

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DANH KHÔI
Số 3 Trần Nhật Duật, P. Tân Định, Quận 1, Tp. HCM
MST: 0312695565

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 20 tháng 7 năm 2021



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		414.604.180.929	536.780.579.288
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1.837.852.252	13.458.424.473
1. Tiền	111		1.837.852.252	13.458.424.473
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		359.499.371.597	499.400.478.881
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	3.137.785.321	41.806.493.049
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	261.922.154.097	186.800.762.568
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	95.244.505.504	271.598.296.589
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.2,3	(805.073.325)	(805.073.325)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	36.117.122.669	8.182.408.146
1. Hàng tồn kho	141		36.117.122.669	8.182.408.146
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17.149.834.411	15.739.267.788
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	2.300.645.228	3.074.195.566
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.675.979.971	2.387.151.574
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13b	11.173.209.212	10.277.920.648
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		825.543.518.970	231.858.676.749
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		636.322.514.940	41.022.514.940
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	636.322.514.940	41.022.514.940
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		78.589.650.249	77.939.764.989
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	19.220.813.655	20.153.472.117
- Nguyên giá	222		21.907.470.228	21.907.470.228
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.686.656.573)	(1.753.998.111)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	59.368.836.594	57.786.292.872
- Nguyên giá	228		59.462.034.270	57.786.292.872
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(93.197.676)	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.6	93.044.632.072	95.519.373.470
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		93.044.632.072	93.044.632.072
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	2.474.741.398
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		17.586.721.709	17.377.023.350
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	1.605.884.363	1.301.938.247
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.10	14.818.448.339	14.818.448.339
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		1.162.389.007	1.256.636.764
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.240.147.699.899	768.639.256.037

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		332.567.549.860	291.149.869.755
I. Nợ ngắn hạn	310		92.535.932.886	118.182.209.098
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.11	6.061.967.786	3.815.605.308
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	35.688.830.427	9.155.238.580
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13a	11.814.710.791	21.246.106.565
4. Phải trả người lao động	314		9.011.389.708	2.651.917.560
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	22.068.984.673	7.648.341.685
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	4.675.327.319	22.813.380.119
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17a	3.049.600.002	46.099.200.004
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		165.122.180	4.752.419.277
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		240.031.616.974	172.967.660.657
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.15	30.877.350.321	42.163.394.004
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	125.550.000.000	100.000.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17b	83.604.266.653	30.804.266.653
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021


Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		907.580.150.039	477.489.386.282
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	907.580.150.039	477.489.386.282
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		801.798.050.000	301.798.050.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		801.798.050.000	301.798.050.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29.661.170.400	29.861.170.400
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		3.328.457.582	3.328.457.582
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		68.895.189.999	136.410.075.086
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		136.410.075.086	79.155.359.004
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(67.514.885.087)	57.254.716.082
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		3.897.282.058	6.091.633.214
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.240.147.699.899	768.639.256.037

NGƯỜI LẬP BIỂU


Trần Ngọc Chiêu

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Thị Ngọc Bích

TỔNG GIÁM ĐỐC

Tp. HCM, ngày 30 tháng 07 năm 2021


 Nguyễn Huy Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.839.471.854	82.815.012.173	4.766.722.637	95.102.345.812
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	196.336.725
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.839.471.854	82.815.012.173	4.766.722.637	94.906.009.087
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	335.645.028	9.792.534.726	1.071.703.880	16.641.299.367
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1.503.826.826	73.022.477.447	3.695.018.757	78.264.709.720
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.014.035	3.140.316	8.252.245	460.510.861
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	2.871.781.168	1.034.458.808	4.388.547.368	2.372.065.093
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.871.781.168	1.034.458.808	4.388.547.368	2.372.065.093
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6a	13.413.383.460	12.907.100.330	26.972.989.523	32.331.104.234
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6b	32.142.241.666	18.153.011.647	51.303.607.374	31.900.126.760
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		(46.922.565.433)	40.931.046.978	(78.961.873.263)	12.121.924.494
12. Thu nhập khác	31	VI.7	2.261.426.760	4.219.766	12.314.728.529	15.674.311
13. Chi phí khác	32	VI.8	1.211.830.051	211.086.396	2.462.091.509	1.822.095.265
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.049.596.709	(206.866.630)	9.852.637.020	(1.806.420.954)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(45.872.968.724)	40.724.180.348	(69.109.236.243)	10.315.503.540
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	7.928.926.157	-	7.981.827.686
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(45.872.968.724)	32.795.254.191	(69.109.236.243)	2.333.675.884
Cổ đông của Công ty mẹ	61		(45.144.860.153)	33.240.165.642	(67.514.885.087)	3.774.965.159
Cổ đông không kiểm soát	62		(728.108.571)	(444.911.451)	(1.594.351.156)	(1.441.289.275)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	(742)	1.204	(1.110)	137
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	(742)	1.204	(1.110)	137

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trần Ngọc Chiêu

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Ngọc Bích



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(45.872.968.724)	40.724.180.348	(69.109.236.243)	10.315.503.540
2. Điều chỉnh cho các khoản :						
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8	518.696.151	299.755.589	1.025.856.138	475.194.193
- Các khoản dự phòng	03	VI.7b	-	3.225.701.364	-	3.225.701.364
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.5	-	(3.140.316)	-	(460.504.846)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	2.871.781.168	1.034.458.808	4.388.547.368	2.372.065.093
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(42.482.491.405)	45.280.955.793	(63.694.832.737)	15.927.959.344
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(9.015.037.547)	(35.837.022.333)	(458.183.009.677)	(9.172.233.824)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(5.618.014.755)	1.020.444.428	(27.934.714.523)	866.968.099
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		46.772.662.980	(963.279.907)	39.805.907.679	(27.129.027.419)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(958.572.885)	468.266.179	563.851.979	2.282.452.474
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.645.128.444)	(1.034.458.808)	(4.215.877.843)	(2.372.065.093)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.14	(1.300.000.000)	(6.223.025.385)	(2.900.000.000)	(10.355.926.884)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(205.500.000)	(286.497.400)	(4.787.297.097)	(1.193.930.064)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(15.452.082.056)	2.425.382.567	(521.345.972.219)	(31.145.803.367)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	(3.622.495.259)	(25.000.000)	(3.992.240.431)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-	-	96.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-	-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	3.140.316	-	460.504.846
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-	(3.619.354.943)	(25.000.000)	92.468.264.415

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	35.999.320.000	500.000.000.000	35.999.320.000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		52.800.000.000	-	52.800.000.000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(41.524.800.001)	(1.074.800.001)	(43.049.600.002)	(96.703.483.029)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(36.101.999.268)	-	(38.052.905.353)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		11.275.199.999	(1.177.479.269)	509.750.399.998	(98.757.068.382)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		(4.176.882.057)	(2.371.451.645)	(11.620.572.221)	(37.434.607.334)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		6.014.734.309	7.460.932.295	13.458.424.473	42.524.087.984
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	1.837.852.252	5.089.480.650	1.837.852.252	5.089.480.650

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trần Ngọc Chiêu

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Ngọc Bích

Tp. HCM, ngày 20 tháng 07 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Huy Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi tiền thân là Công ty Cổ phần Bất động sản Netland hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0312695565 ngày 19 tháng 3 năm 2014 và đăng ký thay đổi mới nhất lần thứ 11 ngày 18 tháng 3 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp về việc tăng vốn điều lệ từ 301.798.050.000 VND lên 801.798.050.000 VND.

Ngày 05 tháng 4 năm 2018, cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch ngày đầu tiên tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hà Nội với mã cổ phiếu là NRC theo quyết định niêm yết số 96/QĐ-SGDHN do Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội cấp ngày 05 tháng 3 năm 2018.

Tên tiếng anh: Danh Khôi Group Joint Stock Company.

Tên viết tắt: Tập đoàn Danh Khôi.

Trụ sở chính: Số 03 Trần Nhật Duật, Phường Tân Định, Quận 1, Tp. HCM, Việt Nam.

Địa điểm kinh doanh: Số 89 Phan Đình Phùng, Phường 17, Quận Phú Nhuận, Tp. HCM, Việt Nam.

Niêm yết tại sàn chứng khoán Hà Nội (HNX), mã chứng khoán NRC.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Bất động sản.**3. Ngành nghề kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là dịch vụ môi giới và kinh doanh bất động sản.

