

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 1 năm 2023

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 28 tháng 04 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		964,420,486,382	988,670,736,742
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2,185,478,552	1,327,712,997
1. Tiền	111		2,185,478,552	1,327,712,997
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		891,981,686,081	914,833,221,963
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	5,270,810,621	5,270,810,621
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4a	51,725,410,554	51,640,667,035
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	V.5	84,430,000,000	96,205,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	843,446,497,279	854,607,776,680
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(92,891,032,373)	(92,891,032,373)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	61,439,310,030	61,133,610,030
1. Hàng tồn kho	141		61,439,310,030	61,133,610,030
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8,814,011,719	11,376,191,752
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12a	6,730,408,197	9,333,966,927
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,083,603,522	2,042,224,825
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
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 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,288,252,550,109	1,288,138,479,746
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		934,500,000,000	934,500,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.4b	185,000,000,000	185,000,000,000
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	749,500,000,000	749,500,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		69,011,805,698	69,323,353,738
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	10,009,537,544	10,268,718,664
- Nguyên giá	222		13,778,902,954	13,778,902,954
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3,769,365,410)	(3,510,184,290)
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.10	59,002,268,154	59,054,635,074
- Nguyên giá	228		59,462,034,270	59,462,034,270
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(459,766,116)	(407,399,196)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	66,150,000,000	66,150,000,000
- Nguyên giá	231		66,150,000,000	66,150,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.8	107,731,515,399	107,731,515,399
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		107,731,515,399	107,731,515,399
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	101,322,154,486	100,798,063,324
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		101,322,154,486	100,798,063,324
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		9,537,074,526	9,635,547,285
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12b	537,074,526	635,547,285
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.13	9,000,000,000	9,000,000,000
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		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,252,673,036,491	2,276,809,216,488

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		987,506,888,322	994,804,674,030
I. Nợ ngắn hạn	310		741,194,315,142	748,492,100,850
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.14	10,515,246,776	11,142,205,083
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	49,073,342,714	49,153,342,714
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	94,395,729,137	93,981,029,758
4. Phải trả người lao động	314		16,208,037,817	11,028,757,339
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	13,277,969,611	13,918,031,715
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.19a	48,613,427,652	48,009,054,291
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20a	501,871,986,997	514,033,701,231
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7,238,574,438	7,225,978,719
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		246,312,573,180	246,312,573,180
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.18	13,889,018,958	13,889,018,958
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b	164,373,700,911	164,373,700,911
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20b	68,049,853,311	68,049,853,311
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 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,265,166,148,169	1,282,004,542,458
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.21	1,265,166,148,169	1,282,004,542,458
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		925,977,620,000	881,886,860,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		925,977,620,000	881,886,860,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29,461,170,400	29,461,170,400
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		11,210,568,126	11,210,568,126
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		150,518,484,210	211,445,984,478
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		167,355,224,478	283,958,989,899
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(16,836,740,268)	(72,513,005,421)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		147,998,305,433	147,999,959,454
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		2,252,673,036,491	2,276,809,216,488

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trần Ngọc Chiêu

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Ngọc Bích

Tp. HCM, ngày 28 tháng 4 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Huy Cường



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	-	51,186,781,110	-	51,186,781,110
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		-	51,186,781,110	-	51,186,781,110
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	-	23,363,258,796	-	23,363,258,796
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		-	27,823,522,314	-	27,823,522,314
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1,040,289	10,617,857,924	1,040,289	10,617,857,924
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1,771,113,628	4,946,161,224	1,771,113,628	4,946,161,224
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		763,364,707	4,946,161,224	763,364,707	4,946,161,224
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		524,091,162	-	524,091,162	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5a	-	15,090,202,016	-	15,090,202,016
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5b	15,574,203,541	10,124,248,583	15,574,203,541	10,124,248,583
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		(16,820,185,718)	8,280,768,415	(16,820,185,718)	8,280,768,415
12. Thu nhập khác	31	VI.6	-	74,109,678	-	74,109,678
13. Chi phí khác	32	VI.7	18,208,571	1,723,141,530	18,208,571	1,723,141,530
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(18,208,571)	(1,649,031,852)	(18,208,571)	(1,649,031,852)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(16,838,394,289)	6,631,736,563	(16,838,394,289)	6,631,736,563
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	4,217,525,562	-	4,217,525,562
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(16,838,394,289)	2,414,211,001	(16,838,394,289)	2,414,211,001
Cổ đông của Công ty mẹ	61		(16,836,740,268)	2,702,735,036	(16,836,740,268)	2,702,735,036
Cổ đông không kiểm soát	62		(1,654,021)	(288,524,035)	(1,654,021)	(288,524,035)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	(188)	32	(188)	32
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	(188)	32	(188)	32

