

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 RIÊNG

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 27 tháng 10 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		615,050,535,630	1,205,351,625,058
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2,188,652,989	5,257,818,420
1. Tiền	111		2,188,652,989	5,257,818,420
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		604,218,266,080	1,197,942,357,147
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	9,374,707,365	373,622,107,712
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4a	52,581,490,669	481,648,371,107
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.5a	542,262,068,046	342,671,878,328
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	362,530,912	326,317,273
1. Hàng tồn kho	141		362,530,912	326,317,273
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8,281,085,649	1,825,132,218
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11a	2,545,278,620	1,825,132,218
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5,735,807,029	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14c	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,595,724,306,819	724,429,504,213
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		985,000,000,000	429,500,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.4b	185,000,000,000	-
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.5b	800,000,000,000	429,500,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		69,639,305,327	70,620,312,090
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	10,532,303,333	11,356,209,336
- Nguyên giá	222		13,778,902,954	13,778,902,954
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3,246,599,621)	(2,422,693,618)
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.9	59,107,001,994	59,264,102,754
- Nguyên giá	228		59,462,034,270	59,462,034,270
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(355,032,276)	(197,931,516)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	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		211,036,569,989	107,731,515,399
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.7	211,036,569,989	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	251,800,000,000	38,000,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		152,000,000,000	38,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		99,800,000,000	-
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		12,098,431,503	12,427,676,724
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11b	698,431,503	1,027,676,724
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.14a	11,400,000,000	11,400,000,000
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,210,774,842,449	1,929,781,129,271

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		940,919,997,143	776,934,453,655
I. Nợ ngắn hạn	310		609,751,367,515	338,174,295,396
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.12	989,106,942	5,462,429,468
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	62,991,681,100	7,196,901,500
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14b	111,141,476,278	102,129,196,270
4. Phải trả người lao động	314		9,420,727,706	13,204,564,614
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	7,217,575,995	4,909,192,186
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.17a	48,578,290,197	91,209,827,028
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	359,571,649,407	105,599,200,004
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9,840,859,890	8,462,984,326
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		331,168,629,628	438,760,158,259
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.16	13,889,018,958	17,357,212,821
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.17b	50,000,000,000	50,000,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18b	267,279,610,670	371,402,945,438
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		-	-

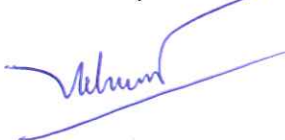
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,269,854,845,306	1,152,846,675,616
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	1,269,854,845,306	1,152,846,675,616
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		881,886,860,000	841,886,860,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		881,886,860,000	841,886,860,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29,541,170,400	29,661,170,400
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		12,703,384,716	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		345,723,430,190	270,088,077,090
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		270,088,077,090	30,997,390,604
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		75,635,353,100	239,090,686,486
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
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		2,210,774,842,449	1,929,781,129,271

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Ngọc Chiếu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Ngọc Bích

Tp. HCM, ngày 27 tháng 10 năm 2022



TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Huy Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	36,063,545,757	114,623,390,316	169,113,269,392	116,618,598,500
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		36,063,545,757	114,623,390,316	169,113,269,392	116,618,598,500
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	80,300,486	7,833,757,780	25,441,320,073	7,889,894,146
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		35,983,245,271	106,789,632,536	143,671,949,319	108,728,704,354
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	14,979,782,076	216,645	33,988,712,169	11,407,141,363
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	4,893,454,451	1,514,247,607	35,660,321,133	3,855,486,618
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4,893,454,451	1,514,247,607	35,660,321,133	3,855,486,618
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	8,072,576,941	14,650,274,098	38,334,111,390	59,403,604,023
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		37,996,995,955	90,625,327,476	103,666,228,965	56,876,755,076
11. Thu nhập khác	31	VI.6	2,108,295	11,331,940	4,376,806,530	10,117,610,235
12. Chi phí khác	32	VI.7	42,604,119	64,224,610	6,316,584,221	2,149,895,876
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(40,495,824)	(52,892,670)	(1,939,777,691)	7,967,714,359
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		37,956,500,131	90,572,434,806	101,726,451,274	64,844,469,435
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	7,603,250,265	11,112,304,563	21,612,648,404	11,112,304,563
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		30,353,249,866	79,460,130,243	80,113,802,870	53,732,164,872

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Ngọc Chiêu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Ngọc Bích