Trong đó bao gồm:

Đại lý môi giới, đầu giá. Chi tiết: Đại lý;

Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (trừ kinh doanh dược phẩm);

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;

Tư vấn, môi giới, đầu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: tư vấn, môi giới bất động sản (trừ tư vấn mang tính pháp lý). Dịch vụ đánh giá bất động sản; Sàn giao dịch bất động sản. Đầu giá bất động sản. Quản lý bất động sản. Hoạt động của các đại lý kinh doanh bất động sản và môi giới;

Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận;

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

6. Cấu trúc doanh nghiệp**6.1. Danh sách các Công ty con**

- Công ty có một (01) Công ty con được hợp nhất trên báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính 2021.

6.2. Thông tin Công ty con được hợp nhất

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, Công ty có một (01) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên Công ty và địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD (Tên cũ là Công ty Cổ phần Bất động sản Danh Khôi)	Dịch vụ môi giới và kinh doanh bất động sản	95%	95%	95%



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất:

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 và các thông tư sửa đổi, bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất 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. Báo cáo tài chính hợp nhất đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả kinh doanh hợp nhất và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi và công ty con (gọi chung là "Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày "Công ty" thực sự nắm quyền kiểm soát các Công ty con, và chấm dứt vào ngày "Công ty" thực sự chấm dứt quyền kiểm soát các công ty con.

Các báo cáo tài chính của công ty con được lập cùng kỳ kế toán với Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa công ty con và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi.

Tất cả các số dư giữa các đơn vị trong cùng "Công ty" và các khoản doanh thu, thu nhập, chi phí phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ "Công ty", kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Công ty đang nằm trong giá trị tài sản được loại trừ hoàn toàn.

Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đang phản ánh trong giá trị tài sản cũng được loại bỏ trừ khi chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

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

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

Lợi thế thương mại (hoặc lãi từ giao dịch mua rẻ) phát sinh từ giao dịch mua công ty con là chênh lệch giữa giá phải khoản đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua. Lợi thế thương mại được phân bổ dần đều trong thời gian hữu ích được ước tính tối đa không quá 10 năm. Định kỳ, Công ty đánh giá lại tồn thất lợi thế thương mại, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm chi phí phát sinh trực tiếp trong quá trình thực hiện dịch vụ môi giới và dự án bất động sản

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)**5.1 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

5.2 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc 05 - 50 năm

Phương tiện vận tải, truyền dẫn 08- 10 năm

Thiết bị, dụng cụ quản lý 03 - 10 năm

Tài sản cố định vô hình 03 - 05 năm

Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như: Chi phí xây dựng; chi phí thiết bị và các chi phí khác.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

7. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Công ty ghi nhận các khoản mang đi góp vốn vào BCC ban đầu theo giá gốc và phản ánh là nợ phải thu khác.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát là hoạt động liên doanh không thành lập một cơ sở kinh doanh mới. Các bên liên doanh có nghĩa vụ và được hưởng quyền lợi theo thỏa thuận trong hợp đồng. Hoạt động của hợp đồng liên doanh được các bên góp vốn thực hiện cùng với các hoạt động kinh doanh thông thường khác của từng bên.

Các khoản vốn (bằng tiền hoặc tài sản phi tiền tệ) góp vào BCC được ghi nhận và phản ánh trong Báo cáo tài chính là tài sản góp vốn liên doanh căn cứ vào các thỏa thuận trong hợp đồng. Chênh lệch giữa giá trị hợp lý của tài sản nhận về và giá trị khoản vốn góp (nếu có) được phản ánh là thu nhập khác hoặc chi phí khác.

Nếu BCC quy định các bên khác trong BCC chỉ được phân chia lợi nhuận nếu kết quả hoạt động của BCC có lãi, đồng thời phải gánh chịu lỗ, Công ty ghi nhận phần doanh thu, chi phí tương ứng với phần mình được chia từ BCC.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: thi công thiết kế văn phòng, chi phí công cụ dụng cụ và các khoản chi phí trả trước khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

9. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

Lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm các chi phí hoa hồng, lương, chi phí lãi vay, thuê văn phòng và chi phí khác đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận cụ thể.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Vốn góp của chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

Thặng dư vốn cổ phần

Phân ánh khoản chênh lệch tăng giữa giá phát hành cổ phiếu so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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.

Doanh thu từ hoạt động hợp tác đầu tư dự án

Doanh thu từ hoạt động hợp tác đầu tư dự án được ghi nhận dựa theo bản chất từng hợp đồng hợp tác kinh doanh.

Trường hợp hợp đồng hợp tác kinh doanh quy định việc phân chia kết quả hợp tác bằng lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và cam kết lợi nhuận phân chia cho các bên không thực hiện kế toán và không quyết toán thuế với mức lợi nhuận không nhỏ hơn một mức tối thiểu cố định thì Công ty tạm ghi nhận doanh thu dựa trên số tiền được chia theo từng đợt quy định trong hợp đồng nhưng không được vượt quá mức cố định cho đến khi ký biên bản quyết toán dự án.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi và doanh thu hoạt động tài chính.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Doanh thu hoạt động tài chính (tiếp theo)

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong kỳ; các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí lãi vay, chiết khấu thanh toán và các khoản chi phí khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản ghi giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm và hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

Công ty chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp Công ty áp dụng cho năm hiện hành là 20% và theo quy định tại Nghị định số 114/2020/NĐ-CP ngày 25/9/2020 của Chính phủ.

18. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay và nợ phải trả tài chính khác.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

20. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

21. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh hợp nhất theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tiền	1.837.852.252		13.458.424.473	
Tiền mặt	270.602.147		542.313.017	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.567.250.105		12.916.111.456	
Cộng	1.837.852.252		13.458.424.473	
2. Phải thu của khách hàng	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	3.137.785.321	(761.713.325)	41.806.493.049	(761.713.325)
Khách hàng trong nước	3.137.785.321	(761.713.325)	41.806.493.049	(761.713.325)
Công ty Cổ phần Tập đoàn Quốc Tế Năm Sao	-	-	5.290.799.274	-
Công ty Cổ Phần Đầu tư Danh Khôi Holdings (*)	-	-	34.946.758.158	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản DKRE	1.621.032.000	-	52.182.296	-
Phải thu khách hàng khác	1.516.753.321	(761.713.325)	1.516.753.321	(761.713.325)
Cộng	3.137.785.321	(761.713.325)	41.806.493.049	(761.713.325)
b. Phải thu các bên liên quan				
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản DKRE	1.621.032.000	-	52.182.296	-
Công ty Cổ Phần Đầu tư Danh Khôi Holdings	-	-	34.946.758.158	-
Cộng	1.621.032.000	-	34.998.940.454	-
3. Trả trước cho người bán	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	261.922.154.097	(43.360.000)	186.800.762.568	(43.360.000)
Nhà cung cấp trong nước	261.922.154.097	(43.360.000)	186.800.762.568	(43.360.000)
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings (1)	185.000.000.000	-	185.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản DKRP	7.341.964.044		628.500.000	
Công ty Cổ phần Thương mại - Bất động sản DKRT	1.318.120.474		181.500.000	
Công ty Cổ phần Bất động sản DKRB	1.225.747.648		12.000.000	
Hoàng Quốc Dũng (2)	64.000.000.000			
Nhà cung cấp khác	3.036.321.931	(43.360.000)	978.762.568	(43.360.000)
Cộng	261.922.154.097	(43.360.000)	186.800.762.568	(43.360.000)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Trả trước cho người bán (tiếp theo)	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
b. Trả trước cho người bán là các bên liên quan				
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings	185.000.000.000	-	185.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản DKRP	7.341.964.044	-	628.500.000	-
Công ty Cổ phần Bất động sản DKRB	1.225.747.648	-	12.000.000	-
Công ty Cổ phần Thương mại - Bất động sản DKRT	1.318.120.474	-	181.500.000	-
Cộng	194.885.832.166	-	185.822.000.000	-

(1) Khoản trả trước cho Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings (gọi tắt là "DKRH") với giá trị là 185.000.000.000 VND theo hợp đồng số 2210/2018/HĐCN/DKRH-NRC ngày 22/10/2018 để nhận chuyển nhượng một phần dự án Khu nhà ở phía Đông rạch Thủ Lựu tại phường Long Toàn, thành phố Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi đã ứng trước 185.000.000.000 VND.