NGƯỜI LẬP BIỂU

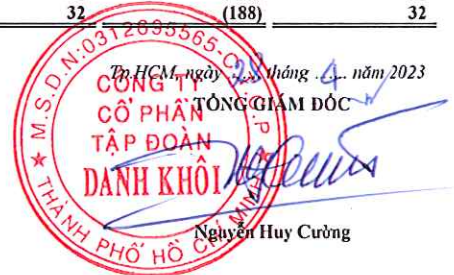


Trần Ngọc Chiêu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Ngọc Bích



Nguyễn Huy Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(16,838,394,289)	6,631,736,563	(16,838,394,289)	6,631,736,563
2. Điều chỉnh cho các khoản :						
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.9,10,11	311,548,040	328,735,041	311,548,040	328,735,041
- Các khoản dự phòng	03	VI.5b	-	-	-	-
- 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		(524,091,162)	(19,000,000,000)	(524,091,162)	(19,000,000,000)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	763,364,707	4,111,552,599	763,364,707	4,111,552,599
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(16,287,572,704)	(7,927,975,797)	(16,287,572,704)	(7,927,975,797)
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		11,035,157,185	107,393,346,256	11,035,157,185	107,393,346,256
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(305,700,000)	70,145,454	(305,700,000)	70,145,454
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		4,851,332,807	(135,840,203,010)	4,851,332,807	(135,840,203,010)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		2,702,031,489	(4,077,093,621)	2,702,031,489	(4,077,093,621)
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(763,364,707)	(4,255,783,684)	(763,364,707)	(4,255,783,684)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.16	-	(800,000,000)	-	(800,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		12,595,719	(1,210,006,113)	12,595,719	(1,210,006,113)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1,244,479,789	(46,647,570,515)	1,244,479,789	(46,647,570,515)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	-	-	-
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		11,775,000,000	-	11,775,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(99,800,000,000)	-	(99,800,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	30,000,000,000	-	30,000,000,000
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		11,775,000,000	(69,800,000,000)	11,775,000,000	(69,800,000,000)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	40,000,000,000	-	40,000,000,000
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		2,547,553,743	76,277,396,757	2,547,553,743	76,277,396,757
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(14,709,267,977)	(1,149,800,001)	(14,709,267,977)	(1,149,800,001)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(12,161,714,234)	115,127,596,756	(12,161,714,234)	115,127,596,756
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		857,765,555	(1,319,973,759)	857,765,555	(1,319,973,759)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		1,327,712,997	5,741,905,841	1,327,712,997	5,741,905,841
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	2,185,478,552	4,421,932,082	2,185,478,552	4,421,932,082

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trần Ngọc Chiêu

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Ngọc Bích



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Huy Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Công ty CP Tập đoàn Danh Khôi tiền thân là Công ty CP 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 16 ngày 15 tháng 03 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp về việc tăng vốn điều lệ từ 881.886.860.000 VND lên 925.977.620.000 VND.

Ngày 05 tháng 4 năm 2018, cổ phiếu của Tập đoàn 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 Tập đoàn là dịch vụ tư vấn, môi giới và kinh doanh bất động sản.

Chi tiết bao gồm:

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

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

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

Tư vấn, môi giới, đấu 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. Đấu 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 Tập đoàn kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

5. Cấu trúc Tập đoàn**5.1. Thông tin Công ty con được hợp nhất**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023, Tập đoàn 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 Đầu tư DKTK Thuận An	Kinh doanh bất động sản	50,66%	50,66%	50,66%

Địa chỉ: Số 3 Trần Nhật Duật, P. Tân Định, Quận 1, TP HCM, Việt Nam.

5.2. Thông tin Công ty liên kết, liên doanh được hợp nhất

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023, Tập đoàn có một (01) công ty liên kết 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 Danh Khôi TK	Kinh doanh bất động sản	49.90%	49.90%	49.90%

Địa chỉ: Số 3 Trần Nhật Duật, P. Tân Định, Quận 1, TP HCM, Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. 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 Tập đoàn 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**

Tập đoàn 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 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. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền**

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

2. 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...

3. 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 quyền sử dụng đất, chi phí xây dựng, chi phí môi giới 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)**4.1 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.

4.2 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...

4.3 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:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>25 - 50 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>10 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>03 năm</i>
<i>Tài sản cố định khác</i>	<i>05 năm</i>
<i>Chương trình phần mềm</i>	<i>08 năm</i>

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

5. 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.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như: phí dịch vụ tư vấn về pháp luật liên quan, thuế trước bạ, các chi phí liên quan khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư (tiếp theo)

Chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá bất động sản đầu tư.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tập đoàn không trích khấu hao đối với Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy Bất động sản đầu tư bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì Công ty đánh giá giảm nguyên giá Bất động sản đầu tư và ghi nhận khoản tổn thất vào giá vốn hàng bán. Khi Bất động sản đầu tư tăng trở lại thì Công ty thực hiện hoàn nhập tối đa bằng số đã ghi giảm trước đây.

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

Tập đoàn 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, Tập đoàn 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 Tập đoàn 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 trên 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.

Tập đoàn 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 Tập đoàn.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Tập đoàn 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.

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".

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

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 phần 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 phần 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 Tập đoàn 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.

- 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

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 thu nhập doanh nghiệp

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 Tập đoàn 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 hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Tập đoàn 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 hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

Tập đoàn chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Tập đoàn 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 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.

Do chưa chắc chắn có được lợi nhuận tính thuế trong tương lai, nên Công ty đã không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại đối với các khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp Tập đoàn áp dụng cho năm hiện hành là 20%.

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 Tập đoàn 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 Tập đoàn (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

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. Tập đoàn 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. Tập đoàn xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Nợ phải trả tài chính

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 Tập đoàn 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 Tập đoàn. 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 Tập đoàn, 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 Tập đoàn 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 Tập đoàn 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 tài chính quý 1 năm 2023

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	31/03/2023	01/01/2023
Tiền	2,185,478,552	1,327,712,997
Tiền mặt	488,923,190	534,677,656
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1,696,555,362	793,035,341
Cộng	<u>2,185,478,552</u>	<u>1,327,712,997</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty liên kết	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị theo PP vốn chủ sở hữu	Giá gốc	Giá trị theo PP vốn chủ sở hữu
	99,800,000,000	101,322,154,486	99,800,000,000	100,798,063,324
Công ty Cổ phần Danh Khôi TK	99,800,000,000	101,322,154,486	99,800,000,000	100,798,063,324
Cộng	<u>99,800,000,000</u>	<u>101,322,154,486</u>	<u>99,800,000,000</u>	<u>100,798,063,324</u>

- Tình hình hoạt động của công ty liên kết trong kỳ:

Tập đoàn đã đầu tư mua 9.980.000 cổ phần với giá trị 99.800.000.000 VND tương đương 49,9% vốn điều lệ của Công ty CP Danh Khôi TK theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0317010293 đăng ký thay đổi mới nhất lần thứ nhất ngày 09 tháng 3 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

- Cơ sở xác định giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2023 của các khoản đầu tư vào đơn vị chưa đại chúng không được xác định do đến thời điểm hiện tại vẫn chưa có hướng dẫn cụ thể và thống nhất về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong kế toán của các khoản đầu tư này. Do vậy, Tập đoàn không trình bày giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính dài hạn.

