---------------|

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

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư này.

13. CHI PHÍ ĐI VAY ĐƯỢC VỐN HÓA

Trong kỳ, Công ty đã vốn hóa các chi phí đi vay với tổng số tiền là 96,2 tỷ VND (cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020: 86,6 tỷ VND) liên quan đến các khoản vốn vay trực tiếp để Công ty đầu tư phát triển Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

14. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

14.1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

Đơn vị tính: VND

| | <i>Ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</i> | |
|---|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| | <i>Giá gốc</i> | <i>Giá trị có thể thu hồi</i> | <i>Giá gốc</i> | <i>Giá trị có thể thu hồi</i> |
| Dự án Khu Đô thị mới Hòa Hải – Đà Nẵng | 1.163.771.138.956 | 1.163.771.138.956 | 1.164.093.666.788 | 1.164.093.666.788 |
| Dự án Văn La - Văn Khê - Hà Đông | 528.564.627.910 | 528.564.627.910 | 526.568.934.941 | 526.568.934.941 |
| Dự án Khu Đô thị Mỹ Đình – Mỹ Trì | 176.253.702.368 | 176.253.702.368 | - | - |
| Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh mở rộng | 108.802.167.776 | 108.802.167.776 | 108.769.648.049 | 108.769.648.049 |
| TỔNG CỘNG | 1.977.391.637.010 | 1.977.391.637.010 | 1.799.432.249.778 | 1.799.432.249.778 |

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

14.2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Đơn vị tính: VND

| | <i>Ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</i> |
|---|---------------------------------|----------------------------------|
| Dự án Khu sinh thái Sông Đà - Ngọc Vũng | 36.907.037.654 | 36.069.463.902 |
| TỔNG CỘNG | 36.907.037.654 | 36.069.463.902 |

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

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo) vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

15. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

| Thuyết minh | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | | | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | | | Đơn vị tính: VND |
|---|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------|------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị ghi sổ | |
| Đầu tư vào công ty con (*) | 917.259.300.000 | (98.814.976.612) | 818.444.323.388 | 917.259.300.000 | (99.072.557.342) | 818.186.742.658 | |
| Công ty TNHH Sudico Thăng Long | 499.833.400.000 | (55.922.123.552) | 443.911.276.448 | 499.833.400.000 | (55.832.517.391) | 444.000.882.609 | |
| Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiên Xuân | 350.000.000.000 | (17.177.266.837) | 332.822.733.163 | 350.000.000.000 | (17.595.494.667) | 332.404.505.333 | |
| Công ty Cổ phần Sudico Hòa Bình | 32.500.000.000 | - | 32.500.000.000 | 32.500.000.000 | - | 32.500.000.000 | |
| Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng và Đầu tư Phát triển Sudico | 15.300.000.000 | (15.300.000.000) | - | 15.300.000.000 | (15.300.000.000) | - | |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Sudico Miền Trung | 7.076.000.000 | (7.076.000.000) | - | 7.076.000.000 | (7.076.000.000) | - | |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Sudico | 4.899.900.000 | (3.339.586.223) | 1.560.313.777 | 4.899.900.000 | (3.268.545.284) | 1.631.354.716 | |
| Đầu tư vào công ty liên kết (*) | 117.800.000.000 | (20.080.320.503) | 97.719.679.497 | 117.800.000.000 | (18.938.478.112) | 98.861.521.888 | |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản và Thương mại Thăng Long | 110.000.000.000 | (20.080.320.503) | 89.919.679.497 | 110.000.000.000 | (18.938.478.112) | 91.061.521.888 | |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Sudico | 7.800.000.000 | - | 7.800.000.000 | 7.800.000.000 | - | 7.800.000.000 | |
| Đầu tư vào đơn vị khác | 58.493.000.000 | (15.099.209.726) | 43.393.790.274 | 70.493.000.000 | (15.216.214.888) | 55.276.785.112 | |
| TỔNG CỘNG | 1.093.552.300.000 | (133.994.506.841) | 959.557.793.159 | 1.105.552.300.000 | (133.227.250.342) | 972.325.049.658 | |

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

15. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

15.1 Đầu tư vào các công ty con

| | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | |
|---|--------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Tỷ lệ vốn nắm giữ (%) | Tỷ lệ quyền biểu quyết (%) | Tỷ lệ vốn nắm giữ (%) | Tỷ lệ quyền biểu quyết (%) |
| Công ty TNHH Sudico Thăng Long | 99,97% | 99,97% | 99,97% | 99,97% |
| Công ty TNHH Một Thành viên Sudico Tiến Xuân | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Công ty Cổ phần Sudico Hòa Bình | 65% | 65% | 65% | 65% |
| Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng và Đầu tư Phát triển Sudico (i) | 51% | 71% | 51% | 71% |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Sudico | 51% | 51% | 51% | 51% |
| Công ty Cổ phần Sudico Miền Trung (ii) | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Sudico | 57,84% | 57,84% | 57,84% | 57,84% |

(i) Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty nắm giữ 51% vốn chủ sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này. Bên cạnh đó, Công ty có quyền biểu quyết thông qua Công ty TNHH Sudico Thăng Long và Công ty TNHH Một Thành viên Sudico Tiến Xuân, các công ty con của Công ty, lần lượt là 10% và 10%.

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

15.2 Đầu tư vào các công ty liên kết

| STT | Tên công ty | Tỷ lệ biểu quyết (%) | Tỷ lệ vốn nắm giữ (%) | Trụ sở chính | Hoạt động chính |
|-----|--|----------------------|-----------------------|--|---|
| 1 | Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản và Thương mại Thăng Long | 30% | 30% | Km 33 đường 39A mới, Xã Liêu Xá, huyện Yên Mỹ, tỉnh Hưng Yên, Việt Nam | Đầu tư kinh doanh bất động sản; kinh doanh khách sạn, nhà hàng, nhà ở và văn phòng cho thuê và các hoạt động khác theo giấy phép kinh doanh. |
| 2 | Công ty Cổ phần Xây dựng Sudico | 33,3% | 26% | Tầng 2, tòa nhà CT1, khối 25 tầng, khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội, Việt Nam | Xây dựng nhà các loại; xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; xây dựng công trình công ích; xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác và các hoạt động khác theo giấy phép kinh doanh. |

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

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

15. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN (tiếp theo)