(2) Khoản trả trước cho Ông Hoàng Quốc Dũng với giá trị 64.000.000.000 VND theo hợp đồng mua bán nhà ở và chuyển nhượng quyền sử dụng đất ngày 21/5/2021 để nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và nhà ở tại số 1589 đường 3/2, phường 16, quận 11, thành phố Hồ Chí Minh (tiền được chuyển cho Công ty TNHH Đầu tư Thương mại Dược phẩm Paris France theo thỏa thuận ba bên kèm hợp đồng đặt cọc ngày 20/5/2021). Đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty đã chuyển đủ tiền theo hợp đồng chuyển nhượng trên và đang trong quá trình chờ phản hồi của văn phòng đăng ký đất đai thành phố Hồ Chí Minh về việc thay đổi giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

4. Phải thu khác	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	95.244.505.504	-	271.598.296.589	-
Ký cược, ký quỹ	5.525.600.000	-	35.640.600.000	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Quốc Tế năm Sao	-	-	2.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings (1)	3.400.000.000	-	23.400.000.000	-
Công ty Cổ phần Du lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á (2)	-	-	10.000.000.000	-
Ký quỹ khác	2.125.600.000	-	240.600.000	-
Tạm ứng	759.058.297	-	640.630.000	-
Phải thu khác	88.959.847.207	-	235.317.066.589	-
Công ty Cổ Phần Đầu tư Danh Khôi Holdings (1)	74.000.000.000	-	74.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Du Lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á (2)	5.000.000.000	-	18.000.000.000	-



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Phải thu khác (tiếp theo)	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty Cổ phần Đầu tư Du lịch Hà Nội Non Nước	2.200.000.000	-	105.600.000.000	-
Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ (3)	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản DKRE	85.760.112	-	-	-
Phải thu khác	2.674.087.095	-	32.717.066.589	-
b. Dài hạn	636.322.514.940	-	41.022.514.940	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings (1)	429.500.000.000	-	29.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Đầu tư Sun Frontier (4)	200.000.000.000	-	5.000.000.000	-
Đặng Thị Nhung	6.822.514.940	-	7.022.514.940	-
Cộng	731.567.020.444	-	312.620.811.529	-

(1) Các khoản phải thu khác của Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings:

Khoản ký quỹ phát triển dự án Nhơn Hội - New City (phân khu 2, 4 và 9) theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 50/2019/NRC-DKRH/NH ngày 28/6/2019 và phụ lục 03/2020/PLHĐĐVMG/DKRH-NRC ngày 06/01/2020 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi (Tên cũ là Công ty Cổ phần Bất động sản Netland). Theo đó, Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi phải ký quỹ cho Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings với giá trị là 20.000.000.000 VND để đảm bảo cho việc thực hiện phát triển dự án. Hai bên đã thanh lý hợp đồng này theo biên bản thanh lý số 271020/TLHĐ/NH ký ngày 27/10/2020. Đến ngày 30/06/2021 đã thu hồi tiền ký quỹ 20.000.000.000 VND.

Khoản tiền thu phạt vi phạm hợp đồng theo hợp đồng số 2210/2018/HĐCN/DKRH-NRC ngày 22/10/2018 và Phụ lục 03 ngày 15/03/2021 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi (Tên cũ là Công ty Cổ phần Bất động sản Netland). Đến ngày 30/06/2021 đã thu 10.000.000.000 VND.

Khoản tiền hợp tác đầu tư dự án Trung tâm thương mại và căn hộ cao cấp Bình Dương I theo hợp đồng số 01/2020/NRC-DKRH/BD ngày 28/10/2020 và phụ lục số 01 ngày 10/6/2021 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi. Theo đó, Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings là bên nhận góp vốn, Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi góp là 154.500.000.000 VND và phân chia lợi nhuận là 60.000.000.000 VND cho bên góp vốn khi kết thúc hợp đồng hợp tác đầu tư này. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty đã góp đủ vốn theo hợp đồng và phụ lục hợp đồng đính kèm.

Khoản tiền hợp tác kinh doanh dự án Khu chung cư hỗn hợp tại phân khu số 4 thuộc Khu đô thị du lịch sinh thái Nhơn Hội, thành phố Quy Nhơn, Bình Định theo hợp đồng số 02/2020/NRC-DKRH/NH4 ngày 28/10/2020 và phụ lục số 01 ngày 10/6/2021 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi. Theo đó, Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings là bên nhận góp vốn, Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi góp là 75.000.000.000 VND và phân chia lợi nhuận tối thiểu là 30.000.000.000 VND cho bên góp vốn khi kết thúc hợp đồng hợp tác đầu tư này. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty đã góp đủ vốn theo hợp đồng và phụ lục hợp đồng đính kèm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(1) Các khoản phải thu khác của Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings (tiếp theo):

Khoản tiền hợp tác kinh doanh dự án Đầu tư phát triển đô thị tại phân khu số 9 thuộc Khu đô thị du lịch sinh thái Nhơn Hội, thành phố Quy Nhơn, Bình Định theo hợp đồng số 03/2020/NRC-DKRH/NH9 ngày 28/10/2020 và phụ lục số 01 ngày 10/6/2021 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi. Theo đó, Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings là bên nhận góp vốn, Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi góp là 200.000.000.000 VND và phân chia lợi nhuận tối thiểu là 63.000.000.000 VND cho bên góp vốn khi kết thúc hợp đồng hợp tác đầu tư này. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty đã góp đủ vốn theo hợp đồng và phụ lục hợp đồng đính kèm.

Khoản tiền ký quỹ theo hợp đồng môi giới bất động sản số 30.1/2020/HĐMG/DKRH-DKR ký ngày 18/2/2020 - Dự án Khu đô thị Du lịch Sinh thái Nhơn Hội và Khu Kinh tế Nhơn Hội tại Xã Nhơn Lý và Xã Nhơn Hội, Tp. Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định với giá trị là 10.000.000.000 VND và theo hợp đồng môi giới số 138.2/2020/HĐMG/DKRH-DKR ký ngày 08/6/2020 - Dự án The Royal Tháp ven sông tại Khu A1-1 thuộc Khu dân cư nhà ở, khách sạn, căn hộ kết hợp thương mại dịch vụ tại Đường 2 Tháng 9, Quận Hải Châu, Tp. Đà Nẵng giữa Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD với Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings với giá trị là 1.000.000.000 VND. Tổng giá trị ký quỹ tại thời điểm 30/6/2021 là 3.400.000.000 VND.

Khoản hợp tác đầu tư dự án Nhơn Hội - New City (khu 2 và khu 9) theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 41/2019/DKR-DKRH/NH ngày 28/6/2019 và phụ lục số 1 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings và Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD. Theo đó, Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings là bên nhận góp vốn, Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD góp 74.000.000.000 VND và phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ tương ứng phần vốn góp hợp tác đầu tư nhưng đảm bảo không thấp hơn 15% phần vốn đã góp. Trong năm 2020, hai bên đã ký thanh lý hợp đồng theo biên bản thanh lý ngày 25/12/2020. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty chưa thu hồi được khoản phải thu này và Ban Tổng Giám đốc đánh giá khoản phải thu này chưa quá hạn so với mức quy định của các văn bản hiện hành.

(2) Các khoản phải thu khác của Công ty Cổ phần Du lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á:

Khoản ký quỹ dự án Khu du lịch Biển Blue Sapphire Resort - Block B, Bà Rịa - Vũng Tàu theo hợp đồng đặt cọc số SAPPHIRE 06/HĐ-BSRVT ngày 16/11/2020 giữa Công ty Cổ phần Du Lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi (Tên cũ là Công ty Cổ phần Bất động sản Netland). Theo đó, Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi đặt cọc cho Công ty Cổ phần Du Lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á với giá trị là 10.000.000.000 VND để nhận chuyển nhượng một phần dự án này. Hai bên đã thanh lý hợp đồng đặt cọc này theo Biên bản thanh lý số 2312/2020/TLHĐ/VT ngày 23/12/2020 và theo đó Công ty Cổ phần Du Lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á sẽ phải hoàn trả lại tiền đặt cọc cho Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi và phải chịu thêm một khoản tiền phạt tương đương với số tiền đặt cọc mà Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi đã đặt cọc. Đến ngày 30/06/2021 đã thu 10.000.000.000 VND tiền cọc và đã thu 10.000.000.000 VND tiền phạt.