3. Phải thu của khách hàng	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	5,270,810,621	(210,129,000)	5,270,810,621	(210,129,000)
Khách hàng trong nước	5,270,810,621	(210,129,000)	5,270,810,621	(210,129,000)
Phải thu khách hàng là các bên liên quan (xem thuyết minh VIII.3)	1,850,532,621	(210,129,000)	2,270,790,621	(210,129,000)
Phải thu khách hàng khác	3,420,278,000		3,000,020,000	
Cộng	<u>5,270,810,621</u>	<u>(210,129,000)</u>	<u>5,270,810,621</u>	<u>(210,129,000)</u>

4. Trả trước cho người bán	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	51,725,410,554	-	51,640,667,035	-
Nhà cung cấp trong nước	51,725,410,554	-	51,640,667,035	-
Trả trước người bán là bên liên quan (xem thuyết minh VIII.3)	-	-	-	-
Cổ đông Công ty Cổ phần Đầu tư Benhouse Việt Nam	-	-	-	-
Nhà cung cấp khác	51,725,410,554		51,640,667,035	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Dài hạn	185,000,000,000	(92,500,000,000)	185,000,000,000	(92,500,000,000)
Trả trước người bán là bên liên quan (xem thuyết minh VIII.3) (*)	185,000,000,000	(92,500,000,000)	185,000,000,000	(92,500,000,000)
Cộng	236,725,410,554	(92,500,000,000)	236,640,667,035	(92,500,000,000)

(*) Khoản trả trước cho Công ty CP 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 và các phụ lục đính kèm để nhận chuyển nhượng một phần dự án Khu nhà ở phía Đông rạch Thù Lự tại phường Long Toàn, thành phố Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty đã ứng trước 185.000.000.000 VND và đang chờ DKRH hoàn thiện các thủ tục pháp lý dự án.

5. Phải thu về cho vay	Giá trị		Giá trị	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	84,430,000,000	-	96,205,000,000	-
Phải thu về cho vay	84,430,000,000	-	96,205,000,000	-
Cộng	84,430,000,000	-	96,205,000,000	-

6. Phải thu khác	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	843,446,497,279	(180,903,373)	854,607,776,680	(180,903,373)
Ký cược, ký quỹ	263,022,000,000	-	263,022,000,000	-
Ký quỹ là các bên liên quan (xem thuyết minh VIII.3) (1)	263,000,000,000	-	263,000,000,000	-
Ký quỹ khác	22,000,000	-	22,000,000	-
Tạm ứng	403,107,494	-	552,880,800	-
Phải thu khác	580,021,389,785	(180,903,373)	591,032,895,880	(180,903,373)
Phải thu khác ngắn hạn là bên liên quan (xem thuyết minh VIII.3) (2)	574,392,108,899	(180,903,373)	585,308,413,489	(180,903,373)
Phải thu khác	5,629,280,886	-	5,724,482,391	-
b. Dài hạn	749,500,000,000	-	749,500,000,000	-
Phải thu khác dài hạn là bên liên quan (xem thuyết minh VIII.3) (2)	450,000,000,000	-	450,000,000,000	-
Ký quỹ là bên liên quan (xem thuyết minh VIII.3) (3)	299,500,000,000	-	299,500,000,000	-
Cộng	1,592,946,497,279	(180,903,373)	1,604,107,776,680	(180,903,373)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(1) Trong đó:**Khoản ký quỹ cho Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản NTR**

Khoản ký quỹ theo hợp đồng đảm bảo môi giới độc quyền bất động sản số 01/2021/HĐĐBMG/NTR-NRC ngày 20/12/2021 và các phụ lục đính kèm giữa Công ty với Công ty CP Đầu tư Bất động sản NTR về việc thỏa thuận môi giới độc quyền sản phẩm bất động sản hình thành trong tương lai tại dự án đầu tư phát triển đô thị tại Phân khu số 4 tại Khu đô thị du lịch sinh thái Nhơn Hội. Số dư ký quỹ tại ngày 31/03/2023 là 250.000.000.000 VND.

Khoản ký quỹ cho Công ty Cổ phần Đầu tư VHR

Khoản ký quỹ theo Hợp đồng nhằm đảm bảo quyền môi giới độc quyền giữa Công ty Cổ phần Đầu tư VHR và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi, về việc thỏa thuận môi giới độc quyền sản phẩm bất động sản hình thành trong tương lai tại Dự án thành phần Khu dân cư Cồn Tân Lập trên các lô đất HH1, HH2, HH3.

(2) Trong đó:**Các khoản phải thu khác của Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings bao gồm:**

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 các phụ lục đính kèm giữa Công ty với Công ty CP Đầu tư Danh Khôi Holdings. Theo đó, Công ty là bên góp vốn, Công ty CP Đầu tư Danh Khôi Holdings là bên nhận góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty góp là 75.000.000.000 VND và phần 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.

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 các phụ lục đính kèm giữa Công ty với Công ty CP Đầu tư Danh Khôi Holdings. Theo đó, Công ty là bên góp vốn, Công ty CP Đầu tư Danh Khôi Holdings là bên nhận góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty góp là 450.000.000.000 VND và được phân chia kết quả hợp tác bằng doanh thu hợp tác (trước thuế TNDN).

Công ty đã chi hộ cho Công ty CP Đầu tư Danh Khôi Holdings (theo hợp đồng ủy quyền số 01/2022/HĐUQ/DKRH-DKG ngày 17/10/2022) đến Công ty CP Dịch vụ - Quản lý tài sản DKPM theo hợp đồng nguyên tắc số 17-10/HĐNT/DKG-DKPM ngày 17/10/2022 và phụ lục đính kèm giữa Công ty và DKPM để thực hiện làm nhà mẫu cho dự án Trung tâm thương mại và căn hộ cao cấp Bình Dương I.