Nguyễn Huy Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		37,956,500,131	90,572,434,806	101,726,451,274	64,844,469,435
2. Điều chỉnh cho các khoản:						
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8,9,10	323,536,681	312,890,815	981,006,763	893,975,953
- Các khoản dự phòng	03		(3,374,348,325)	-	-	-
- 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.3	(14,978,500,000)	-	(33,978,500,000)	(11,400,000,000)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	4,893,454,451	1,514,247,607	35,660,321,133	3,855,486,618
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		24,820,642,938	92,399,573,228	104,389,279,170	58,193,932,006
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(30,665,121,978)	(106,695,918,945)	(129,533,215,962)	(633,005,110,278)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(102,002,963,657)	(200,709,092)	(103,341,268,229)	(685,184,282)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		42,195,447,471	10,102,664,282	(6,540,093,262)	27,511,694,549
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		2,100,381,183	458,016,837	(390,901,181)	(273,738,639)
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2,463,568,067)	(2,117,506,632)	(29,944,574,062)	(4,022,894,475)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.14b	(4,200,000,000)	(1,330,000,000)	(7,022,000,000)	(4,230,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(160,585,353)	(13,750,000)	(1,607,757,616)	(4,685,647,097)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(70,375,767,463)	(7,397,630,322)	(173,990,531,142)	(561,196,948,216)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	(200,618,182)	-	(225,618,182)
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		-	-	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(152,000,000,000)	-	(255,800,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		208,000,000,000	-	238,000,000,000	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	9,500,000,000	-	9,500,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		56,000,000,000	9,299,381,818	(17,800,000,000)	9,274,381,818

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022


Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-	39,880,000,000	500,000,000,000
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		131,817,081,344	-	267,902,404,894	52,800,000,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(117,099,262,850)	(1,149,800,001)	(119,061,039,183)	(3,449,400,003)
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		14,717,818,494	(1,149,800,001)	188,721,365,711	549,350,599,997
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		342,051,031	751,951,495	(3,069,165,431)	(2,571,966,401)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		1,846,601,958	1,485,406,507	5,257,818,420	4,809,324,403
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	2,188,652,989	2,237,358,002	2,188,652,989	2,237,358,002

NGƯỜI LẬP BIỂU


Trần Ngọc Chiêu

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Thị Ngọc Bích



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

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 15 ngày 20 tháng 6 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

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 Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội cấp ngày 05 tháng 3 năm 2018.

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

Tên tiếng anh: Danh Khoi 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.

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

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

Chi tiết bao gồm:

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.

5. Cấu trúc doanh nghiệp**Danh sách các công ty con**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022, Công ty có một (01) công ty con 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: 105 -107 Nguyễn Công Trứ, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP HCM, Việt Nam.

Danh sách các công ty liên kết

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022, Công ty có một (01) công ty liên doanh, 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	49.9%	49.9%	49.9%

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính 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 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 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 đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, 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 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 kế toán các khoản đầu tư tài chính**Các khoản đầu tư vào công ty con**

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

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:

- Hàng hóa, công cụ: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho (tiếp theo)

- 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 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.

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

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...

Chương trình phần mềm

Phần mềm là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

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	25 - 50 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 năm
Tài sản cố định khác	5 năm
Chương trình phần mềm	8 năm
<i>Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.</i>	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 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 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.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư tự xây dựng là giá thành thực tế và các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư tính đến ngày hoàn thành công việc.

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 xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Công ty 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.

8. 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.

9. 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: công cụ dụng cụ chờ phân bổ, chi phí lắp đặt 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.

10. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả (tiếp theo)

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.

11. Nguyên tắc ghi nhận lương và các khoản bảo hiểm bắt buộc

Tiền lương được tính toán và trích lập đưa vào chi phí trong năm dựa theo Quy chế lương của Công ty và theo hợp đồng lao động. Theo đó, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp cũng được trích lập với tỷ lệ là 25%, 4,5% và 1% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 20% sẽ được đưa vào chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp trong kỳ; và 10,5% sẽ được trích từ lương của người lao động.

Tiền lương chi trả cho người lao động được quy định trong hợp đồng lao động.

12. 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 khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

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".

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm chi phí lãi vay, chi phí thuê văn phòng và chi phí phải trả 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.

15. 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

Phản 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. 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 kèm theo điều kiện 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 ghi nhận doanh thu dựa trên lợi nhuận tạm 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 khác của doanh nghiệp.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi của doanh nghiệp 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.