Khoản tiền hợp tác đầu tư dự án Khu du lịch Biển Blue Sapphire Resort, Bà Rịa - Vũng Tàu theo hợp đồng số 49/2019/NRC-ASIA/VT ký ngày 28/6/2019 và phụ lục số 01/2020/PLHĐHTĐT/ASIA-NRC ký ngày 27/06/2020 giữa Công ty Cổ phần Du Lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi (Tên cũ là Công ty Cổ phần Bất động sản Netland). Theo đó, Công ty Cổ phần Du lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á là bên nhận góp vốn, Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi góp 5.000.000.000 VND và phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ tương ứng phần vốn góp hợp tác đầu tư nhưng đảm bảo không thấp hơn 15% phần vốn đã góp. Đến ngày 30/06/2021 Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi đã thu lại 5.000.000.000 VND tiền góp vốn theo phụ lục 02 ký ngày 15/04/2021 giữa Công ty Cổ phần Du Lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi.

Khoản tiền hợp tác đầu tư dự án Khu du lịch biển Blue Sapphire Resort, Bà Rịa - Vũng Tàu theo hợp đồng số 40/2019/DKR-ASIA/VT ký ngày 28/6/2019 và phụ lục số 01 ký ngày 27/6/2020 giữa Công ty Cổ phần Du lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á và Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD. Theo đó, Công ty Cổ phần Du lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á là bên nhận góp vốn, Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD góp là 5.000.000.000 VND và phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ tương ứng phần vốn góp hợp tác đầu tư nhưng đảm bảo không thấp hơn 15% phần vốn đã góp. Số dư đã góp vốn cuối kỳ là 5.000.000.000 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(3) Khoản phải thu khác của Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ

Khoản tiền hợp tác đầu tư dự án Cà Mau Happy Home theo hợp đồng số 42/2019/DKR-HTPM/CM ký ngày 28/6/2019 và phụ lục số 01 ký ngày 27/6/2020 giữa Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ và Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD. Theo đó, Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ là bên nhận góp vốn, Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD góp là 5.000.000.000 VND và phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ tương ứng phần vốn góp hợp tác đầu tư nhưng đảm bảo không thấp hơn 15% phần vốn đã góp. Số dư đã góp vốn cuối kỳ là 5.000.000.000 VND.

(4) Khoản phải thu khác của Công ty TNHH MTV Đầu tư Sun Frontier

Khoản tiền hợp tác đầu tư dự án Tháp ven sông thuộc Khu dân cư nhà ở, khách sạn, căn hộ kết hợp thương mại dịch vụ 2 tháng 9 tại phường Bình Thuận, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 04/2020/NRC-SUN/DN ngày 28/10/2020 và phụ lục số 01 ngày 10/6/2021 giữa Công ty TNHH MTV Đầu tư Sun Frontier và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi. Theo đó, Công ty TNHH MTV Đầu tư Sun Frontier là bên nhận góp vốn, Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi góp 200.000.000.000 VND và lợi nhuận tạm tính cho bên góp vốn là 60.000.000.000 VND sau khi kết thúc hợp đồng hợp tác đầu tư này. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty đã góp đủ vốn theo hợp đồng và phụ lục hợp đồng đính kèm.

c. Phải thu khác là bên liên quan

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings	506.900.000.000	-	126.400.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Du lịch Hà Nội Non Nước	2.200.000.000	-	105.600.000.000	-
Công ty TNHH MTV Đầu tư Sun Frontier	200.000.000.000	-	5.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Du lịch và Đầu tư XD Châu Á	5.000.000.000	-	28.000.000.000	-
Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản DKRE	85.760.112	-	-	-
Ông Nguyễn Hữu Quang	-	-	180.000.000	-
Cộng	726.008.275.052	-	277.202.514.940	-

5. Hàng tồn kho

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	494.009.090	-	-	-
Chi phí SX, KD dở dang (*)	35.568.113.579	-	7.987.258.746	-
+ Chi phí dự án Aston Nha Trang	-	-	7.936.494.656	-
+ CP, SX kinh doanh dở dang khác	35.568.113.579	-	50.764.090	-
Hàng hoá	55.000.000	-	195.149.400	-
Cộng	36.117.122.669	-	8.182.408.146	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- (*) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang chủ yếu là các chi phí liên quan đến hoạt động môi giới của các dự án.
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: không có.
 - Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: không có.

6. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	93.044.632.072	-	93.044.632.072	-
Chi phí dự án Bình Đăng (Saigon Metro Mall) (*)	90.639.273.703	-	90.639.273.703	-
Chi phí dự án dân cư đô thị tại Đồng Nai	2.073.858.369	-	2.073.858.369	-
Chi phí dự án khác	331.500.000	-	331.500.000	-
b. Xây dựng cơ bản dở dang	-	-	2.474.741.398	-
Mua sắm tài sản cố định	-	-	1.650.741.398	-
Công trình khác	-	-	824.000.000	-
Cộng	93.044.632.072	-	95.519.373.470	-

(*) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn của dự án Bình Đăng (Saigon Metro Mall) chủ yếu là chi phí quyền sử dụng đất, chi phí xây dựng của dự án và chi phí môi giới dự án. Hiện tại công trình này đang bị tạm ngưng do Công ty Cổ phần Phát triển Địa ốc Sài Gòn 5 (chủ đầu tư dự án) chưa xin được giấy phép xây dựng phần thân dự án. Trong năm, Công ty đã gửi các văn bản cho Công ty Cổ phần Phát triển Địa ốc Sài Gòn 5 đề nghị khẩn trương bàn bạc tháo gỡ, đưa ra phương án giải quyết dứt điểm các vướng mắc, tồn tại của dự án. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty chưa xác định được thời gian dự kiến giải quyết dứt điểm các vướng mắc, tồn tại của dự án. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng giá trị thuần có thể thực hiện được vẫn cao hơn chi phí kinh doanh dự án.

7. Tài sản cố định hữu hình (xem trang 34).

8. Tài sản cố định vô hình

	Chương trình phần mềm	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ		57.786.292.872	57.786.292.872
Tăng khác	1.675.741.398		1.675.741.398
Số dư cuối kỳ	1.675.741.398	57.786.292.872	59.462.034.270
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ		-	-
Khấu hao trong kỳ	93.197.676	-	93.197.676
Số dư cuối kỳ	93.197.676	-	93.197.676
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	-	57.786.292.872	57.786.292.872
Số dư cuối kỳ	1.582.543.722	57.786.292.872	59.368.836.594

Quyền sử dụng đất tại số 3 Trần Nhật Duật, phường Tân Định, Quận 1, Tp. HCM thuộc thửa đất số 31, tờ bản đồ số 50 theo giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số CH01669 ngày 11/8/2015 do Ủy ban Nhân dân Quận 1 cấp, thời hạn sử dụng: lâu dài.

* Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: 57.786.292.872 VND

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: không có

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai: chưa có kế hoạch.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định vô hình: không có.