Khoản tiền hợp tác đầu tư bất động sản dự án đầu tư phát triển đô thị tại các Phân khu 2, 4, 9 thuộc Khu đô thị du lịch sinh thái Nhơn Hội, thành phố Quy Nhơn, Bình Định theo hợp đồng số 01/2022/HTDT/NRC-DKRH/NH ngày 09/5/2022 và các phụ lục đính kèm giữa Công ty với Công ty CP Đầu tư Danh Khôi Holdings. Theo đó, Công ty là bên góp vốn, Công ty CP Đầu tư Danh Khôi Holdings là bên nhận góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty góp là 350.000.000.000 VND để thực hiện kinh doanh 195 sản phẩm đất nền thuộc dự án và các bên sẽ phân chia lợi nhuận trước thuế trong đó Công ty sẽ hưởng doanh thu chênh lệch giữa giá bán ấn định và giá bán thực tế sau khi trừ đi chi phí bán hàng ấn định. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty đã ghi nhận đầy đủ lợi nhuận phân chia và đang thu hồi lại vốn gốc.

Khoản phải thu khác của Công ty TNHH MTV The Royal Đà Nẵng:

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 tầng 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 với Công ty TNHH MTV The Royal Đà Nẵng. Theo đó, Công ty là bên góp vốn, Công ty TNHH MTV The Royal Đà Nẵng là bên nhận góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty góp 200.000.000.000 VND và được phân chia lợi nhuận hợp tác cho Công ty bằng lợi nhuận sau thuế theo tỷ lệ góp vốn mà Công ty đã thực góp.

(3) Khoản tiền đặt cọc cho Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Saigon Land

Khoản tiền đặt cọc cho Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Saigon Land theo thỏa thuận khung cho hợp đồng hợp tác kinh doanh ký ngày 15/7/2022 và các phụ lục đính kèm. Theo đó, Công ty phải đặt cọc 299,5 tỷ đồng để sẵn sàng tham gia vào dự án phát triển khu căn hộ cao tầng tọa lạc tại đường Nguyễn Văn Triết, phường Lái Thiêu, thành phố Thuận An tỉnh Bình Dương, Việt Nam do Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Saigon Land làm chủ đầu tư. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty đã đặt cọc đủ cho Saigon Land.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Hàng tồn kho	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	406,834,910	-	406,834,910	-
Chi phí SX, KD dở dang	60,898,656,847	-	60,592,956,847	-
Hàng hoá	133,818,273	-	133,818,273	-
Cộng	61,439,310,030	-	61,133,610,030	-

- 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.

8. Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	107,731,515,399	-	107,731,515,399	-
Chi phí dự án Bình Đăng (Saigon Metro Mall) (*)	107,731,515,399	-	107,731,515,399	-
Cộng	107,731,515,399	-	107,731,515,399	-

9. Tài sản cố định hữu hình (xem trang 27).

10. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất (*)	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	57,786,292,872	1,675,741,398	59,462,034,270
Số dư cuối kỳ	57,786,292,872	1,675,741,398	59,462,034,270
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	407,399,196	407,399,196
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	-	52,366,920	52,366,920
Số dư cuối kỳ	-	459,766,116	459,766,116
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	57,786,292,872	1,268,342,202	59,054,635,074
Số dư cuối kỳ	57,786,292,872	1,215,975,282	59,002,268,154

(*) Quyền sử dụng đất tại số 3 Trần Nhật Duật, phường Tân Định, Quận 1, Tp. HCM có 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.

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

Khoản mục	Nhà và Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	66,150,000,000	66,150,000,000
Số dư cuối kỳ	66,150,000,000	66,150,000,000
Tồn thất do suy giảm giá trị		
Số dư đầu kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	66,150,000,000	66,150,000,000
Số dư cuối kỳ	66,150,000,000	66,150,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

* Giá trị còn lại cuối năm của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 66.150.000.000 VND.

(**) Đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty chưa thực hiện việc xác định giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá nên giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 03 năm 2023 chưa được trình bày trên Bản thuyết minh báo cáo tài chính này. Ban Tổng Giám đốc Công ty tin rằng giá trị hợp lý của bất động sản này sẽ cao hơn nhiều so với giá mua ban đầu nếu được yêu cầu xác định giá trị hợp lý.