17. 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.

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

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí lãi vay 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.

19. 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 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (tiếp theo)

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.

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 Công ty áp dụng cho kỳ hiện hành là 20%.

20. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

21. 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.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2022		01/01/2022	
	Tiền			
Tiền	2,188,652,989		5,257,818,420	
Tiền mặt	69,277,656		152,242,856	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2,119,375,333		5,105,575,564	
Cộng	2,188,652,989		5,257,818,420	
2. Các khoản đầu tư tài chính	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a. Đầu tư vào công ty con	152,000,000,000	-	38,000,000,000	-
Công ty Cổ phần Bất động sản DKRD	-	-	38,000,000,000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư DKTK Thuận An	152,000,000,000	-	-	-
b. Đầu tư vào công ty liên kết	99,800,000,000	-	-	-
Công ty Cổ phần Danh Khôi TK	99,800,000,000	-	-	-
Cộng	251,800,000,000	-	38,000,000,000	-
3. Phải thu của khách hàng	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngắn hạn	9,374,707,365	-	373,622,107,712	-
Khách hàng trong nước	9,374,707,365	-	373,622,107,712	-
Phải thu khách hàng là các bên liên quan (Xem thuyết minh VIII)	6,374,687,365	-	258,091,630,651	-
Phải thu khách hàng khác	3,000,020,000	-	115,530,477,061	-
Cộng	9,374,707,365	-	373,622,107,712	-
4. Trả trước cho người bán	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngắn hạn	52,581,490,669	-	481,648,371,107	-
Trả trước người bán là bên liên quan (Xem thuyết minh VIII)	-	-	285,000,000,000	-
Các cổ đông Công ty Cổ phần Đầu tư Benhouse Việt Nam	-	-	196,000,000,000	-
Nhà cung cấp khác	52,581,490,669	-	648,371,107	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Dài hạn	185,000,000,000	-	-	-
Trả trước người bán là bên liên quan (Xem thuyết minh VIII)	185,000,000,000			
Nhà cung cấp nước ngoài				
Cộng	237,581,490,669	-	481,648,371,107	-
5. Phải thu khác				
	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	542,262,068,046	-	342,671,878,328	-
Tạm ứng	392,150,800	-	149,150,000	-
Ký quỹ	263,022,000,000	-	190,022,000,000	-
Ký quỹ là các bên liên quan (Xem thuyết minh VIII) (1)	263,000,000,000	-	190,000,000,000	-
Ký quỹ khác	22,000,000	-	22,000,000	-
Phải thu khác	278,847,917,246	-	152,500,728,328	-
Phải thu khác ngắn hạn là bên liên quan (Xem thuyết minh VIII) (2)	275,000,000,000	-	151,947,486,478	-
Phải thu khác	3,847,917,246	-	553,241,850	-
b. Dài hạn	800,000,000,000	-	429,500,000,000	-
Phải thu khác dài hạn là bên liên quan (Xem thuyết minh VIII) (2)	800,000,000,000		429,500,000,000	
Cộng	1,342,262,068,046	-	772,171,878,328	-

(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 quyền môi giới độc quyền giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản NTR 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 Đầu tư phát triển đô thị tại Phân khu số 4 Khu đô thị du lịch sinh thái Nhơn Hội. Trong kỳ, hai bên thỏa thuận gia hạn hợp đồng đến ngày 31/12/2022.

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 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. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty đã góp đủ 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 này, Tập đoàn đã góp đủ vốn theo hợp đồng và phụ lục hợp đồng đính kèm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Khoản tiền hợp tác đầu tư dự án Trung tâm thương mại và căn hộ cao cấp Bình Dương I 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. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính, Tập đoàn đã góp 450.000.000.000 VND và được phân chia kết quả hợp tác bằng doanh thu hợp tác (trước thuế TNDN). Đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Tập đoàn đã góp đủ vốn theo hợp đồng và các phụ lục hợp đồng đính kèm.

Khoản tiền hợp tác đầu tư bất động sản dự án Đầu Tư Phát Triển Đô Thị tại Phân Khu số 2, 4, 9 thuộc Khu đô thị du lịch sinh thái Nhơn Hội, thành phố Quy Nhơn, Bình Định 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 Tập đoàn 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 các chi phí bán hàng ấn định. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty đã thực góp 350.000.000.000 VND và đã nhận được một phần doanh thu.