15.3 Đầu tư dài hạn khác

| Thuyết minh | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | |
|---|--------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| | Tỷ lệ biểu quyết năm giữ | Giá gốc | Tỷ lệ biểu quyết năm giữ | Giá gốc |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Văn Phong | 15,7% | 23.493.000.000 | 15,7% | 23.493.000.000 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Vinare | 10,6% | 10.000.000.000 | 10,6% | 10.000.000.000 |
| Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Toán Cầu | 2,2% | 8.800.000.000 | 2,2% | 8.800.000.000 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị HUDSE | 18,9% | 7.200.000.000 | 18,9% | 7.200.000.000 |
| Công ty Cổ phần Gạch nhẹ Phúc Sơn | 18,87% | 6.000.000.000 | 18,87% | 6.000.000.000 |
| Hợp tác đầu tư với Công ty Cổ phần Sudico Hòa Bình | | 3.000.000.000 | | 15.000.000.000 |
| TỔNG CỘNG | | 58.493.000.000 | | 70.493.000.000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn | | (15.099.209.726) | | (15.216.214.888) |

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

(ii) Theo Hợp đồng số 45-2015/HĐHTĐT ngày 26 tháng 11 năm 2015, Công ty và Công ty Cổ phần Sudico Hòa Bình tiến hành hợp tác đầu tư ("BCC") trên cơ sở không hình thành pháp nhân mới để xây dựng hạ tầng kỹ thuật Giai đoạn I - Dự án Mở rộng phía Đông Nam – Khu dân cư Bắc Đường Trần Hưng Đạo và phân chia lợi ích thu được từ chuyển nhượng bất động sản của dự án này theo tỷ lệ góp vốn là 35% cho Công ty và 65% cho Công ty Cổ phần Sudico Hòa Bình.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

16.1 Phải trả người bán ngắn hạn

| | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | |
|--|--------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | Đơn vị tính: VND | | | |
| Phải trả cho người bán Công ty TNHH Xây dựng và Phát triển Hạ tầng Ánh Dương | 193.016.413.751 | 193.016.413.751 | 212.442.069.563 | 212.442.069.563 |
| Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C | 82.159.355.111 | 82.159.355.111 | 78.479.213.860 | 78.479.213.860 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại Dầu khí Sông Đà | 3.216.020.203 | 3.216.020.203 | 10.337.173.060 | 10.337.173.060 |
| Phải trả cho người bán khác | 10.661.058.606 | 10.661.058.606 | 10.661.058.606 | 10.661.058.606 |
| Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 30) | 96.979.979.831 | 96.979.979.831 | 112.964.624.037 | 112.964.624.037 |
| TỔNG CỘNG | 200.041.324.763 | 200.041.324.763 | 227.337.292.738 | 227.337.292.738 |

16.2 Người mua trả tiền trước

| | Đơn vị tính: VND | |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 |
| Ngắn hạn | | |
| Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh | 293.853.573.995 | 232.826.039.756 |
| Dự án Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì | 3.047.253.003 | 3.047.253.003 |
| TỔNG CỘNG | 296.900.826.998 | 235.873.292.759 |
| Dài hạn | | |
| Dự án Khu đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì | 193.673.600.481 | 193.673.600.481 |
| TỔNG CỘNG | 193.673.600.481 | 193.673.600.481 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/NỘP NHÀ NƯỚC

| | Đơn vị tính: VND | | | |
|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | Số tăng trong kỳ | Số đã căn trừ trong kỳ | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 |
| Phải thu | | | | |
| Thuế GTGT | 29.519.223.356 | 11.786.398.202 | (6.028.607.911) | 35.277.013.647 |
| TỔNG CỘNG | 29.519.223.356 | 11.786.398.202 | (6.028.607.911) | 35.277.013.647 |
| | | | | Đơn vị tính: VND |
| | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 |
| Phải trả | | | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 81.283.788.162 | 4.106.014.526 | (49.370.712.056) | 36.019.090.632 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 521.584.383 | 919.538.572 | (933.646.669) | 507.476.286 |
| Thuế, phí khác | 113.842.213 | 3.000.000 | (3.000.000) | 113.842.213 |
| TỔNG CỘNG | 81.919.214.758 | 5.028.553.098 | (50.307.358.725) | 36.640.409.131 |

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | Đơn vị tính: VND | |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 |
| Chi phí phát triển cơ sở hạ tầng và chi phí xây dựng trích trước (*) | 846.193.485.524 | 844.492.196.646 |
| Chi phí lãi vay phải trả | 220.434.103.059 | 117.600.406.959 |
| Các khoản phạt | 29.046.374.914 | 79.029.242.889 |
| Phải trả phí dịch vụ tòa nhà HH3 | 2.222.206.063 | 254.773.336 |
| Các khoản khác | 1.729.703.824 | 1.729.703.823 |
| TỔNG CỘNG | 1.099.625.873.384 | 1.043.106.323.653 |
| Trong đó: | | |
| <i>Phải trả các bên khác</i> | 1.080.334.447.709 | 1.030.497.442.964 |
| <i>Phải trả các bên liên quan (Thuyết minh số 30)</i> | 19.291.425.674 | 12.608.880.689 |

(*) Bao gồm: chi phí phát triển cơ sở hạ tầng và xây dựng trích trước đối với phần doanh thu đã được ghi nhận từ chuyển nhượng bất động sản tại Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh; và chi phí xây dựng trích trước cho việc hoàn thiện tòa nhà TH5 do tòa nhà đã bàn giao và đưa vào sử dụng.

19. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

| | Đơn vị tính: VND | |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 |
| Doanh thu cho thuê Ki-ốt thuộc Khu Đô thị Mỹ Đình - Mỹ Trì | 2.409.090.909 | 7.322.344.626 |
| TỔNG CỘNG | 2.409.090.909 | 7.322.344.626 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

20. PHẢI TRẢ KHÁC

| | | Đơn vị tính: VND |
|---|-----------------------------|------------------------------|
| | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 |
| Ngắn hạn | | |
| Phải trả chuyển nhượng Dự án Khu Đô thị mới Hòa Hải – Đà Nẵng | (i) 404.300.000.000 | 404.300.000.000 |
| Cổ tức phải trả | (ii) 474.903.964.000 | 440.734.720.000 |
| Tiền góp vốn Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh của khách hàng | (iii) 149.931.761.977 | 141.010.843.650 |
| Phải trả ngân sách thành phố Hà Nội | (iv) 13.084.244.056 | 13.084.244.056 |
| Phải trả hợp tác kinh doanh | (v) 997.594.978.719 | 997.594.978.719 |
| Khen thưởng phải trả công nhân viên từ nguồn quỹ khen thưởng phúc lợi | 30.986.208.000 | 30.986.208.000 |
| Quỹ bảo trì | 18.982.730.267 | 17.536.844.024 |
| Các khoản phải trả khác | 56.741.609.953 | 43.898.278.065 |
| | 2.146.525.496.972 | 2.089.146.116.514 |
| Dài hạn | | |
| Tiền góp vốn Dự án Khu Đô Thị Văn La – Văn Khê của khách hàng | (vi) 153.609.080.943 | 155.074.080.943 |
| Phải trả hợp tác đầu tư | (vii) 545.180.369.243 | 543.983.896.243 |
| Ứng trước từ Học viện Chính sách và Phát triển | (viii) 27.945.880.873 | 27.945.880.873 |
| Ứng trước từ Trường THPT Dân lập Marie Curie | (ix) 10.938.966.538 | 10.938.966.538 |
| Các khoản đặt cọc thuê ki-ốt và đặt cọc mua nhà | 1.860.044.800 | 2.224.596.800 |
| | 739.534.342.397 | 740.167.421.397 |
| | 2.886.059.839.369 | 2.829.313.537.911 |
| TỔNG CỘNG | | |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| Phải trả bên khác | 2.043.413.033.642 | 1.998.912.171.990 |
| Phải trả khác cho các bên liên quan (Thuyết minh số 30) | 842.646.805.727 | 830.401.365.921 |