	31/03/2023		01/01/2023	
12. Chi phí trả trước				
a. Ngắn hạn				
Chi phí trả trước	6,730,408,197		9,333,966,927	
b. Dài hạn				
Chi phí trả trước	537,074,526		635,547,285	
Cộng	<u>7,267,482,723</u>		<u>9,969,514,212</u>	
13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại				
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	9,000,000,000		9,000,000,000	
- 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)	9,000,000,000		9,000,000,000	
Cộng	<u>9,000,000,000</u>		<u>9,000,000,000</u>	
14. Phải trả người bán	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	10,515,246,776	10,515,246,776	11,142,205,083	11,142,205,083
Phải trả người bán là bên liên quan (xem thuyết minh VIII.3)	2,960,127,516	2,960,127,516	2,960,127,516	2,960,127,516
Nhà cung cấp khác	7,555,119,260	7,555,119,260	8,182,077,567	8,182,077,567
Cộng	<u>10,515,246,776</u>	<u>10,515,246,776</u>	<u>11,142,205,083</u>	<u>11,142,205,083</u>
15. Người mua trả tiền trước				
Ngắn hạn				
Người mua trả tiền trước (xem thuyết minh VIII.3) (*)	46,363,636,364		46,363,636,364	
Khách hàng trong nước ứng trước tiền	2,709,706,350		2,789,706,350	
Cộng	<u>49,073,342,714</u>		<u>49,153,342,714</u>	
(*) Khoản nhận tiền trả trước của Công ty TNHH MTV The Royal Đà Nẵng để tìm kiếm thuê Sales Gallery, dịch vụ quản lý vận hành toà nhà, để làm văn phòng làm việc, nhà mẫu và là nơi tham quan giới thiệu các sản phẩm thuộc dự án Tháp ven sông tại phường Bình Thuận, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng theo hợp đồng dịch vụ số 30.08/2022/HĐDV/ROYAL-DKG ngày 30/8/2022, số tiền trả trước tại ngày 31/03/2023 là 46.363.636.364 VND.				
16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
	01/01/2023	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/03/2023
Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	16,981,371,513	-	-	16,981,371,513
Thuế thu nhập doanh nghiệp	65,945,730,193	-	-	65,945,730,193
Thuế thu nhập cá nhân	11,053,928,052	414,699,379	-	11,468,627,431
Các loại thuế khác	-	7,000,000	7,000,000	-
Cộng	<u>93,981,029,758</u>	<u>421,699,379</u>	<u>7,000,000</u>	<u>94,395,729,137</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Chi phí phải trả	31/03/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn	13,277,969,611	13,918,031,715
Hoa hồng phải trả dự án Welltone Nha Trang (Tên cũ The Aston)	-	
Lãi vay trích trước	572,082,515	869,029,503
Lãi trái phiếu trích trước	1,501,575,342	1,501,575,342
Chi phí lãi chậm nộp các khoản thuế	10,305,364,613	10,305,364,613
Chi phí phải trả khác là bên liên quan (Xem thuyết minh VIII.3)	35,827,929	35,827,929
Các khoản trích trước khác	863,119,212	1,206,234,328
Cộng	13,277,969,611	13,918,031,715
18. Doanh thu chưa thực hiện	31/03/2023	01/01/2023
Dài hạn		
Doanh thu nhận trước dự án Bình Đăng (Saigon Metro Mall)	13,889,018,958	13,889,018,958
Cộng	13,889,018,958	13,889,018,958
19. Phải trả khác	31/03/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn		
BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	1,938,161,542	1,233,054,250
Nhận đặt cọc theo các hợp đồng tư vấn bất động sản (*)	46,653,251,834	46,753,251,834
Các khoản phải trả, phải nộp khác	22,014,276	22,748,207
Cộng	48,613,427,652	48,009,054,291
b. Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược (xem thuyết minh VIII.3) (**)	164,373,700,911	164,373,700,911
Cộng	164,373,700,911	164,373,700,911

(*) Khoản thu hộ dự án Welltone Luxury Residence phần Khu dân cư Cồn Tân Lập trên các lô đất HH1, HH2, HH3 tại địa chỉ Phường Xương Huân, Tp. Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa.

(**) Khoản nhận đặt cọc của Công ty Cổ phần Đầu tư VHR theo hợp đồng nguyên tắc phát triển dự án bất động sản số 30.12/2021/HĐNTPTDA/VHR-DKG ngày 30/12/2021 và các phụ lục đính kèm. Theo đó, Công ty CP Đầu tư VHR phải đặt cọc cho Công ty 160 tỷ để thực hiện công việc tiếp thị bán hàng, tư vấn, môi giới liên quan đến các sản phẩm bất động sản thuộc dự án Welltone Luxury Residence (tên cũ là The Aston - Luxury Residence), tại phường Xương Huân, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa trong suốt thời gian đàm nhận việc phân phối và các chương trình bán hàng, quảng cáo. Số dư nhận đặt cọc đến 31/03/2023 là 160.000.000.000 VND.

20. Vay và nợ thuê tài chính	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	501,871,986,997	501,871,986,997	514,033,701,231	514,033,701,231
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (1)	195,266,346,909	195,266,346,909	195,266,346,909	195,266,346,909
Vay dài hạn đến hạn trả	5,837,732,027	5,837,732,027	6,542,000,004	6,542,000,004
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (2)	4,112,732,027	4,112,732,027	4,242,000,004	4,242,000,004

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TMCP Bản Việt (3)	225,000,000	225,000,000	300,000,000	300,000,000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (4)	1,500,000,000	1,500,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000
Trái phiếu (5)	297,749,696,993	297,749,696,993	310,746,948,072	310,746,948,072
Vay cá nhân (6)	3,018,211,068	3,018,211,068	1,478,406,246	1,478,406,246
b. Vay dài hạn	68,049,853,311	68,049,853,311	68,049,853,311	68,049,853,311
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (2)	17,774,853,311	17,774,853,311	17,774,853,311	17,774,853,311
Ngân hàng TMCP Bản Việt (3)	475,000,000	475,000,000	475,000,000	475,000,000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (4)	49,800,000,000	49,800,000,000	49,800,000,000	49,800,000,000
Cộng	569,921,840,308	569,921,840,308	582,083,554,542	582,083,554,542

Thuyết minh chi tiết các khoản vay

(1) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV) - CN Bình Hưng

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng tín dụng số 808.6/2021/9804561/HĐT D ngày 04/07/2022	8 tháng	7.50%	5,650,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.7/2021/9804561/HĐT D ngày 08/07/2022	8 tháng	7.50%	9,155,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.8/2021/9804561/HĐT D ngày 25/07/2022	8 tháng	8,2%	2,824,904,266	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.9/2021/9804561/HĐT D ngày 24/08/2022	8 tháng	8,5%	4,837,177,078	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.10/2021/9804561/HĐT D ngày 25/08/2022	8 tháng	8,5%	7,000,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.11/2021/9804561/HĐT D ngày 31/08/2022	8 tháng	8,5%	10,000,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.12/2021/9804561/HĐT D ngày 31/08/2022	8 tháng	8,5%	30,000,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuyết minh chi tiết các khoản vay (tiếp theo)

(1) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV) - CN Bình Hưng

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng tín dụng số 808.13/2021/9804561/HĐ TD ngày 08/09/2022	8 tháng	8.70%	30,000,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.14/2021/9804561/HĐ TD ngày 08/09/2022	8 tháng	8.70%	30,000,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.15/2021/9804561/HĐ TD ngày 12/10/2022	8 tháng	9.50%	2,098,696,477	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.16/2021/9804561/HĐ TD ngày 14/10/2022	10 tháng	9.50%	851,449,536	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.17/2021/9804561/HĐ TD ngày 31/10/2022	10 tháng	9.70%	30,000,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.18/2021/9804561/HĐ TD ngày 01/11/2022	10 tháng	9.70%	22,035,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.19/2021/9804561/HĐ TD ngày 08/11/2022	10 tháng	9.70%	179,928,250	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.20/2021/9804561/HĐ TD ngày 18/11/2022	10 tháng	10.00%	5,986,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.21/2021/9804561/HĐ TD ngày 23/11/2022	10 tháng	10.00%	943,233,720	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.22/2021/9804561/HĐ TD ngày 02/12/2022	10 tháng	10.00%	1,684,135,295	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.23/2021/9804561/HĐ TD ngày 06/12/2022	10 tháng	10.00%	2,020,822,287	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