* Thuyết minh số liệu và các giải trình khác: không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Chi phí trả trước		30/06/2021	01/01/2021
a. Chi phí trả trước ngắn hạn		2.300.645.228	3.074.195.566
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ		2.300.645.228	3.074.195.566
b. Chi phí trả trước dài hạn		1.605.884.363	1.301.938.247
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ		-	-
Chi phí thi công, thiết kế nội thất		254.022.043	686.877.965
Các khoản khác		1.351.862.320	615.060.282
Cộng		3.906.529.591	4.376.133.813
10. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		30/06/2021	01/01/2021
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		14.818.448.339	14.818.448.339
- Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến doanh thu từ hoạt động Hợp tác đầu tư dự án Khu thương mại dịch vụ và dân cư Tân Việt Phát, phường Phú Hải, Tp. Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận (Queen Pearl)		11.400.000.000	11.400.000.000
- Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến việc loại trừ lãi chưa thực hiện của dự án Bình Đăng		3.418.448.339	3.418.448.339
Cộng		14.818.448.339	14.818.448.339
11. Phải trả người bán		30/06/2021	01/01/2021
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn		6.061.967.786	6.061.967.786
Công ty Cổ Phần Đầu tư Danh Khôi Holdings		4.134.977.305	4.134.977.305
Công ty Cổ phần dịch vụ - Quản lý tài sản DKPM		1.868.618.022	1.868.618.022
Nhà cung cấp khác		58.372.459	58.372.459
Cộng		6.061.967.786	6.061.967.786
b. Phải trả người bán là các bên liên quan			
Công ty Cổ Phần Đầu tư Danh Khôi Holdings		4.134.977.305	4.134.977.305
Công ty Cổ phần dịch vụ - Quản lý tài sản DKPM		1.868.618.022	1.868.618.022
Cộng		6.003.595.327	6.003.595.327
12. Người mua trả tiền trước		30/06/2021	01/01/2021
a. Ngắn hạn		35.688.830.427	9.155.238.580
Công ty Cổ Phần Đầu tư Danh Khôi Holdings (*)		33.398.039.294	
Công ty Cổ phần Bất động sản DKRP		348.136.643	90.000.000
Khách hàng trong nước ứng trước tiền dự án		1.942.654.490	9.065.238.580
Cộng		35.688.830.427	9.155.238.580

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Người mua trả tiền trước là các bên liên quan		30/06/2021	01/01/2021
Công ty Cổ Phần Đầu tư Danh Khôi Holdings		33.398.039.294	-
Công ty Cổ phần Bất động sản DKRP		348.136.643	90.000.000
Cộng		33.746.175.937	90.000.000
(*) Các khoản thương nóng và tạm ứng phí môi giới của dự án thành phần Khu Dân cư Cồn Tân Lập trên các lô đất HH1, HH2, HH3 (tên thương mại là "The Aston - Luxury Residence") tại phường Xương Khương, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa theo hợp đồng số 122.4/2020/HĐTVMG/DKRH-DKR ngày 01/6/2020 và các phụ lục đính kèm giữa Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD và Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings.			
13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước			
	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ
			30/06/2021
a. Phải nộp			
Thuế giá trị gia tăng	6.541.365.206	-	6.541.365.206
Thuế thu nhập doanh nghiệp	10.935.794.724	-	2.900.000.000
Thuế thu nhập cá nhân	3.768.946.635	7.951.151.479	7.941.182.047
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	1.389.696	1.389.696
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	10.000.000	10.000.000
Cộng	21.246.106.565	7.962.541.175	17.393.936.949
		Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ
b. Phải thu	01/01/2021		30/06/2021
Thuế GTGT nộp thừa	10.277.920.648	(895.288.564)	11.173.209.212
Cộng	10.277.920.648	(895.288.564)	-
14. Chi phí phải trả		30/06/2021	01/01/2021
a. Ngắn hạn		22.068.984.673	7.648.341.685
Hoa hồng phải trả dự án Nhơn Hội		-	409.112.373
Hoa hồng phải trả dự án Aston Nha Trang		12.009.705.452	-
Lãi vay trích trước		608.989.162	436.319.637
Trích trước chi phí lương		6.350.366.831	5.235.116.886
Chi phí thuê văn phòng		1.203.782.850	401.260.950
Các khoản trích trước khác		1.896.140.378	1.166.531.839
Cộng		22.068.984.673	7.648.341.685
b. Chi phí phải trả các bên liên quan			
Công ty Cổ phần Dịch Vụ - Quản Lý Tài Sản DKPM		1.337.111.138	401.260.950
		1.337.111.138	401.260.950
15. Doanh thu chưa thực hiện		30/06/2021	01/01/2021
Dài hạn			
Doanh thu nhận trước dự án Bình Đăng (Saigon Metro Mall)		30.877.350.321	42.163.394.004
Cộng		30.877.350.321	42.163.394.004

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	30/06/2021	01/01/2021
16. Phải trả khác		
a. Ngắn hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược	-	100.000.000
Các đối tượng khác	-	100.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.675.327.319	22.713.380.119
Các khoản tiền giữ chỗ mua sản phẩm dự án	3.109.630.119	21.815.380.119
<i>Dự án Nhơn hội New City, Quy Nhơn (1)</i>	<i>870.000.000</i>	<i>870.000.000</i>
<i>Barya City Bà Rịa (2)</i>	<i>1.012.000.000</i>	<i>1.012.000.000</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings</i>	<i>-</i>	<i>18.770.000.000</i>
<i>Đối tượng khác</i>	<i>1.227.630.119</i>	<i>1.163.380.119</i>
Phải trả về chia lợi nhuận	600.000.000	-
Kinh phí công đoàn	44.855.500	
Phải trả khác	920.841.700	898.000.000
Cộng	4.675.327.319	22.813.380.119
b. Dài hạn		
Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ (3)	100.000.000.000	100.000.000.000
Công ty Cổ phần đầu tư Bất động sản NTR (4)	25.550.000.000	
Cộng	125.550.000.000	100.000.000.000
c. Phải trả khác là các bên liên quan		
Ông Lê Thống Nhất	1.298.000.000	818.000.000
Ông Nguyễn Đình Trí	120.000.000	-
Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ	100.000.000.000	100.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings	-	18.770.000.000
Công ty Cổ phần đầu tư Bất động sản NTR	25.550.000.000	-
Cộng	126.968.000.000	119.588.000.000

(1) Dự án Nhơn Hội New City, Quy Nhơn

Khoản tiền giữ chỗ của khách hàng mua sản phẩm của dự án Khu du lịch sinh thái Nhơn Hội theo hợp đồng môi giới số 22/2019/HĐMG/DKRH-DKR ngày 10/5/2019 và theo hợp đồng môi giới số 30.1/2020/HĐMG/DKRH-DKR ngày 18/02/2020 giữa Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD với Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings.

(2) Dự án Barya city Bà Rịa

Khoản tiền giữ chỗ của khách hàng mua sản phẩm của dự án Khu nhà ở phía đông Rạch Thủ Lựu, tên thương mại là Barya tại Phường Long Toàn, Tp. Bà Rịa, Tỉnh Bà Rịa, Vũng Tàu theo hợp đồng môi giới số 1127/2017/HĐMG/PT-DKR ngày 27/11/2017 giữa Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD với Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings (theo ủy quyền số 01 ngày 13/9/2017 của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phú Thịnh ủy quyền cho Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings liên quan đến việc triển khai và thực hiện dự án Barya city Bà Rịa).

(3) Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ

Khoản tiền nhận hợp tác đầu tư dự án Lạc Dương Wonder tại huyện Lạc Dương, tỉnh Lâm Đồng theo hợp đồng số 2702/HĐHT/PM ngày 27/02/2020 giữa Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi. Theo đó, Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ là bên góp vốn, Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi là bên nhận góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ góp 150.000.000.000 VND và phân chia lợi nhuận căn cứ biên bản thoả thuận hai bên khi dự án được quyết toán hay khi hợp đồng này hết hiệu lực (tùy thuộc vào điều kiện nào đến trước). Số dư nhận góp vốn cuối kỳ là 100.000.000.000 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(4) Công ty Cổ phần đầu tư Bất động sản NTR

Khoản tiền nhận hợp tác đầu tư dự án Tháp Ven Sông thuộc khu dân cư nhà ở, khách sạn, căn hộ kết hợp thương mại dịch vụ 2 tháng 9 (tên thương mại: The Royal Boutique Hotel & Condo Danang) theo hợp đồng hợp tác số 01/2021/HĐĐT/NRC-NTR ngày 18/5/2021 giữa Công ty Cổ phần đầu tư Bất động sản NTR và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi. Theo đó, Công ty Cổ phần đầu tư Bất động sản NTR là bên góp vốn, Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi là bên nhận góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ phần đầu tư Bất động sản NTR góp 50.000.000.000 VND và tỷ lệ lợi nhuận NTR được phân chia là 25% trên tỷ lệ lợi nhuận dự kiến NTR được nhận từ chủ đầu tư. Số dư nhận góp vốn cuối kỳ là 25.550.000.000 VND.

17. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	3.049.600.002	3.049.600.002	46.099.200.004	46.099.200.004
Công ty Tài chính Cổ phần Điện lực - CN Tp.HCM (1)	-	-	40.000.000.000	40.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	3.049.600.002	3.049.600.002	6.099.200.004	6.099.200.004
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (2)	2.149.600.002	2.149.600.002	4.299.200.004	4.299.200.004
Ngân hàng TMCP Tiên Phong (3)	750.000.000	750.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000
Ngân hàng TMCP Bản Việt (4)	150.000.000	150.000.000	300.000.000	300.000.000
b. Vay dài hạn	83.604.266.653	83.604.266.653	30.804.266.653	30.804.266.653
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (2)	26.054.266.653	26.054.266.653	26.054.266.653	26.054.266.653
Ngân hàng TMCP Tiên Phong (3)	3.700.000.000	3.700.000.000	3.700.000.000	3.700.000.000
Ngân hàng TMCP Bản Việt (4)	1.050.000.000	1.050.000.000	1.050.000.000	1.050.000.000
Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Ngoại Thương Việt Nam (5)	52.800.000.000	52.800.000.000		
Cộng	86.653.866.655	86.653.866.655	76.903.466.657	76.903.466.657

Thuyết minh chi tiết các khoản vay**(1) Khoản vay Công ty Tài chính Cổ phần Điện Lực**

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng số 035/2020/HĐTD-NH-DN/TCĐL-HCM ngày 09/12/2020	06 tháng	4,50%/năm	-	Giá trị tài sản hình thành trong tương lai từ Hợp đồng góp vốn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(2) Các khoản vay Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam bao gồm:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng vay số 0707/2018/HĐCV/PVB-DN.GĐ ký ngày 05/07/2018 và Phụ lục số PL01-0707/2018/HĐCV/PVB-DN.GĐ ký ngày 20/08/2018	120 tháng	12,49%/năm	26.916.666.655	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất
Hợp đồng vay số 8609/2018/HĐTD/PVB-DN.GĐ ký ngày 27/09/2018	60 tháng	12,49%/năm	357.800.000	Thế chấp xe ô tô Toyota Fortuner

(2) Các khoản vay Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (tiếp theo):

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng vay số 13611/2018/HĐTD/PVB-DN.GĐ ký ngày 30/11/2018	60 tháng	12,49%/năm	406.000.000	Thế chấp xe ô tô Kia Sedona
Hợp đồng cho vay số 22307/2019/HĐTD/PVB-DN.GĐ ký ngày 26/7/2019	60 tháng	12,49%/năm	523.400.000	Thế chấp xe ô tô Toyota Camry

(3) Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng cho vay số 289/2020/HĐTD/Q1/01 ngày 25/11/2020	60 tháng	4,60%/năm	4.450.000.000	Xe Lexus biển kiểm soát 51H-392.62

(4) Khoản vay Ngân hàng TMCP Bản Việt

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng vay số 00120000154000 ngày 08/7/2020	60 tháng	11,00%/năm	1.200.000.000	Thế chấp xe ô tô Toyota Camry Thế chấp xe ô tô Honda CR-V G

(5) Khoản vay Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng vay số 0240/KHDN/21/HĐCV ngày 19/05/2021	12 năm	7,7%/năm	52.800.000.000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

18. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang 35).

b. Chi tiết vốn góp của các cổ đông	% vốn thực góp tại 30/06/2021	30/06/2021	01/01/2021
		Bà Hà Thị Kim Thanh	29,68%
Bà Đào Thị Bạch Phượng	24,94%	200.000.000.000	
Ông Lê Thống Nhất	12,65%	101.430.000.000	101.430.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Danh Khôi Sài Gòn	7,73%	62.000.000.000	
Sanei Architecture Planning Co., LTD	6,78%	54.337.500.000	54.337.500.000
Các cổ đông khác	18,21%	146.030.550.000	146.030.550.000
Cộng	100,00%	801.798.050.000	301.798.050.000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		Năm 2021	Năm 2020
Vốn góp của chủ sở hữu		801.798.050.000	240.000.000.000
<i>Vốn góp đầu kỳ</i>		301.798.050.000	240.000.000.000
<i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>		500.000.000.000	
<i>Vốn góp cuối kỳ</i>		801.798.050.000	240.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		600.000.000	35.999.320.000
d. Các quỹ của doanh nghiệp		30/06/2021	01/01/2021
Quỹ đầu tư phát triển		3.328.457.582	3.328.457.582
Cộng		3.328.457.582	3.328.457.582

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
a. Doanh thu				
Doanh thu dịch vụ môi giới và dịch vụ khác	1.839.471.854,00	82.065.012.173	4.766.722.637	94.352.345.812
Doanh thu từ lợi nhuận góp vốn dự án Cà Mau - Happy Home theo hợp đồng số 51/2019/NRC-HTPM/CM ký ngày 28/06/2019 và biên bản thanh lý ngày 18/05/2020		750.000.000		750.000.000
Cộng	1.839.471.854	82.815.012.173	4.766.722.637	95.102.345.812

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Doanh thu đối với các bên liên quan	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings	734.222.762	79.539.821.979	2.698.952.635	90.088.823.840
Công ty Cổ phần Du lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á	-	-	-	235.750.240
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản DKRE	1.105.249.092	-	1.995.208.184	-
Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ	-	-	72.561.818	-
Cộng	1.839.471.854	79.539.821.979	4.766.722.637	90.324.574.080
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
Hàng bán bị trả lại	-	-	-	196.336.725
Cộng	-	-	-	196.336.725
3. Giá vốn hàng bán	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
Giá vốn của dịch vụ môi giới và dịch vụ khác	335.645.028	9.792.534.726	1.071.703.880	16.641.299.367
Cộng	335.645.028	9.792.534.726	1.071.703.880	16.641.299.367
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.014.035	3.140.316	8.252.245	460.504.846
Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	-	6.015
Cộng	1.014.035	3.140.316	8.252.245	460.510.861
5. Chi phí tài chính	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
Lãi tiền vay	2.871.781.168	1.034.458.808	4.388.547.368	2.372.065.093
Cộng	2.871.781.168	1.034.458.808	4.388.547.368	2.372.065.093
6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
a. Chi phí bán hàng				
Chi phí nhân viên	11.615.545.137	9.593.241.770	23.321.103.733	23.719.848.328
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	23.594.684	146.739.529	92.766.847	271.751.776
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.696.930.567	2.397.221.192	3.291.115.478	4.281.389.476
Chi phí bằng tiền khác	77.313.072	769.897.839	268.003.465	4.058.114.654
Cộng	13.413.383.460	12.907.100.330	26.972.989.523	32.331.104.234

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp				
Chi phí nhân viên	25.355.885.287	9.926.383.584	40.299.633.043	20.091.053.603
Chi phí vật liệu, bao bì	353.832	353.832	707.664	707.664
Chi phí đồ dùng văn phòng	467.850.136	669.640.199	965.529.745	1.265.480.907
Chi phí khấu hao TSCĐ	259.062.285	205.507.833	562.724.772	380.946.437
Thuế, phí, lệ phí	6.083.609	7.951.988	26.020.789	28.538.016
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	-	3.225.701.364	-	3.225.701.364
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.791.134.146	2.649.091.212	5.092.375.503	4.879.704.609
Chi phí bằng tiền khác	3.261.872.371	1.468.381.635	4.356.615.858	2.027.994.160
Cộng	32.142.241.666	18.153.011.647	51.303.607.374	31.900.126.760
7. Thu nhập khác				
	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
a. Thu nhập khác				
Thu nhập từ khoản phạt vi phạm hợp đồng	2.200.000.000	-	12.200.000.000	-
Các khoản khác	61.426.760	4.219.766	114.728.529	15.674.311
Cộng	2.261.426.760	4.219.766	12.314.728.529	15.674.311
b. Thu nhập khác đối với các bên liên quan				
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings			12.200.000.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản DKRE	61.415.760		106.267.295	
Cộng	61.415.760	0	12.306.267.295	0
8. Chi phí khác				
	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
Các khoản bị phạt hợp đồng mua các sản phẩm thuộc dự án Saigon Metro Mall	787.970	20.024.735	44.526.769	629.314.030
Các khoản khác	1.181.897.677	-	1.181.897.677	-
Cộng	1.211.830.051	20.024.735	46.718.666	629.314.030
9. Lãi trên cổ phiếu			Năm 2021	Năm 2020
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp			(67.514.885.087)	3.774.965.159
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông			(67.514.885.087)	3.774.965.159
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm			60.842.788	27.599.932
Lãi cơ bản trên cổ phiếu			(1.110)	137
Lãi suy giảm trên cổ phiếu			(1.110)	137

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

1. Các khoản giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: không có
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: không có

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

Không có khoản nợ tiềm tàng nào khác xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Các sự kiện phát sinh trong kỳ tài chính

Ngày 18 tháng 3 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp về việc tăng vốn điều lệ từ 301.798.050.000 VND lên 801.798.050.000 VND.