- (i) Đây là khoản Công ty đã nhận ứng trước từ một đối tác nhận chuyển nhượng Dự án Khu Đô thị mới Hòa Hải – Đà Nẵng theo hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất số 01/2017-HĐCN-DANANG ngày 1 tháng 11 năm 2017. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, việc chuyển nhượng dự án này vẫn chưa được hoàn thành. Công ty hiện đang đệ đơn kiện đối tác này ra Tòa án Nhân dân quận Ngũ Hành Sơn – thành phố Đà Nẵng để xin tuyên bố hủy hợp đồng do đối tác này vi phạm điều khoản thanh toán theo cam kết. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, vụ kiện vẫn chưa được Tòa án thụ lý do ảnh hưởng của dịch COVID-19.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

20. PHẢI TRẢ KHÁC (tiếp theo)

(ii) Cổ tức bằng tiền phải trả bao gồm:

- ▶ Cổ tức với số tiền là 99,04 tỷ VND theo Nghị quyết số 01/NQ-CT-ĐHĐCĐ2017 của Đại hội đồng cổ đông ngày 31 tháng 5 năm 2017. Theo Nghị quyết số 88/NQ-CT-HĐQT ngày 7 tháng 12 năm 2020, Hội đồng Quản trị đã gia hạn thanh toán khoản cổ tức này đến ngày 31 tháng 12 năm 2021;
- ▶ Cổ tức với số tiền là 113,9 tỷ VND theo Nghị quyết số 01/NQ-CT-ĐHĐCĐ2018 của Đại hội đồng cổ đông ngày 25 tháng 4 năm 2018. Theo Nghị quyết số 88/NQ-CT-HĐQT ngày 7 tháng 12 năm 2020, Hội đồng Quản trị đã gia hạn thanh toán khoản cổ tức này đến ngày 31 tháng 12 năm 2021;
- ▶ Cổ tức công bố với số tiền là 113,9 tỷ VND theo Nghị quyết số 01/NQ-CT-ĐHĐCĐ2019 của Đại hội đồng cổ đông ngày 23 tháng 4 năm 2019;
- ▶ Cổ tức công bố với số tiền là 113,9 tỷ VND theo Nghị quyết số 01/NQ-CT-ĐHĐCĐ2020 của Đại hội đồng cổ đông ngày 12 tháng 6 năm 2020; và
- ▶ Cổ tức công bố với số tiền là 34,2 tỷ VND theo Nghị quyết số 01/NQ-CT-ĐHĐCĐ2021 của Đại hội đồng cổ đông ngày 3 tháng 5 năm 2021.

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

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

(v) Gồm các khoản phải trả phát sinh từ 4 hợp đồng hợp tác kinh doanh:

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

Theo hợp đồng số 01/HĐGV-SJS-TX ngày 30 tháng 12 năm 2016, Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiến Xuân, công ty con của Công ty, góp vốn hợp tác đầu tư vào Công ty với số tiền là 150 tỷ VND với thời hạn 5 năm để Công ty thực hiện kinh doanh tại Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh và các mục đích kinh doanh khác của Công ty. Theo điều khoản hợp đồng, số tiền vốn góp hợp tác đầu tư này sẽ được hoàn trả hàng năm (từ năm 2018 đến năm 2021) với số tiền hoàn trả cuối mỗi năm là 37,5 tỷ VND. Ngoài ra, Công ty sẽ phải trả khoản lợi nhuận hàng năm cho Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiến Xuân được tính bằng lãi suất huy động 12 tháng bằng đồng Việt Nam thông thường trả sau của Ngân hàng TMCP Việt Á cộng biên độ 3%/năm và cộng 3% giá trị vốn góp/năm. Khoản lãi suất này sẽ được điều chỉnh 6 tháng/lần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

20. PHẢI TRẢ KHÁC (tiếp theo)

(v) Gồm các khoản phải trả phát sinh từ 4 hợp đồng hợp tác kinh doanh (tiếp theo):

- Hợp đồng Hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiến Xuân (tiếp theo):

Tài sản đảm bảo cho hợp đồng hợp tác đầu tư kể trên là quyền tài sản của các lô đất thấp tầng TT127, TT128, TT156 tại Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh với tổng diện tích 5.433 m². Tài sản này cũng được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay của Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiến Xuân từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á – Chi nhánh Hà Nội.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, số tiền vốn góp phải trả của hợp đồng hợp tác đầu tư còn lại là 75 tỷ VND (bao gồm số vốn góp quá hạn thanh toán tại thời điểm 30 tháng 6 năm 2021 là 37,5 tỷ VND và số vốn góp đến hạn trả theo lịch trả nợ vào ngày 30 tháng 12 năm 2021 là 37,5 tỷ VND).

- Hợp đồng Hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng An Phát:

a. Hợp đồng hợp tác đầu tư số 02/HĐGV-SJS-AP ngày 20 tháng 12 năm 2016

Theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 02/HĐGV-SJS-AP ngày 30 tháng 12 năm 2016, Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng An Phát góp vốn hợp tác đầu tư vào Công ty với số tiền là 410 tỷ VND với thời hạn 5 năm để Công ty thực hiện kinh doanh tại Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh và các mục đích kinh doanh khác của Công ty. Theo điều khoản hợp đồng, số tiền góp vốn hợp tác đầu tư này sẽ được hoàn trả hàng năm (từ năm 2018 đến năm 2021) với số tiền hoàn trả cuối mỗi năm là 102,5 tỷ VND. Ngoài ra, Công ty sẽ phải trả khoản lợi nhuận hàng năm cho Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng An Phát được tính bằng lãi suất huy động 12 tháng bằng đồng Việt Nam (trả sau) của Ngân hàng TMCP Việt Á cộng biên độ 3%/năm và cộng 0,2% giá trị vốn góp/năm. Khoản lãi suất này sẽ được điều chỉnh 6 tháng/lần.