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 05/7/2018 và Phụ lục số PL01-0707/2018/HĐCV/PVB-DN.GĐ ký ngày 20/8/2018	120 tháng	16%/năm	21,473,985,338	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất
Hợp đồng vay số 8609/2018/HĐTD/PVB-DN.GĐ ngày 27/9/2018	60 tháng	16%/năm	77,400,000	Thế chấp xe ô tô Toyota Fortuner
Hợp đồng vay số 13611/2018/HĐTD/PVB-DN.GĐ ngày 30/11/2018	60 tháng	16%/năm	112,000,000	Thế chấp xe ô tô Kia Sedona
Hợp đồng cho vay số 22307/2019/HĐTD/PVB-DN.GĐ ngày 26/7/2019.	60 tháng	16%/năm	224,200,000	Thế chấp xe ô tô Toyota Camry

(3) Khoản vay Ngân hàng TMCP Bản Việt gồm có hợp đồng vay sau:

Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng vay số 00120000154000 ngày 08/7/2020.	60 tháng	15%/năm	700,000,000 Thế chấp xe ô tô Toyota Camry Thế chấp xe ô tô Honda CR-V G

(4) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam gồm có hợp đồng vay sau:

Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng vay số 0240/KHDN/21/HĐCV ngày 19/5/2021	144 tháng	7,7%/năm	51,300,000,000 Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất

(5) Chi tiết trái phiếu

Đơn vị bảo lãnh/tư vấn phát hành	Ngày phát hành/ Ngày đáo hạn	Lãi suất	Số dư	Tài sản đảm bảo
Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam	22/11/2021 22/05/2023	11%/ năm, trả lãi 6 tháng/lần	117,500,000,000	Quyền sử dụng đất
Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam	29/12/2021 29/12/2023	11%/ năm, trả lãi 6 tháng/lần	182,620,000,000	Quyền sử dụng đất
Chi phí phát hành trái phiếu			(2,370,303,007)	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(6) Chi tiết các khoản vay cá nhân

Khoản vay từ các cá nhân nhằm bổ sung vốn lưu động với lãi suất 12%/năm. Các khoản vay này không có tài sản đảm bảo. Trong đó, các khoản vay cá nhân các bên liên quan bao gồm:

Tên cá nhân	31/03/2023	01/01/2023
Lê Thống Nhất	257,640,000	128,820,000
Nguyễn Hữu Quang	279,881,400	139,940,700
Nguyễn Thị Ngọc Bích	63,683,520	31,841,760
Trần Vi Thoại	182,094,500	91,047,250
Vũ Thị Bảo Tuyên	61,767,000	30,883,500
Tổng cộng	845,066,420	422,533,210

21. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang 28).

b. Chi tiết vốn góp của các cổ đông	% vốn thực góp tại 31/03/2023	31/03/2023	01/01/2023
Bà Hà Thị Kim Thanh	18.64%	172,569,140,000	161,100,000,000
Bà Đào Thị Bạch Phượng	13.69%	126,760,000,000	120,260,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Danh Khôi Sài Gòn	7.38%	68,354,990,000	65,100,000,000
Các cổ đông khác	60.29%	558,293,490,000	535,426,860,000
Cộng	100.00%	925,977,620,000	881,886,860,000

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

Vốn góp của chủ sở hữu	Quý 1 năm 2023	Quý 1 năm 2022
Vốn góp đầu năm	881,886,860,000	841,886,860,000
Vốn góp tăng trong năm	44,090,760,000	40,000,000,000
Vốn góp cuối năm	925,977,620,000	881,886,860,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	44,090,760,000	

d. Các quỹ của doanh nghiệp

	31/03/2023	01/01/2023
Quỹ đầu tư phát triển	11,210,568,126	11,210,568,126
Cộng	11,210,568,126	11,210,568,126

* 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 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
Doanh thu dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	-	26,103,250,000	-	26,103,250,000
Doanh thu dịch vụ môi giới và dịch vụ khác	-	25,083,531,110	-	25,083,531,110
Cộng	-	51,186,781,110	-	51,186,781,110

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Giá vốn hàng bán	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
Giá vốn của dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	-	8,771,977,779	-	8,771,977,779
Giá vốn của dịch vụ môi giới và dịch vụ khác	-	14,591,281,017	-	14,591,281,017
Cộng	-	23,363,258,796	-	23,363,258,796
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,040,289	6,683,200	1,040,289	6,683,200
Doanh thu hoạt động tài chính từ thoái vốn	-	10,611,174,724	-	10,611,174,724
Cộng	1,040,289	10,617,857,924	1,040,289	10,617,857,924
4. Chi phí tài chính	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
Lãi tiền vay, lãi trái phiếu	763,364,707	4,946,161,224	763,364,707	4,946,161,224
Chi phí tài chính khác	1,007,748,921	-	1,007,748,921	-
Cộng	1,771,113,628	4,946,161,224	1,771,113,628	4,946,161,224
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
a. Chi phí bán hàng				
Chi phí nhân viên	-	11,500,073,352	-	11,500,073,352
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	2,209,500	-	2,209,500
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	2,168,205,158	-	2,168,205,158
Chi phí bằng tiền khác	-	1,419,714,006	-	1,419,714,006
Cộng	-	15,090,202,016	-	15,090,202,016
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp				
Chi phí nhân viên	11,956,031,228	6,526,061,765	11,956,031,228	6,526,061,765
Chi phí vật liệu, bao bì	-	353,832	-	353,832
Chi phí đồ dùng văn phòng	133,937,626	392,960,536	133,937,626	392,960,536
Chi phí khấu hao TSCĐ	311,548,040	347,623,041	311,548,040	347,623,041
Thuế, phí, lệ phí	7,000,000	12,180,188	7,000,000	12,180,188
Dự phòng phải thu khó đòi	-	(500,000,000)	-	(500,000,000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	809,528,468	1,439,805,891	809,528,468	1,439,805,891
Chi phí bằng tiền khác	2,356,158,179	1,905,263,330	2,356,158,179	1,905,263,330
Cộng	15,574,203,541	10,124,248,583	15,574,203,541	10,124,248,583