Khoản phải thu khác của Công ty TNHH MTV The Royal Đà Nẵng (Tên cũ là Công ty TNHH MTV Đầu tư Sun Frontier):

Khoản tiền hợp tác đầu tư dự án Thấp 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 giữa Công ty TNHH MTV The Royal Đà Nẵng và Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi. Theo đó, Công ty TNHH MTV The Royal Đà Nẵng 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 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. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Công ty đã góp đủ vốn theo hợp đồng và phụ lục hợp đồng đính kèm.

6. Hàng tồn kho	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ dụng cụ	230,779,727	-	326,317,273	-
Hàng hóa	131,751,185	-	-	-
Cộng	362,530,912	-	326,317,273	-

- 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.

7. Tài sản dở dang dài hạn	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	211,036,569,989	-	107,731,515,399	-
Chi phí dự án Bình Đăng (Saigon Metro Mall)	107,806,515,399	-	107,731,515,399	-
Dự án khác	103,230,054,590	-	-	-
Cộng	211,036,569,989	-	107,731,515,399	-

8. Tài sản cố định hữu hình (xem trang 26)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. 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	-	197,931,516	197,931,516
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	-	157,100,760	157,100,760
Số dư cuối kỳ	-	355,032,276	355,032,276
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	57,786,292,872	1,477,809,882	59,264,102,754
Số dư cuối kỳ	57,786,292,872	1,320,709,122	59,107,001,994

(*) 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 đảm bảo các khoản vay: 57.786.292.872 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình trong 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 phát sinh.

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

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

10. 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
Tổn 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

(*) 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 30 tháng 09 năm 2022 chưa được trình bày trên Bản thuyết minh báo cáo tài chính này.

11. Chi phí trả trước

	30/09/2022	01/01/2022
a. Ngắn hạn	2,545,278,620	1,825,132,218
Chi phí trả trước	2,545,278,620	1,825,132,218
b. Dài hạn	698,431,503	1,027,676,724
Chi phí trả trước	698,431,503	1,027,676,724
Cộng	3,243,710,123	2,852,808,942

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Phải trả người bán	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	989,106,942	989,106,942	5,462,429,468	5,462,429,468
Nhà cung cấp trong nước	989,106,942	989,106,942	5,462,429,468	5,462,429,468
Phải trả người bán là bên liên quan (Xem thuyết minh VIII)	165,599,640	165,599,640	4,148,003,725	4,148,003,725
Nhà cung cấp khác	823,507,302	823,507,302	1,314,425,743	1,314,425,743
Cộng	989,106,942	989,106,942	5,462,429,468	5,462,429,468
13. Người mua trả tiền trước			30/09/2022	01/01/2022
Ngắn hạn			62,991,681,100	7,196,901,500
Người mua trả tiền trước là bên liên quan (Xem thuyết minh VIII) (*)			60,000,000,000	-
Khách hàng trong nước ứng trước tiền			2,991,681,100	7,196,901,500
Cộng			62,991,681,100	7,196,901,500
(*) Khoản thu tạm ứng theo hợp đồng nguyên tắc phát triển dự án 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.				
14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước			30/09/2022	01/01/2022
a. Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				
Tài sản thuế TNDN hoãn lại phát sinh 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, thành phố Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận (Queen Pearl)			11,400,000,000	11,400,000,000
Cộng			11,400,000,000	11,400,000,000
b. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				
Khoản mục	01/01/2022	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2022
Thuế giá trị gia tăng	26,298,433,187	11,854,854,933	21,171,916,607	16,981,371,513
Thuế thu nhập doanh nghiệp	70,500,024,265	21,612,648,404	7,022,000,000	85,090,672,669
Thuế thu nhập cá nhân	5,330,738,818	7,792,456,097	4,053,762,819	9,069,432,096
Các loại thuế khác	-	29,943,970	29,943,970	-
Cộng	102,129,196,270	41,289,903,404	32,277,623,396	111,141,476,278
15. Chi phí phải trả			30/09/2022	01/01/2022
Ngắn hạn			7,217,575,995	4,909,192,186
Chi phí lãi vay				422,696,838
Chi phí lãi trái phiếu				1,749,602,742
Chi phí phải trả khác			7,217,575,995	2,736,892,606
Cộng			7,217,575,995	4,909,192,186
16. Doanh thu chưa thực hiện			30/09/2022	01/01/2022
Dài hạn				
Doanh thu nhận trước dự án Bình Đăng (Saigon Metro Mall)			13,889,018,958	17,357,212,821
Cộng			13,889,018,958	17,357,212,821