Tài sản đảm bảo cho hợp đồng hợp tác đầu tư kể trên là quyền tài sản của các khu đất tại Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh với tổng diện tích 33.539 m² bao gồm 10.170 m² lô đất thấp tầng TT45 và 23.369 m² lô đất cao tầng CT3. Tài sản này cũng được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng An Phát tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á – Chi nhánh Hà Nội.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, số tiền vốn góp phải trả của hợp đồng hợp tác đầu tư còn lại là 205 tỷ VND (bao gồm số vốn góp quá hạn thanh toán tại thời điểm 30 tháng 6 năm 2021 là 102,5 tỷ VND và số vốn góp đến hạn trả theo lịch trả nợ vào ngày 30 tháng 12 năm 2021 là 102,5 tỷ VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

20. PHẢI TRẢ KHÁC (tiếp theo)

(v) Gồm các khoản phải trả phát sinh từ 4 hợp đồng hợp tác đầu tư (tiếp theo):

b. Hợp đồng hợp tác đầu tư số 02/HĐGV-SJS-AP ngày 12 tháng 11 năm 2020

Theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 02/HĐGV-SJS-AP ngày 12 tháng 11 năm 2020, Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng An Phát góp vốn hợp tác đầu tư vào Công ty với số tiền là 350 tỷ VND với thời hạn 1 năm để Công ty thực hiện kinh doanh tại Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh và các mục đích kinh doanh khác của Công ty. Theo điều khoản hợp đồng, Công ty phải trả khoản lợi nhuận hàng năm cho Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng An Phát tính bằng lãi suất huy động 12 tháng bằng đồng Việt Nam (trả sau) của Ngân hàng TMCP Việt Á cộng biên độ 3,5%/năm và cộng 1% giá trị góp vốn/năm. Khoản lãi suất này sẽ được điều chỉnh 3 tháng/lần.

Tài sản đảm bảo cho hợp đồng hợp tác đầu tư này là các khu đất với tổng diện tích 36.497 m² bao gồm 9.344 m² các lô đất thấp tầng TT121, TT122, TT123, TT124 và 27.153 m² lô đất cao tầng CT1 tại Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh. Tài sản này cũng được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng An Phát từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á – Chi nhánh Hà Nội.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, số tiền vốn góp phải trả của hợp đồng hợp tác đầu tư còn lại là 350 tỷ VND (trong đó, số vốn góp đến hạn trả theo lịch trả nợ vào ngày 28 tháng 12 năm 2021 là 350 tỷ VND).

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

Theo hợp đồng số 01/HĐGV-SJS-TNH ngày 8 tháng 1 năm 2020, Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Nam Hồng góp vốn hợp tác đầu tư vào Công ty với số tiền là 367,6 tỷ VND vào ngày 14 tháng 1 năm 2020 với thời hạn 1 năm để Công ty thực hiện kinh doanh tại Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh và các mục đích kinh doanh khác của Công ty. Theo điều khoản hợp đồng, Công ty phải trả khoản lợi nhuận hàng năm cho Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Nam Hồng tính bằng lãi suất huy động 12 tháng bằng đồng Việt Nam (trả sau) của Ngân hàng TMCP Việt Á cộng biên độ 3,5%/năm và cộng 1% giá trị góp vốn/năm. Khoản lãi suất này sẽ được điều chỉnh 3 tháng/lần.

Tài sản đảm bảo cho hợp đồng hợp tác đầu tư này là quyền tài sản phát sinh từ toàn bộ khu đất với tổng diện tích 56.906 m² bao gồm 7.759 m² các lô đất thấp tầng TT130,131,154,155 và 49.147 m² lô đất cao tầng HH2C tại Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh. Tài sản này cũng được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay của Công ty Cổ phần Dịch vụ Tân Nam Hồng từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á – Chi nhánh Hà Nội.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, số tiền vốn góp phải trả của hợp đồng hợp tác đầu tư còn lại là 367,6 tỷ VND (trong đó, số vốn góp quá hạn thanh toán tại thời điểm 30 tháng 6 năm 2021 là 367,6 tỷ VND).

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

20. PHẢI TRẢ KHÁC (tiếp theo)

(vii) Chủ yếu bao gồm:

- Hợp đồng Hợp tác đầu tư với Công ty TNHH Sudico Thăng Long:

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

- Hợp đồng Hợp tác đầu tư với Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiến Xuân:

Công ty và Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiến Xuân, công ty con của Công ty, đang trong quá trình đàm phán ký kết hợp đồng hợp tác đầu tư nhằm phát triển một dự án của Công ty với số tiền là 160,8 tỷ VND.

(viii) Theo Quyết định số 4651/QĐ-UBND ngày 26 tháng 8 năm 2016 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc phê duyệt quy hoạch và thực hiện dự án đầu tư xây dựng Học viện Chính sách và Phát triển, Công ty có trách nhiệm bàn giao lại lô đất CQ thuộc Khu đô thị mới Nam An Khánh mở rộng với diện tích 50.876 m² cho Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội để giao cho Học viện Chính sách và Phát triển thực hiện dự án xây dựng Học viện Chính sách và Phát triển theo Quyết định số 136/QĐ-BKHĐT ngày 5 tháng 2 năm 2016 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty đã nhận ứng trước tiền bồi hoàn với số tiền là 27,9 tỷ VND.

(ix) Theo Quyết định số 20/2004/QĐ-UBND ngày 19 tháng 2 năm 2004 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc phê duyệt quy hoạch chi tiết Khu Đô thị Mỹ Đình – Mỹ Trì và Quyết định số 5577/QĐ-UBND ngày 15 tháng 12 năm 2006 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc điều chỉnh một số chỉ tiêu về sử dụng đất để xây dựng Khu Đô thị Mỹ Đình – Mỹ Trì, Công ty có trách nhiệm đầu tư đồng bộ hạ tầng kỹ thuật theo quy hoạch và bàn giao lại lô đất TH1 để xây dựng trường trung học. Công ty đã thực hiện tạm thời bàn giao lô đất TH1 cho Trường Trung học Phổ thông Dân lập Marie Curie vào ngày 28 tháng 6 năm 2012. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty đã nhận ứng trước tiền bồi hoàn với số tiền là 10,9 tỷ VND.