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Thu nhập khác	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
Các khoản khác	-	74,109,678	-	74,109,678
Cộng	-	74,109,678	-	74,109,678
7. Chi phí khác	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
Chi phí bồi thường thanh lý các hợp đồng mua các sản phẩm thuộc dự án Saigon Metro Mall	-	1,599,734,600	-	1,599,734,600
Các khoản tiền phạt, tiền chậm nộp	2,279,253	1,116,724	2,279,253	1,116,724
Chi phí khác	15,929,318	122,290,206	15,929,318	122,290,206
Cộng	18,208,571	1,723,141,530	18,208,571	1,723,141,530
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	4,217,525,562	-	4,217,525,562
9. Lãi trên cổ phiếu			Quý 1 năm 2023	Quý 1 năm 2022
	Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(16,836,740,268)	2,702,735,036
	Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		(16,836,740,268)	2,702,735,036
	Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ		89,609,388	85,522,019
	Lãi cơ bản trên cổ phiếu		(188)	32
	Lãi suy giảm trên cổ phiếu		(188)	32

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

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

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- 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.
- Các sự kiện phát sinh sau kỳ tài chính
Không có sự kiện quan trọng nào 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.
- Giao dịch với các bên liên quan và thành viên chủ chốt (xem trang 29 - 32)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

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

5 Thông tin về hoạt động liên tục

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

NGƯỜI LẬP BIỂU


Trần Ngọc Chiêu

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Thị Ngọc Bích


M.S.D. 0312695565
Tp. HCM, ngày 23 tháng 4 năm 2023
TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DANH KHÔI

Nguyễn Huy Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.9. 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	6,874,826,146	584,980,453	218,345,172	13,778,902,954
Số dư cuối kỳ	6,100,751,183	6,874,826,146	584,980,453	218,345,172	13,778,902,954
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	579,912,167	2,415,703,374	358,964,119	155,604,630	3,510,184,290
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	42,286,386	171,870,660	35,730,639	9,293,435	259,181,120
Số dư cuối kỳ	622,198,553	2,587,574,034	394,694,758	164,898,065	3,769,365,410
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	5,520,839,016	4,459,122,772	226,016,334	62,740,542	10,268,718,664
Số dư cuối kỳ	5,478,552,630	4,287,252,112	190,285,695	53,447,107	10,009,537,544

* Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 7.064.061.831 VND.

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

* 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 tài chính quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.21. 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 01/01/2022	841,886,860,000	29,661,170,400	11,210,568,126	2,673,830,082	270,285,196,542	1,155,717,625,150
Tăng vốn	40,000,000,000	-	-	-	-	40,000,000,000
Lợi nhuận	-	-	-	(288,524,035)	2,702,735,036	2,414,211,001
Thặng dư vốn cổ phần	-	(120,000,000)	-	-	-	(120,000,000)
Trích quỹ đầu tư phát triển năm 2021	-	-	-	-	-	-
Tăng/giảm do thoái vốn	-	-	-	(2,385,306,047)	13,673,793,357	11,288,487,310
Số dư tại ngày 31/03/2022	881,886,860,000	29,541,170,400	11,210,568,126	-	286,661,724,935	1,209,300,323,461
Số dư tại ngày 01/01/2023	881,886,860,000	29,461,170,400	11,210,568,126	147,999,959,454	211,445,984,478	1,282,004,542,458
Tăng vốn	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận	-	-	-	(1,654,021)	(16,836,740,268)	(16,838,394,289)
Chia cổ tức năm 2021 bằng cổ phiếu	44,090,760,000	-	-	-	(44,090,760,000)	-
Số dư tại ngày 31/12/2023	925,977,620,000	29,461,170,400	11,210,568,126	147,998,305,433	150,518,484,210	1,265,166,148,169

VIII.3. Giao dịch với các bên liên quan

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Bất động sản ADK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Bất động sản BDK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Bất động sản CDK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty TNHH Bất động sản EDK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty TNHH Bất động sản GDK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty TNHH Bất động sản HDK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty TNHH Bất động sản IDK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Đầu tư Danh Khôi Holdings	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Đầu tư Du lịch Hà Nội Non Nước	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Đầu tư Bất động sản NTR	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Du lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Dịch vụ - Quản lý tài sản DKPM	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty TNHH MTV The Royal Đà Nẵng	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Đầu tư VHR	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng Phú Mỹ	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Sài Gòn Land	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Danh Khôi TK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty CP Đầu tư Bất động sản Danh Khôi Sài Gòn	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
Hà Thị Kim Thanh	Liên quan khác
Đào Thị Bạch Phương	Công ty liên doanh
Lê Thống Nhất	Cổ đông lớn
Nguyễn Hữu Quang	Cổ đông lớn
Nguyễn Mạnh Tiến	Cổ đông lớn
	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
	Thành viên HĐQT/Phó Tổng Giám đốc
	Thành viên HĐQT