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Phải trả khác	30/09/2022	01/01/2022
a. Ngắn hạn	48,578,290,197	91,209,827,028
Kinh phí công đoàn		155,272,000
BHXH, BHYT và BHTN	2,912,923,250	1,581,969,500
Phải trả khác ngắn hạn là bên liên quan (Xem thuyết minh VIII) (*)	1,613,021,100	89,472,585,528
Nhận ký quỹ, ký cược (Xem thuyết minh VIII) (**)	3,445,850,338	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	40,606,495,509	
b. Dài hạn	50,000,000,000	50,000,000,000
Phải trả khác dài hạn là bên liên quan (Xem thuyết minh VIII) (***)	50,000,000,000	50,000,000,000
Cộng	98,578,290,197	141,209,827,028

(*) 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.

(**) Trong đó:

Khoản thu tiền Công ty Cổ phần Danh Khôi TK đặt cọc theo từng đợt cho Công ty Cổ phần Tập Đoàn Danh Khôi, để Công ty thực hiện Tổng đại lý phân phối Sản phẩm độc quyền Block C thuộc dự án Khu du lịch biển Blue Sapphire Resort (Tên thương mại: THE MERAKI).

Khoản thu tiền cọc từ Công ty TNHH MTV The Royal Đà Nẵng, để Công ty Cổ phần Tập Đoàn Danh Khôi thực hiện công việc tìm kiếm và thuê Sales Gallery 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).

(***) 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) giữa Công ty Cổ phần Tập Đoàn Danh Khôi với Công ty CP Đầu tư Bất động sản NTR. Theo đó, Công ty là bên nhận góp vốn, Công ty CP Đầu tư Bất động sản NTR là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty góp 50.000.000.000 VND và chia lợi nhuận cho Công ty CP đầu tư Bất động sản NTR dự kiến là 25% trên số vốn thực góp, lợi nhuận này sẽ được chia cho Công ty CP Đầu tư Bất động sản NTR khi Công ty nhận được lợi nhuận từ chủ đầu tư theo hợp đồng hợp tác kinh doanh.

18. Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	359,571,649,407	359,571,649,407	105,599,200,004	105,599,200,004
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (1)	195,282,194,279	195,282,194,279	100,000,000,000	100,000,000,000
Vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (2)	164,289,455,128	164,289,455,128	5,599,200,004	5,599,200,004
Ngân hàng TMCP Bản Việt (3)	2,886,576,334	2,886,576,334	4,299,200,004	4,299,200,004
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (4)	225,000,000	225,000,000	300,000,000	300,000,000
Trái phiếu (5)	500,000,000	500,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
	160,677,878,794	160,677,878,794		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Vay dài hạn	267,279,610,670	267,279,610,670	371,402,945,438	371,402,945,438
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (2)	19,943,290,316	19,943,290,316	21,755,066,649	21,755,066,649
Ngân hàng TMCP Bản Việt (3)	600,000,000	600,000,000	750,000,000	750,000,000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (4)	51,800,000,000	51,800,000,000	51,800,000,000	51,800,000,000
Trái phiếu (5)	194,936,320,354	194,936,320,354	297,097,878,789	297,097,878,789
Cộng	626,851,260,077	626,851,260,077	477,002,145,442	477,002,145,442

Thuyết minh khoản vay công ty

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

	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng tín dụng số 808.3/2021/9804561/HĐTĐ ngày 15/02/2022	8 tháng	7.50%	55,000,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.4/2021/9804561/HĐTĐ ngày 10/03/2022	8 tháng	7.50%	6,165,757,577	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.5/2021/9804561/HĐTĐ ngày 12/04/2022	8 tháng	7.50%	2,299,355,358	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.6/2021/9804561/HĐTĐ ngày 04/07/2022	8 tháng	7.50%	8,000,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba
Hợp đồng tín dụng số 808.7/2021/9804561/HĐTĐ 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/HĐTĐ 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/HĐTĐ 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/HĐTĐ 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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng tín dụng số 808.11/2021/9804561/HĐTD 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/HĐTD 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
Hợp đồng tín dụng số 808.13/2021/9804561/HĐTD ngày 08/09/2022	10 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/HĐTD ngày 08/09/2022	10 tháng	8.70%	30,000,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ ba

(2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam gồm có hợp đồng vay sau:

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	12,49%/năm	22,165,666,650	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	12,49%/năm	157,800,000	Thế chấp xe ô tô Toyota Fortuner
Hợp đồng vay số 13611/2018/HĐTD/PVB-DN.GĐ ngày 30/11/2018	60 tháng	12,49%/năm	196,000,000	Thế chấp xe ô tô Kia Sedona
Hợp đồng cho vay số 22307/2019/HĐTD/PVB-DN.GĐ ngày 26/7/2019.	60 tháng	12,49%/năm	310,400,000	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	11%/năm	825,000,000	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	52,300,000,000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(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	160,000,000,000	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	200,000,000,000	Quyền sử dụng đất
Chi phí phát hành trái phiếu			(4,385,800,852)	

19. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang 27)**

b. Chi tiết vốn góp của các cổ đông	% vốn thực góp tại 30/09/2022	30/09/2022	01/01/2022
		9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
Bà Hà Thị Kim Thanh	19.27%	169,900,000,000	249,900,000,000
Bà Đào Thị Bạch Phượng	14.74%	130,000,000,000	210,000,000,000
Ông Lê Thống Nhất	12.08%	106,501,500,000	106,501,500,000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Danh Khôi Sài Gòn	7.38%	65,100,000,000	65,100,000,000
Các cổ đông khác	46.53%	410,385,360,000	210,385,360,000
Cộng	100%	881,886,860,000	841,886,860,000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
Vốn góp của chủ sở hữu		881,886,860,000	801,798,050,000
Vốn góp đầu năm		841,886,860,000	301,798,050,000
Vốn góp tăng trong năm		40,000,000,000	500,000,000,000
Vốn góp cuối năm		881,886,860,000	801,798,050,000
d. Các quỹ của doanh nghiệp		30/09/2022	01/01/2022
Quỹ đầu tư phát triển		12,703,384,716	11,210,568,126
Cộng		12,703,384,716	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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
Doanh thu dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản		34,264,698,222	49,246,127,500	34,264,698,222
Doanh thu từ hoạt động hợp tác đầu tư dự án	35,176,630,609	63,000,000,000	117,255,435,364	63,000,000,000
Doanh thu dịch vụ môi giới và dịch vụ khác	886,915,148	17,358,692,094	2,611,706,528	19,353,900,278
Cộng	36,063,545,757	114,623,390,316	169,113,269,392	116,618,598,500

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Giá vốn hàng bán	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
Giá vốn của dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản			25,313,229,423	-
Giá vốn của dịch vụ môi giới và dịch vụ khác	80,300,486	7,833,757,780	128,090,650	7,889,894,146
Cộng	80,300,486	7,833,757,780	25,441,320,073	7,889,894,146
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,282,076	216,645	10,212,169	7,141,363
Cổ tức, lợi nhuận được chia			-	11,400,000,000
Doanh thu hoạt động tài chính từ chuyển nhượng cổ phần	14,978,500,000		33,978,500,000	
Cộng	14,979,782,076	216,645	33,988,712,169	11,407,141,363
4. Chi phí tài chính	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
Lãi tiền vay, lãi trái phiếu	4,893,454,451	1,514,247,607	35,660,321,133	3,855,486,618
Cộng	4,893,454,451	1,514,247,607	35,660,321,133	3,855,486,618
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
Chi phí nhân viên quản lý	7,789,795,418	13,290,330,191	26,631,990,096	50,215,312,449
Chi phí vật liệu quản lý	235,904		943,568	
Chi phí đồ dùng văn phòng	273,013,262		1,002,602,166	
Chi phí khấu hao TSCĐ	323,536,681		981,006,763	
Thuế, phí và lệ phí			4,000,000	
Chi phí dự phòng	(3,374,348,325)			
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,099,839,934	629,971,159	4,186,850,336	3,817,054,734
Chi phí bằng tiền khác	1,960,504,067	729,972,748	5,526,718,461	5,371,236,840
Cộng	8,072,576,941	14,650,274,098	38,334,111,390	59,403,604,023
6. Thu nhập khác	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
Thu nhập từ khoản bồi thường hợp đồng			4,300,000,000	10,000,000,000
Các khoản khác	2,108,295	11,331,940	76,806,530	117,610,235
Cộng	2,108,295	11,331,940	4,376,806,530	10,117,610,235
7. Chi phí khác	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
Chi phí bồi thường thanh lý các hợp đồng mua sản phẩm thuộc dự án Saigon Metro Mall		24,000,000	1,682,067,825	1,205,897,677
Các khoản phạt, chậm nộp	18,366,927	198,665	4,535,469,047	41,213,184
Các khoản khác	24,237,192	40,025,945	99,047,349	902,785,015
Cộng	42,604,119	64,224,610	6,316,584,221	2,149,895,876