21. VAY NGẮN HẠN

| | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | | |
|------------------------|-------------|---------------------------|---------------|---------------|
| | | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ |
| Vay ngắn hạn ngân hàng | (*) | 448.660.500.628 | - | - |
| TỔNG CỘNG | | 448.660.500.628 | - | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

21. VAY NGẮN HẠN (tiếp theo)

(*) Chi tiết khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

| <i>Ngân hàng</i> | <i>Ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Lãi suất</i> | <i>Thời hạn và thanh toán</i> | <i>Tài sản đảm bảo</i> |
|---|---------------------------------|---|--|---|
| | <i>(VND)</i> | | | |
| Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á – chi nhánh Hà Nội | 343.986.533.416 | Lãi suất huy động tiết kiệm VND KHCN kỳ hạn 12 tháng trả lãi cuối kỳ cao nhất (bậc 2) cộng biên độ 3,5%/năm. Lãi suất cho khoản gốc quá hạn bằng 150% lãi suất cho khoản gốc vay trong hạn. | Thanh toán gốc vay 1 lần vào ngày 5 tháng 8 năm 2021. Lãi vay được thanh toán vào ngày 5 tháng 8 năm 2021. | Quyền tài sản phát sinh từ lô đất thấp tầng với diện tích 30.553 m2 ký hiệu TT33, TT59, TT62, TT64-TT68, TT73, TT75-TT81, TT85, TT157 tại Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh và phần mở rộng khu B tại xã An Khánh và xã An Thượng, huyện Hoài Đức, TP Hà Nội. |
| Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á – chi nhánh Hoàng Mai (i) | 104.673.967.212 | Lãi suất huy động tiết kiệm VND KHCN kỳ hạn 12 tháng trả lãi cuối kỳ cao nhất (bậc 2) cộng biên độ 4%/năm. Lãi suất cho khoản gốc quá hạn bằng 150% lãi suất cho khoản gốc vay trong hạn. | Thanh toán gốc vay 1 lần vào ngày 13 tháng 3 năm 2021. Lãi vay được thanh toán 6 tháng/lần. | Quyền tài sản của 1.350 m2 đất thấp tầng gồm đất biệt thự và đất liền kề có sân vườn TT125 và 12.004 m2 đất hỗn hợp HH5 chức năng sử dụng hỗn hợp thuộc Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh. |
| TỔNG CỘNG | <u>448.660.500.628</u> | | | |

(i) Tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, Công ty đang làm các thủ tục gia hạn cho khoản vay này.

22. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|--|--|--|
| | <i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i> |
| Số đầu kỳ | 73.346.211.837 | 70.282.752.815 |
| Trích quỹ trong kỳ (Thuyết minh số 23) | 2.779.000.000 | 8.216.000.000 |
| Sử dụng trong kỳ | (2.660.311.087) | (2.457.222.177) |
| Số cuối kỳ | <u>73.464.900.750</u> | <u>76.041.530.638</u> |

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

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng | Đơn vị tính: VND |
|--|-------------------|-------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 | | | | | | | | |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2019 | 1.148.555.400.000 | 218.799.446.787 | (61.161.904.650) | 745.860.594.064 | 7.523.041.519 | 148.977.485.987 | 2.208.554.063.707 | |
| - Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | - | - | 26.336.081.970 | 26.336.081.970 | |
| - Chia cổ tức | - | - | - | - | - | (113.897.480.000) | (113.897.480.000) | |
| - Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi | - | - | - | - | - | (8.216.000.000) | (8.216.000.000) | |
| Ngày 30 tháng 6 năm 2020 | 1.148.555.400.000 | 218.799.446.787 | (61.161.904.650) | 745.860.594.064 | 7.523.041.519 | 53.200.087.957 | 2.112.776.665.677 | |
| Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 | | | | | | | | |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | 1.148.555.400.000 | 218.799.446.787 | (61.161.904.650) | 745.860.594.064 | 7.523.041.519 | 42.204.201.845 | 2.101.780.779.565 | |
| - Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | - | - | 16.002.655.211 | 16.002.655.211 | |
| - Chia cổ tức (*) | - | - | - | - | - | (34.169.244.000) | (34.169.244.000) | |
| - Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi (*) | - | - | - | - | - | (2.779.000.000) | (2.779.000.000) | |
| Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | 1.148.555.400.000 | 218.799.446.787 | (61.161.904.650) | 745.860.594.064 | 7.523.041.519 | 21.258.613.056 | 2.080.835.190.776 | |

(*) Theo Nghị quyết số 01/NQ-CT-DHĐCĐ2021 ngày 3 tháng 5 năm 2021 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021, Công ty đã công bố chia cổ tức với tổng số tiền là 34.169.244.000 VND và trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi với tổng số tiền là 2.779.000.000 VND từ lợi nhuận sau thuế năm 2020.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

23.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | | | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 | | |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| | Tổng số | Cổ phiếu thường | Cổ phiếu ưu đãi | Tổng số | Cổ phiếu thường | Cổ phiếu ưu đãi |
| Tổng Công ty Sông Đà | 417.458.620.000 | 417.458.620.000 | - | 417.458.620.000 | 417.458.620.000 | - |
| Các cổ đông khác | 731.096.780.000 | 731.096.780.000 | - | 731.096.780.000 | 731.096.780.000 | - |
| Thặng dư vốn cổ phần | 218.799.446.787 | 218.799.446.787 | - | 218.799.446.787 | 218.799.446.787 | - |
| Cổ phiếu quỹ | (61.161.904.650) | (61.161.904.650) | - | (61.161.904.650) | (61.161.904.650) | - |
| TỔNG CỘNG | 1.306.192.942.137 | 1.306.192.942.137 | - | 1.306.192.942.137 | 1.306.192.942.137 | - |

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

| | Đơn vị tính: VND | |
|--------------------------|---|---|
| | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 |
| Vốn đã góp | | |
| Số đầu kỳ | 1.148.555.400.000 | 1.148.555.400.000 |
| Số cuối kỳ | 1.148.555.400.000 | 1.148.555.400.000 |
| Cổ tức đã công bố | 34.169.244.000 | 113.897.480.000 |
| Cổ tức đã trả | - | - |

23.4 Cổ tức

| | Đơn vị tính: VND | |
|--|---|---|
| | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 |
| Cổ tức đã công bố trong kỳ | 34.169.244.000 | 113.897.480.000 |
| <i>Cổ tức trên cổ phiếu phổ thông</i> | | |
| Cổ tức năm 2020: 300 VND/cổ phiếu | 34.169.244.000 | - |
| Cổ tức năm 2019: 1.000 VND/cổ phiếu | - | 113.897.480.000 |
| Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và chưa được ghi nhận là nợ phải trả vào ngày kết thúc kỳ kế toán | - | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

23.5 Cổ phiếu

| | Số lượng | |
|---|-----------------------------|------------------------------|
| | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 |
| Cổ phiếu đã phát hành | 114.855.540 | 114.855.540 |
| Cổ phiếu phổ thông đã phát hành và được góp vốn đầy đủ | 114.855.540 | 114.855.540 |
| Cổ phiếu quỹ | 958.060 | 958.060 |
| Cổ phiếu quỹ (cổ phiếu phổ thông) | 958.060 | 958.060 |
| Cổ phiếu đang lưu hành | 113.897.480 | 113.897.480 |
| Cổ phiếu phổ thông | 113.897.480 | 113.897.480 |

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên HOSE với mã chứng khoán SJS.