VIII.3. Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/03/2023	01/01/2023
Trần Vi Thoại	Mối quan hệ			
Vũ Ngọc Châu	Thành viên HĐQT			
Nguyễn Huy Cường	Thành viên HĐQT			
Vũ Thị Bảo Tuyền	Tổng Giám đốc			
Nguyễn Thị Ngọc Bích	Giám đốc tài chính			
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau:	Kế toán trưởng			
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/03/2023	01/01/2023
Các khoản phải thu khách hàng				
Công ty Cổ phần Dịch vụ - Quản lý tài sản DKPM	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Cho thuê văn phòng, điện nước	1,850,532,621	1,850,532,621
Công ty CP Đầu tư Bất động sản DKRE	Không còn bên liên quan từ ngày 01/3/2022	Phải thu tiền cho thuê văn phòng	420,258,000	
Cộng			1,850,532,621	2,270,790,621
Các khoản phải thu về cho vay				
Công ty CP Danh Khôi Miền Nam	Công ty con (đã thoái vốn)	Cho mượn tiền	96,205,000,000	96,205,000,000
Cộng			-	96,205,000,000
Các khoản phải thu khác				
Công ty CP Đầu tư Bất động sản DKRE	Không còn bên liên quan từ ngày 01/3/2022			11,261,036
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Hợp tác đầu tư	817,647,181,818	829,210,181,818
Công ty TNHH MTV The Royal Đà Nẵng	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Hợp tác đầu tư	200,000,000,000	200,000,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản NTR	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Ký quỹ	250,000,000,000	250,000,000,000
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Sài Gòn Land	Liên quan khác	Đặt cọc hợp tác kinh doanh	299,500,000,000	299,500,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư VHR	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Chuyển tiền dự án	6,744,927,081	6,086,970,635
Cộng		Ký quỹ	13,000,000,000	13,000,000,000
			1,586,892,108,899	1,597,808,413,489
Các khoản trả tiền trước cho người bán				
Công ty Cổ phần Dịch vụ - Quản lý tài sản DKPM	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Thuế văn phòng		
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Chuyển nhượng dự án	185,000,000,000	185,000,000,000
Cộng			185,000,000,000	185,000,000,000

VIII.3. Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>31/03/2023</i>	<i>01/01/2023</i>
Các khoản phải trả người bán				
Công ty Cổ phần Dịch vụ - Quản lý tài sản DKPM	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Thuế văn phòng, điện, nước	(2,386,287,876)	(2,386,287,876)
Công ty Cổ phần Đầu Tư Danh Khôi Holdings	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Chi phí dự án	(165,599,640)	(165,599,640)
Cộng		Cần trừ công nợ	(408,240,000)	(408,240,000)
			(2,960,127,516)	(2,960,127,516)
Chi phí phải trả				
Công ty Cổ phần Dịch vụ - Quản lý tài sản DKPM	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Tiền điện	(35,827,929)	(35,827,929)
Cộng			(35,827,929)	(35,827,929)
Các khoản phải trả khác				
Công ty Cổ phần Đầu tư VHR	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Thu tạm ứng	(160,000,000,000)	(160,000,000,000)
Công ty Cổ phần Danh Khôi TK	Công ty Liên doanh	Thu cọc	(2,773,700,911)	(2,773,700,911)
Công ty TNHH MTV Đầu tư The Royal Đà Nẵng	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Thu cọc	(1,600,000,000)	(1,600,000,000)
Cộng			(164,373,700,911)	(164,373,700,911)
Các khoản người mua trả tiền trước				
Công ty TNHH MTV The Royal Đà Nẵng	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Nhận trước tiền tìm kiếm thuê Sale Gallery	(46,363,636,364)	(46,363,636,364)
Cộng			(46,363,636,364)	(46,363,636,364)
Các khoản vay				
Lê Thông Nhất	Chủ tịch Hội đồng Quản trị	Vay	257,640,000	128,820,000
Nguyễn Hữu Quang	Thành viên HĐQT/Phó Tổng Giám đốc	Vay	279,881,400	139,940,700
Nguyễn Thị Ngọc Bích	Kế toán trưởng	Vay	63,683,520	31,841,760
Trần Vi Thoại	Thành viên HĐQT	Vay	182,094,500	91,047,250
Vũ Thị Bảo Tuyền	Giám đốc tài chính	Vay	61,767,000	30,883,500
Cộng			845,066,420	422,533,210

VIII.3. Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Quý 1 năm 2023</i>	<i>Quý 1 năm 2022</i>
Công ty Cổ phần Dịch vụ - Quản lý tài sản DKPM	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Doanh thu cho thuê văn phòng, điện, nước		901,929,678
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Phi thuê văn phòng, điện, nước Doanh thu phí dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản		(5,789,355,660)
		Góp vốn hợp tác đầu tư	279,600,000,000	
		Thu hồi tiền hợp tác đầu tư	11,563,000,000	126,070,000,000
		Chi hộ		(6,272,585,528)
Công ty Cổ phần Đầu tư Du Lịch Hà Nội Non Nước	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Doanh thu dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản		9,303,200,000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản NTR	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Doanh thu dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản		7,648,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư VHR	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Chuyển tiền ký quỹ		60,000,000,000
Công ty TNHH MTV Đầu tư The Royal Đà Nẵng	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Chuyển tiền dự án	(657,956,446)	
		Chuyển tiền hợp tác đầu tư		200,000,000,000

+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Ban điều hành	Chức vụ	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
Lê Thống Nhất	Chủ tịch HĐQT	450,000,000	468,125,000	450,000,000	468,125,000
Nguyễn Hữu Quang	Thành viên HĐQT/Phó Tổng Giám đốc	466,200,000	448,171,750	466,200,000	448,171,750
Trần Vi Thoại	Thành viên HĐQT	362,400,000	348,891,000	362,400,000	348,891,000
Vũ Ngọc Châu	Thành viên HĐQT	-	-	-	-
Nguyễn Mạnh Tiến	Thành viên HĐQT	-	-	-	-
Nguyễn Huy Cường	Tổng Giám đốc	408,750,000	411,484,250	408,750,000	411,484,250
Nguyễn Ngọc Trâm	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01/8/2022)	-	243,015,500	-	243,015,500
Nguyễn Quốc Bảo	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01/8/2022)	-	142,151,000	-	142,151,000
Nguyễn Thị Ngọc Bích	Kế toán trưởng	178,603,500	180,833,063	178,603,500	180,833,063
Cộng		1,865,953,500	2,242,671,563	1,865,953,500	2,242,671,563