3. Giao dịch với các bên liên quan và thành viên chủ chốt

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

Bên liên quan

Ông Lê Thống Nhất
 Bà Hà Thị Kim Thanh
 Bà Đào Thị Bạch Phượng
 Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Danh Khôi Sài Gòn
 Sanei Architecture Planning Co., LTD
 Ông Nguyễn Hữu Quang
 Ông Vũ Ngọc Châu
 Ông Trần Vi Thoại
 Ông Nguyễn Mạnh Tiến
 Ông Nguyễn Huy Cường
 Ông Nguyễn Quốc Bảo
 Bà Nguyễn Ngọc Trâm
 Công ty Cổ phần Đầu tư VHR
 Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings
 Công ty Cổ phần Du lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á
 Công ty TNHH MTV Đầu tư Sun Frontier
 Công ty Cổ phần Dịch Vụ - Quản Lý Tài Sản DKPM
 Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản DKRE
 Công ty Cổ phần Đầu tư Du Lịch Hà Nội Non Nước
 Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản DKRP
 Công ty Cổ phần Thương mại - Bất Động Sản DKRT
 Công ty Cổ phần Bất động sản DKRB
 Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ
 Công ty Cổ phần đầu tư Bất động sản NTR
 Đặng Thị Nhung

Mối quan hệ

Chủ tịch HĐQT
 Cổ đông lớn/thành viên chủ chốt
 Cổ đông lớn
 Cổ đông lớn
 Cổ đông lớn
 Cổ đông lớn
 Cổ đông lớn
 Thành viên HĐQT/Phó Tổng Giám đốc
 Thành viên HĐQT
 Thành viên HĐQT
 Thành viên HĐQT
 Tổng Giám đốc
 Phó Tổng Giám đốc
 Phó Tổng Giám đốc
 Cùng chủ sở hữu
 Cùng chủ sở hữu
 Liên quan khác
 Liên quan khác
 Liên quan khác
 Liên quan khác
 Liên quan khác
 Liên quan khác
 Liên quan khác
 Liên quan khác
 Liên quan khác
 Liên quan khác
 Liên quan khác
 Liên quan khác

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Phát sinh	Số dư cuối kỳ phải thu/(phải trả)
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings	Cùng chủ sở hữu		
Tập đoàn Danh Khôi chuyển tiền hợp tác đầu tư dự án Trung tâm thương mại và căn hộ cao cấp Bình Dương I theo hợp đồng số 01/2020/NRC-DKRH/BD ngày 28/10/2020.		142.500.000.000	154.500.000.000
Tập đoàn Danh Khôi chuyển tiền hợp tác đầu tư dự án Khu chung cư hỗn hợp tại phân khu số 4, Nhơn Hội, Bình Định theo hợp đồng số 02/2020/NRC-DKRH/NH4 ngày 28/10/2020.		63.000.000.000	75.000.000.000
Tập đoàn Danh Khôi chuyển tiền hợp tác đầu tư dự án Đầu tư phát triển đô thị tại phân khu số 9 thuộc Khu đô thị du lịch sinh thái Nhơn Hội theo hợp đồng số 03/2020/NRC-DKRH/NH9 ngày 28/10/2020.		195.000.000.000	200.000.000.000
Tập đoàn Danh Khôi thu lại tiền ký quỹ theo hợp đồng số 50/2019/NRC-DKRH/NH ký ngày 28/06/2019, phụ lục 03 ngày 06/01/2020.		20.000.000.000	
Tập đoàn Danh Khôi thu tiền phạt vi phạm hợp đồng theo hợp đồng số 2210/2018/HĐCN/DKRH-NRC ngày 22/10/2018 và Phụ lục 03 ngày 15/03/2021.		10.000.000.000	
Khoản trả trước theo hợp đồng số 2210/2018/HĐCN/DKRH-NRC.			185.000.000.000
Tạm ứng thưởng nóng, phí môi giới và tạm ứng khác dự án thành phần khu dân cư Cồn Tân Lập trên các lô đất HH1, HH2 và HH3 HĐ Số: 122.4/2020/HĐTVMG/DKRH-DKR ngày 01/6/2020 và các phụ lục đính kèm		26.595.864.408	(33.585.039.294)
DKRD thu hộ dự án thành phần khu dân cư Cồn Tân Lập trên các lô đất HH1, HH2 và HH3 HĐ Số: 122.4/2020/HĐTVMG/DKRH-DKR ngày 01/6/2020		10.800.000.000	
Danh Khôi Holdings hoàn tiền đăng ký dự án thành phần khu dân cư Cồn Tân Lập trên các lô đất HH1, HH2 và HH3 hợp đồng số 122.4/2020/HĐTVMG/DKRH-DKR ngày 01/6/2020		203.000.000	
DKRD ký quỹ theo môi giới dự án KĐT DLST Nhơn Hội theo hợp đồng môi giới số 30.1/2020/HĐMG/DKRH-DKR ngày 18/02/2020, dự án thấp ven sông 138.2/2020/HĐMG/DKRH-DKR ngày 8/6/2020			3.400.000.000
DKRD Hợp tác đầu tư dự án Nhơn Hội phân khu 2 và phân khu 9 theo hợp đồng số: 41/2019/DKR-DKRH/NH ký ngày 28/6/2019.			74.000.000.000
Phí môi giới dự án Khu đô thị du lịch sinh thái Nhơn Hội theo hợp đồng môi giới số 22/2019/HĐMG/DKRH-DKR ngày 10/5/2019, hợp đồng số 61/2019/DKRH-DKR/NH.K2 ngày 01/7/2019, hợp đồng số 30.1/2020/HĐMG/DKRH-DKR ngày 18/02/2020.		1.678.952.635	
Cho thuê văn phòng và tiền điện phát sinh trong kỳ		3.759.070.277	(4.134.977.305)
DKRD Cho thuê ô tô theo Hợp đồng số 0112/DKRD-DKRH ký ngày 01/12/2020		1.020.000.000	187.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty Cổ phần Du lịch & Đầu tư Xây Dựng Châu Á	Liên quan khác		
Tập đoàn Danh Khôi thu hồi tiền hợp tác đầu tư dự án Khu du lịch biển Blue Sapphire Resort theo hợp đồng số 49/2019/NRC-ASIA/VT.		5.000.000.000	
Tập đoàn Danh Khôi thanh thu hồi tiền cọc dự án Khu du lịch Biển Blue Sapphire Resort - Block B theo hợp đồng đặt cọc số SAPPHIRE 06/HĐ-BSRVN ngày 16/11/2020.		10.000.000.000	
Tập đoàn Danh Khôi thu tiền phạt vi phạm hợp đồng theo biên bản thanh lý số 2312/2020/TLHĐ/VT ngày 23/12/2020.		8.000.000.000	
DKRD hợp tác đầu tư dự án khu du lịch biển Aria Vũng Tàu (hay còn gọi là "Blue Sapphire Resort") tại tỉnh Bà Rịa - Vũng tàu theo hợp đồng số: 40/2019/DKR-ASIA/VT ngày 28/6/2019.			5.000.000.000
Công ty TNHH MTV Đầu tư Sun Frontier	Liên quan khác		
Tập đoàn Danh Khôi thanh toán tiền hợp tác đầu tư dự án Tháp ven sông thuộc Khu dân cư nhà ở, khách sạn, căn hộ kết hợp thương mại dịch vụ 2 tháng 9, thành phố Đà Nẵng theo Hợp đồng số 04/2020/NRC-SUN/DN ngày 28/10/2020.		195.000.000.000	200.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Du Lịch Hà Nội Non Nước	Liên quan khác		
Tập đoàn Danh Khôi thu hồi tiền hợp tác đầu tư dự án Khu du lịch Nghỉ dưỡng cao cấp Ven biển Non Nước theo hợp đồng số 47/2019/NRC-HNNN/NN.		55.000.000.000	
Tập đoàn Danh Khôi thu tiền vi phạm hợp đồng hợp tác đầu tư dự án Khu du lịch nghỉ dưỡng cao cấp ven biển Non Nước theo hợp đồng số 47/2019/NRC-HNNN/NN ngày 28/6/2019 và Biên bản thanh lý hợp đồng số 011020/TLHĐ-ĐN ngày 01/10/2020.		10.600.000.000	
Khoản tiền phạt theo thỏa thuận góp vốn số 01/HĐGV/NONNUOC-DKRD ngày 04/12/2020 và biên bản thanh lý trong kỳ.		2.200.000.000	2.200.000.000
Thu hồi tiền góp vốn thực hiện đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật khu Condotel tại Dự án Aria Đà Nẵng Hotel & Resort tại Thành phố Đà Nẵng theo hợp đồng số 01/HĐGV/NONNUOC-DKRD.		40.000.000.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản DKRE	Liên quan khác		
Tập đoàn Danh Khôi cho thuê văn phòng		1.911.870.000	1.561.032.000
Tập đoàn Danh Khôi cho thuê xe		81.818.184	60.000.000
Tập đoàn Danh Khôi thu lại tiền điện, nước sử dụng văn phòng		107.787.295	85.760.112
Công ty Cổ phần Dịch Vụ - Quản Lý Tài Sản DKPM	Liên quan khác		
Tập Đoàn Danh Khôi thuê văn phòng, và tiền điện, nước		2.804.468.210	(3.205.729.160)
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản DKRP	Liên quan khác		
DKRP tạm ứng thường nóng và chi phí môi giới dự án dự án thành phần khu dân cư Côn Tân Lập trên các lô đất HH1, HH2 và HH3 HĐ 75.4/2020/HĐTVMG/DKRD-DKRP ký ngày 05/10/2020		6.713.464.044	7.341.964.044
DKRP tạm ứng khoản thường nóng và phí môi giới dự án Astral City theo HĐ 001/2020/HDDV/BD 33 DKRP - DKRD		258.136.643	(348.136.643)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty Cổ phần Thương mại - Bất Động Sản DKRT	Liên quan khác		
DKRD tạm ứng thường nóng và chi phí môi giới dự án dự án thành phần khu dân cư Cồn Tân Lập trên các lô đất HH1, HH2 và HH3 HĐ 75.3/2020/HĐTVMG/DKRD-DKRT ký ngày 05/10/2020		1.136.620.474	1.318.120.474
Công ty Cổ phần Bất động sản DKRB	Liên quan khác		
DKRD tạm ứng thường nóng và chi phí môi giới dự án dự án thành phần khu dân cư Cồn Tân Lập trên các lô đất HH1, HH2 và HH3 HĐ 75.6/2020/HĐTVMG/DKRD-DKRB ký ngày 05/10/2020		1.213.747.648	1.225.747.648
Công ty TNHH Xây Dựng Hạ Tầng Phú Mỹ	Liên quan khác		
Phí môi giới dự án Đầu tư Xây dựng Nhà ở Thương mại An Sinh (Happy Home) theo hợp đồng môi giới số: 06/2019/HĐMG/PHUMY-DKR ngày 15/04/2019 đính kèm phụ lục số 01 ký ngày 15/04/2019.		72.561.818	
Tập đoàn Danh Khôi nhận tiền hợp tác đầu tư dự án Lạc Duong Wonder tại huyện Lạc Dương, tỉnh Lâm Đồng theo hợp đồng số 2702/HĐHT/PM ngày 27/02/2020.			(100.000.000.000)
Phí môi giới dự án Happy Home theo hợp đồng môi giới số 42/2019/DKR-HTPM/CM ký ngày 28/6/2019.		-	5.000.000.000
Công ty Cổ phần đầu tư Bất động sản NTR	Liên quan khác		
Tập đoàn Danh Khôi nhận hợp tác đầu tư dự án Tháp Ven Sông thuộc khu dân cư nhà ở, khách sạn, căn hộ kết hợp thương mại dịch vụ 2 tháng 9 - Tên thương mại: The Royal Boutique Hotel & Condo Danang theo hợp đồng hợp tác số 01/2021/HĐĐT/NRC-NTR ký ngày 18/05/2021		25.550.000.000	(25.550.000.000)
Ông Lê Thống Nhất	Chủ tịch HĐQT Cổ đông lớn/thành viên chủ chốt		
Mượn tiền trong kỳ			(818.000.000)
Trả cổ tức năm 2020		480.000.000	(480.000.000)
Ông Nguyễn Hữu Quang	Thành viên HĐQT- Phó Tổng Giám đốc		
Tạm ứng trong kỳ		105.000.000	
Bà Đặng Thị Nhung	Thành viên		
Cần Trừ ký quỹ dự án Stella Mega City Cần Thơ theo biên bản thỏa Thuận ba bên chuyển giao nghĩa vụ thanh toán mua nền đất ngày 23/7/2020		200.000.000	6.822.514.940
Ông Nguyễn Đình Trí	Cổ đông		
Trả cổ tức năm 2020		120.000.000	(120.000.000)
+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		Quý 2 năm 2021	Quý 2 năm 2020
Hội đồng quản trị	Thù lao và thưởng	1.428.250.200	833.985.003
Ban Tổng Giám đốc	Thù lao và thưởng	1.587.067.856	1.506.731.729
Cộng		3.015.318.056	2.340.716.732