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 10.000 VND).

24. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | Đơn vị tính: VND | |
|--|--|--|
| | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 |
| Tổng doanh thu | 104.923.817.076 | 72.543.404.966 |
| Trong đó: | | |
| Doanh thu từ chuyển nhượng bất động sản | 79.121.636.751 | 629.483.400 |
| Doanh thu cho thuê dài hạn ghi nhận một lần | 17.185.580.545 | 60.834.282.100 |
| Doanh thu cho thuê và cung cấp dịch vụ (*) | 8.616.599.780 | 11.079.639.466 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - |
| Doanh thu thuần | 104.923.817.076 | 72.543.404.966 |
| Trong đó: | | |
| Doanh thu từ chuyển nhượng bất động sản | 79.121.636.751 | 629.483.400 |
| Doanh thu cho thuê dài hạn ghi nhận một lần | 17.185.580.545 | 60.834.282.100 |
| Doanh thu cho thuê và cung cấp dịch vụ | 8.616.599.780 | 11.079.639.466 |
| Trong đó: | | |
| Doanh thu đối với bên khác | 99.435.383.187 | 65.108.954.899 |
| Doanh thu đối với các bên liên quan (Thuyết minh số 30) | 5.488.433.889 | 7.434.450.067 |

(*) Bao gồm doanh thu từ cho thuê bất động sản đầu tư trong kỳ với số tiền là 3.168.185.337 VND (cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020: 4.721.420.072 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

24. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ (tiếp theo)

Trong kỳ, Công ty đã ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê dài hạn nhận trước của một số ki-ốt tại tầng 1 các tòa nhà CT1, CT5 thuộc khu Đô thị Mỹ Đình – Mễ Trì có nhận trước tiền thuê của nhiều kỳ và có thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản, theo chính sách kế toán được trình bày tại Thuyết minh số 3.16. Nếu doanh thu từ việc cho thuê Ki-ốt này được phân bổ trong thời hạn thuê, ảnh hưởng đến doanh thu, giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ và lợi nhuận gộp của Công ty là như sau:

Đơn vị tính: VND

| | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 | | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 | |
|--|---|---|---|---|
| | Trường hợp doanh thu được ghi nhận một lần | Trường hợp doanh thu được phân bổ trong thời hạn thuê | Trường hợp doanh thu được ghi nhận một lần | Trường hợp doanh thu được phân bổ trong thời hạn thuê |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 104.923.817.076 | 89.926.985.413 | 72.543.404.966 | 12.162.614.146 |
| Trong đó: | | | | |
| Doanh thu từ chuyển nhượng bất động sản | 79.121.636.751 | 79.121.636.751 | 61.463.765.500 | 1.082.974.680 |
| Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp | (63.594.511.799) | (63.016.636.457) | (20.235.205.233) | (18.387.582.537) |
| Lợi nhuận/(lỗ) gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 41.329.305.277 | 26.910.348.956 | 52.308.199.733 | (6.224.968.391) |

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

Đơn vị tính: VND

| | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 |
|---|---|---|
| Giá vốn của hoạt động chuyển nhượng bất động sản | 47.260.228.092 | 593.500.424 |
| Giá vốn của hoạt động cho thuê dài hạn ghi nhận một lần | 579.973.115 | 1.848.513.958 |
| Giá vốn của hoạt động cho thuê và cung cấp dịch vụ (*) | 15.754.310.592 | 17.793.190.851 |
| TỔNG CỘNG | 63.594.511.799 | 20.235.205.233 |

(*) Bao gồm giá vốn từ cho thuê bất động sản đầu tư trong kỳ với số tiền là 355.304.760 VND (cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020: 611.591.832 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|--|--|--|
| | <i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i> |
| Lãi tiền vay | 8.216.906.426 | 3.838.045.465 |
| Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | (2.241.003.501) | (1.101.833.368) |
| TỔNG CỘNG | <u>5.975.902.925</u> | <u>2.736.212.097</u> |

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|---------------------------|--|--|
| | <i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i> |
| Chi phí nhân công | 7.855.015.594 | 7.854.887.397 |
| Chi phí khấu hao | 1.015.468.629 | 1.006.771.656 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.952.655.490 | 2.197.822.991 |
| Chi phí khác | 3.829.543.939 | 3.810.111.792 |
| TỔNG CỘNG | <u>14.652.683.652</u> | <u>14.869.593.836</u> |

28. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|--|--|--|
| | <i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i> |
| Thay đổi giá trị hàng tồn kho và chi phí kinh doanh dở dang dài hạn | 168.917.255.716 | 155.912.650.319 |
| Chi phí nhân công | 8.459.247.563 | 8.500.840.718 |
| Chi phí khấu hao và hao mòn | 3.847.734.729 | 4.185.989.135 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 15.379.454.355 | 19.020.092.661 |
| Chi phí khác | 8.814.195.356 | 6.389.561.724 |
| TỔNG CỘNG | <u>205.417.887.720</u> | <u>194.009.134.557</u> |

29. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

29. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

29.1 Chi phí thuế TNDN

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

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|---------------------------------------|--|--|
| | <i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i> |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 19.967.489.917 | 32.741.106.564 |
| Thuế TNDN theo thuế suất 20% | 3.993.497.984 | 6.548.221.313 |
| <i>Các khoản điều chỉnh:</i> | | |
| Các khoản phạt | - | 5.388.281 |
| Chi phí không được khấu trừ thuế khác | 170.236.722 | 50.315.000 |
| Cổ tức được chia | (198.900.000) | (198.900.000) |
| Chi phí thuế TNDN | <u>3.964.834.706</u> | <u>6.405.024.594</u> |

29.2 Thuế TNDN hiện hành

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

29.3 Thuế thu nhập hoãn lại

Công ty đã ghi nhận một số khoản tài sản thuế thu nhập hoãn lại với các biến động trong kỳ báo cáo và kỳ trước như sau:

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | | | |
|--|--|--------------------------------------|--|--|
| | <i>Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ</i> | | <i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ</i> | |
| | <i>Ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</i> | <i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020</i> |
| Tài sản thuế TNDN hoãn lại | | | | |
| Chi phí khấu hao vượt quy định | 1.301.895.698 | 1.301.895.698 | - | - |
| | <u>1.301.895.698</u> | <u>1.301.895.698</u> | | |
| Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại | | | <u>-</u> | <u>-</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

30. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Đơn vị tính: VND | |
|--|---------------|--|---|---|
| | | | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 |
| Công ty Dịch vụ Sudico | Công ty con | Doanh thu quản lý, dịch vụ thu hộ | 4.737.544.799 | 5.552.897.576 |
| | | Phí quản lý Khu Đô thị Mỹ Đình – Mỹ Trì | 10.522.701.079 | 11.111.068.253 |
| | | Phí quản lý Tòa nhà HH3 | 2.583.462.393 | 217.003.973 |
| | | Phí dịch vụ tổ chức sự kiện | 1.767.432.727 | 886.278.876 |
| | | Doanh thu cho thuê Ki-ốt | 750.889.090 | 1.252.069.091 |
| | | Nhận cổ tức | 994.500.000 | 994.500.000 |
| | | Công ty Sudico Tiên Xuân | Công ty con | Thanh toán vốn góp hợp tác kinh doanh, hợp tác đầu tư và lãi vay |
| Chi Quỹ khen thưởng phúc lợi | 146.000.000 | | | - |
| Chi phí thuê xe | 378.572.730 | | | - |
| Chi phí cho dịch vụ cây xanh rau an toàn | 4.412.980.660 | | | - |
| Lãi vay phải trả | 6.300.649.258 | | | 5.528.462.521 |
| Lãi vay đã trả | 1.585.537.000 | | | 9.253.402.018 |
| Công ty Tư vấn Sudico | Công ty con | | | Phí tư vấn giám sát |
| Công ty Sudico Hòa Bình | Công ty con | Doanh thu phân chia theo hợp đồng hợp tác kinh doanh | - | 629.483.400 |
| | | Chi phí phân chia theo hợp đồng hợp tác kinh doanh | - | 648.815.274 |
| Tổng Công ty Sông Đà | Cổ đông lớn | Cổ tức phải trả | 12.513.966.806 | 41.745.862.000 |

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

Các nghiệp vụ bán hàng/mua hàng, sử dụng dịch vụ, hợp tác kinh doanh, cho vay với các bên liên quan trên cơ sở thỏa thuận theo hợp đồng.

Ngoại trừ khoản nhận vốn góp hợp tác kinh doanh từ Công ty TNHH Một thành viên Sudico Tiên Xuân, số dư các khoản phải thu, phải trả tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2021 không cần bảo đảm, không có lãi suất và sẽ được thanh toán bằng tiền. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty đã trích lập 3 tỷ VND cho các khoản phải thu từ các bên liên quan (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 3 tỷ VND). Việc đánh giá này được thực hiện cho mỗi năm thông qua việc kiểm tra tình hình tài chính của bên liên quan và thị trường mà bên liên quan đó hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

30. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Đơn vị tính: VND

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 |
|--|------------------|---|-----------------------------|------------------------------|
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh số 6.1) | | | | |
| Công ty BĐS và Thương mại Thăng Long | Công ty liên kết | Phải thu chuyển nhượng đất dự án Nam An Khánh | 3.206.000.000 | 3.206.000.000 |
| Công ty Tư vấn Sudico | Công ty con | Cho thuê ki-ốt | 879.429.442 | 879.429.442 |
| Công ty Xây dựng Sudico | Công ty liên kết | Cho thuê ki-ốt | 355.200.000 | 655.200.000 |
| | | | 4.440.629.442 | 4.740.629.442 |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn (Thuyết minh số 6.2) | | | | |
| Công ty Sudico Thăng Long | Công ty con | Trả trước phí dịch vụ | 2.041.855.205 | 2.041.855.205 |
| Công ty Tư vấn Sudico | Công ty con | Trả trước phí tư vấn | 164.843.683 | 164.843.683 |
| Công ty Dịch vụ Sudico | Công ty con | Trả trước phí dịch vụ | 701.514.354 | 701.514.354 |
| | | | 2.908.213.242 | 2.908.213.242 |
| Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 7) | | | | |
| <i>Ngắn hạn</i> | | | | |
| Công ty Sudico Hòa Bình | Công ty con | Phải thu về hợp tác kinh doanh | 7.745.727.948 | 7.726.396.074 |
| Tổng Công ty Sông Đà | Cổ đông lớn | Phải thu lãi vay | 4.156.250.000 | 4.156.250.000 |
| Công ty Vật liệu Sudico | Công ty con | Cho vay tín chấp không lãi | 1.632.123.000 | 1.632.123.000 |
| Công ty Sudico Miền Trung | Công ty con | Cho vay tín chấp không lãi | 942.385.000 | 942.385.000 |
| Công ty Cổ phần tư vấn Sudico | Công ty con | Phải thu về hợp tác kinh doanh | 20.639.510 | - |
| Công ty Sudico Tiên Xuân | Công ty con | Phải thu về hợp tác kinh doanh | 10.364.201 | - |
| | | | 14.507.489.659 | 14.457.154.074 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

30. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

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

Đơn vị tính: VND

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 |
|--|-------------|--|--------------------------|---------------------------|
| Phải thu dài hạn khác (Thuyết minh số 7) | | | | |
| <i>Dài hạn</i> | | | | |
| Tổng Công ty Sông Đà | Cổ đông lớn | Phải thu chuyển nhượng cổ phần Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long | 67.070.600.000 | 67.070.600.000 |
| | | | 67.070.600.000 | 67.070.600.000 |
| Phải thu về cho vay ngắn hạn (Mã số 135) | | | | |
| Công ty Sudico Thăng Long | Công ty con | Cho vay tín chấp không lãi | 17.188.888.000 | 17.188.888.000 |
| | | | 17.188.888.000 | 17.188.888.000 |
| Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh số 16.1) | | | | |
| Công ty Dịch vụ Sudico | Công ty con | Phí dịch vụ | 4.313.945.873 | 11.136.586.549 |
| Công ty Sudico Tiến Xuân | Công ty con | Phải trả khác | 672.114.166 | 1.603.427.802 |
| Công ty Sudico Thăng Long | Công ty con | Phí dịch vụ | 1.291.401.795 | 1.338.223.110 |
| Công ty Tư vấn Sudico | Công ty con | Phí tư vấn | 747.449.178 | 816.985.714 |
| | | | 7.024.911.012 | 14.895.223.175 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn (Thuyết minh số 18) | | | | |
| Công ty Tiến Xuân | Công ty con | Chi phí lãi vay phải trả | 17.069.219.611 | 12.354.107.353 |
| Công ty Dịch vụ Sudico | Công ty con | Phí quản lý dịch vụ Tòa nhà HH3 | 2.222.206.063 | 254.773.336 |
| | | | 19.291.425.674 | 12.608.880.689 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

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

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Đơn vị tính: VND | |
|--|--------------------|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | Ngày 30 tháng 6 năm 2021 | Ngày 31 tháng 12 năm 2020 |
| Phải trả khác (Thuyết minh số 20) | | | | |
| Ngắn hạn | | | | |
| Tổng Công ty Sông Đà | Cổ đông lớn | Cổ tức phải trả | 174.052.302.806 | 161.538.336.000 |
| Công ty Sudico Thăng Long | Công ty con | Phí ủy quyền | 19.892.135.936 | 19.892.135.936 |
| | | Quỹ khen thưởng phúc lợi | 11.939.500.000 | 11.939.500.000 |
| | | Chi phí chi hộ cho Công ty | 4.349.900.395 | 4.349.900.395 |
| Công ty Sudico Tiến Xuân | Công ty con | Góp vốn hợp tác kinh doanh | 75.000.000.000 | 75.000.000.000 |
| | | Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 7.015.208.000 | 7.015.208.000 |
| | | Phải trả tiền góp vốn dự án Văn La - Văn Khê | 1.600.000.000 | 1.600.000.000 |
| Công ty Sudico Hòa Bình | Công ty con | Phí quản lý vận hành | 3.041.889.347 | 3.041.889.347 |
| Công ty Sudico Miền Trung | Công ty con | Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 508.800.000 | 508.800.000 |
| Công ty BĐS và Thương mại Thăng Long | Công ty liên kết | Phải trả khác | 66.700.000 | 66.700.000 |
| | | | 297.466.436.484 | 284.952.469.678 |
| Dài hạn | | | | |
| Công ty Sudico Thăng Long | Công ty con | Góp vốn hợp tác đầu tư | 382.893.009.942 | 382.893.009.942 |
| Công ty Sudico Tiến Xuân | Công ty con | Góp vốn hợp tác đầu tư | 160.822.359.301 | 161.090.886.301 |
| Thành viên ban lãnh đạo | Bên liên quan khác | Góp vốn cho Dự án Khu Đô thị Văn La - Văn Khê | 1.465.000.000 | 1.465.000.000 |
| | | | 545.180.369.243 | 545.448.896.243 |
| | | | 842.646.805.727 | 830.401.365.921 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

Các giao dịch với các bên liên quan khác

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc:

Đơn vị tính: VND

| Tên | Chức vụ | Cho giai đoạn tài | Cho giai đoạn tài |
|-----------------------|-------------------------------|---|---|
| | | chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 | chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 |
| Ông Đỗ Văn Bình | Chủ tịch HĐQT | 400.860.000 | 401.100.000 |
| Ông Nguyễn Văn Tùng | Thành viên HĐQT | 434.114.287 | 456.946.346 |
| Ông Nguyễn Hải Dương | Thành viên HĐQT | 292.600.000 | - |
| Ông Trần Anh Đức | Thành viên HĐQT/Tổng Giám đốc | 377.601.750 | 391.042.691 |
| Ông Nguyễn Phú Cường | Thành viên HĐQT | 292.600.000 | 293.400.000 |
| Ông Bùi Khắc Vện | Phó Tổng Giám đốc | 251.862.750 | 249.390.000 |
| Ông Nguyễn Trần Dũng | Phó Tổng Giám đốc | 247.773.000 | 245.400.000 |
| Ông Trần Đình Trụ | Phó Tổng Giám đốc | 247.773.000 | 266.601.310 |
| Ông Nguyễn Công Chính | Phó Tổng Giám đốc | 247.773.000 | 269.959.037 |
| Ông Nguyễn Đức Diện | Phó Tổng Giám đốc | 12.160.909 | - |
| Ông Vũ Hồng Sự | Thành viên HĐQT | - | 317.011.345,5 |
| TỔNG CỘNG | | 2.805.118.696 | 2.890.850.728 |

31. CÁC CAM KẾT VÀ CÁC KHOẢN NỢ TIỀM TÀNG

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

Dự án Khu Đô thị Mỹ Đình – Mỹ Trì

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

Tuy nhiên, tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty vẫn đang trong quá trình làm việc với Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội và chưa quyết toán được (1) số tiền Công ty sẽ nhận bồi hoàn từ việc chuyển giao đất; (2) số lợi nhuận (từ bán căn hộ) phải chuyển lại ngân sách nhà nước (3) số tiền thuê đất khu nhà hỗn hợp HH3 kể trên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

Các cam kết liên quan đến các dự án đầu tư bất động sản (tiếp theo)

Dự án Khu Đô thị mới Nam An Khánh

Theo các Quyết định số 1168/QĐ-UBND ngày 7 tháng 7 năm 2007 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Hà Tây và số 2796/2011/QĐ-UBND ngày 17 tháng 6 năm 2011 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc phê duyệt quy hoạch và điều chỉnh quy hoạch của Khu Đô thị mới Nam An Khánh, chủ đầu tư có trách nhiệm đầu tư đồng bộ hạ tầng kỹ thuật theo quy hoạch.

Theo Quyết định số 116/QĐ-UBND ngày 5 tháng 1 năm 2017 của Ủy ban Nhân dân thành phố Hà Nội, Công ty phải dành diện tích đất khoảng 4.903 m² bao gồm đất cơ quan và đất thấp tầng phục vụ việc di chuyển Phân viện NBC và Khu gia đình của Bộ Tư lệnh Hóa học.

Cam kết cho thuê hoạt động

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

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | <i>Ngày 30 tháng 6 năm 2021</i> | <i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</i> |
| Đến 1 năm | 8.817.643.419 | 32.620.991.841 |
| TỔNG CỘNG | 8.817.643.419 | 32.620.991.841 |

Cam kết đầu tư xây dựng cơ bản

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, Công ty có các hợp đồng liên quan đến việc xây dựng phát triển các dự án đầu tư bất động sản với số tiền khoảng 834,9 tỷ VND (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 882 tỷ VND).

32. SỰ KIỆN QUAN TRỌNG TRONG KỲ

Đại dịch Covid-19

Đại dịch Covid-19 đang ảnh hưởng tiêu cực đến hầu hết các doanh nghiệp và ngành nghề. Tình hình này dẫn đến các yếu tố không chắc chắn và có thể tác động đến môi trường mà Công ty đang hoạt động. Ban Tổng Giám đốc Công ty vẫn đang tiếp tục theo dõi các diễn biến của tình hình, cũng như đánh giá các ảnh hưởng tài chính liên quan đến việc đánh giá tài sản, các khoản dự phòng và công nợ tiềm tàng, và đồng thời sử dụng các ước tính và xét đoán đối với các vấn đề khác nhau, dựa trên các thông tin tin cậy nhất có được đến ngày của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