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh hợp nhất theo bộ phận

Ban Tổng Giám Đốc của Công ty xác định rằng, việc ra các quyết định quản lý của Công ty chủ yếu dựa trên các loại hình hợp tác kinh doanh và cung cấp dịch vụ mà Công ty cung cấp chứ không dựa trên khu vực địa lý. Do vậy báo cáo bộ phận chính yếu của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh, còn báo cáo bộ phận thứ yếu theo khu vực địa lý.

Theo đó, Ban Tổng Giám Đốc đã đánh giá và tin tưởng rằng việc không lập và trình bày báo cáo tài chính bộ phận trong báo cáo tài chính tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 là phù hợp với các quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - "Báo cáo bộ phận" và phù hợp với tình hình kinh doanh hiện nay của công ty.

5. Thông tin về hoạt động liên tục

Công ty vẫn tiếp tục các hoạt động kinh doanh bình thường và liên tục trong tương lai.

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tp. HCM, ngày 20 tháng 07 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Ngọc Chiêu

Nguyễn Thị Ngọc Bích

Nguyễn Huy Cường



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.8 Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	6.100.751.183	15.014.726.146	573.647.727	218.345.172	21.907.470.228
Số dư cuối kỳ	6.100.751.183	15.014.726.146	573.647.727	218.345.172	21.907.470.228
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	241.621.079	1.135.703.594	328.770.488	47.902.950	1.753.998.111
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	84.572.772	750.736.320	70.423.950	26.925.420	932.658.462
Số dư cuối kỳ	326.193.851	1.886.439.914	399.194.438	74.828.370	2.686.656.573
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	5.859.130.104	13.879.022.552	244.877.239	170.442.222	20.153.472.117
Số dư cuối kỳ	5.774.557.332	13.128.286.232	174.453.289	143.516.802	19.220.813.655

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 15.877.108.075 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 VND

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm chờ thanh lý: không có

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.19. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2020	240.000.000.000	29.861.170.400	2.110.434.785	6.017.203.586	142.753.375.004	420.742.183.775
Lợi nhuận	-	-	-	(1.441.289.275)	3.774.965.159	2.333.675.884
Chia cổ tức năm 2018 bằng cổ phiếu	35.999.320.000	-	-	-	(35.999.320.000)	-
Số dư tại ngày 30/06/2020	275.999.320.000	29.861.170.400	2.110.434.785	4.575.914.311	110.529.020.163	423.075.859.659
Số dư tại ngày 01/01/2021	301.798.050.000	29.861.170.400	3.328.457.582	6.091.633.214	136.410.075.086	477.489.386.282
Tăng vốn	500.000.000.000	-	-	-	-	500.000.000.000
Lợi nhuận	-	-	-	(1.594.351.156)	(67.514.885.087)	(69.109.236.243)
Thặng dư vốn cổ phần	-	(200.000.000)	-	-	-	(200.000.000)
Chia cổ tức 2020	-	-	-	(600.000.000)	-	(600.000.000)
Số dư tại ngày 30/06/2021	801.798.050.000	29.661.170.400	3.328.457.582	3.897.282.058	68.895.189.999	907.580.150.039