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	37,956,500,131	90,572,434,806	101,726,451,274	64,844,469,435
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:				
- Các khoản điều chỉnh tăng	59,751,194	(35,010,911,989)	6,336,790,746	(9,282,946,618)
+ Chi phí không được trừ	59,751,194	2,117,053,382	6,336,790,746	2,117,053,382
- Các khoản điều chỉnh giảm		11,400,000,000	-	11,400,000,000
+ Cổ tức nhận được		11,400,000,000		11,400,000,000
Chuyển lỗ		25,727,965,371	-	-
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	38,016,251,325	55,561,522,817	108,063,242,020	55,561,522,817
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp thông thường	20%	20%	20%	20%
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7,603,250,265	11,112,304,563	21,612,648,404	11,112,304,563

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

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

Không có khoản nợ tiềm tàng 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.

2. Các sự kiện phát sinh trong kỳ

Không có sự kiện nào phát sinh.

3. Giao dịch với các bên liên quan và thành viên chủ chốt (xem trang 28 - 32)**4. 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



Trần Ngọc Chiêu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Ngọc Bích

Tp. HCM, ngày 27 tháng 10 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC




Nguyễn Huy Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	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	154,027,273	6,874,826,146	430,953,180	218,345,172	13,778,902,954
Số dư cuối kỳ	6,100,751,183	154,027,273	6,874,826,146	430,953,180	218,345,172	13,778,902,954
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	410,766,623	25,533,193	1,728,220,734	156,419,278	101,753,790	2,422,693,618
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	126,859,158	38,506,815	515,611,980	102,539,920	40,388,130	823,906,003
Số dư cuối kỳ	537,625,781	64,040,008	2,243,832,714	258,959,198	142,141,920	3,246,599,621
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	5,689,984,560	128,494,080	5,146,605,412	274,533,902	116,591,382	11,356,209,336
Số dư cuối kỳ	5,563,125,402	89,987,265	4,630,993,432	171,993,982	76,203,252	10,532,303,333

* Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 7.399.806.615 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 kỳ chờ thanh lý: không có.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2022

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 nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022					
Số dư tại ngày 01/01/2021	301,798,050,000	29,861,170,400	3,328,457,582	71,086,200,604	406,073,878,586
Tăng vốn	500,000,000,000	-	-	-	500,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	-	(200,000,000)	-	-	(200,000,000)
Lợi nhuận	-	-	-	53,732,164,872	53,732,164,872
Giảm khác	-	-	(13,750,000)	-	(13,750,000)
Số dư tại ngày 30/09/2021	801,798,050,000	29,661,170,400	3,314,707,582	124,818,365,476	959,592,293,458
Số dư tại ngày 01/01/2022	841,886,860,000	29,661,170,400	11,210,568,126	270,088,077,090	1,152,846,675,616
Tăng vốn	40,000,000,000	-	-	-	40,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	-	(120,000,000)	-	-	(120,000,000)
Lợi nhuận	-	-	-	80,113,802,870	80,113,802,870
Trích quỹ đầu tư phát triển năm 2022	-	-	1,492,816,590	(1,492,816,590)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2022	-	-	-	(2,985,633,180)	(2,985,633,180)
Số dư tại ngày 30/09/2022	881,886,860,000	29,541,170,400	12,703,384,716	345,723,430,190	1,269,854,845,306

VIII.3. Giao dịch với các bên liên quan

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau:

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>30/09/2022</i>	<i>01/01/2022</i>
Các khoản phải thu khách hàng				
Công ty Cổ phần Bất động sản ADK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Phí dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	974.941.775	49.965.335.934
Công ty Cổ phần Bất động sản BDK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Phí dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	420.258.000	10.968.100.000
Công ty Cổ phần Bất động sản CIDK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Phí dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	-	10.158.500.000
Công ty Cổ phần Bất động sản EDK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Phí dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	-	10.410.950.000
Công ty Cổ phần Bất động sản GDK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Phí dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	-	6.415.200.000
Công ty Cổ phần Bất động sản HDK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Phí dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	-	6.765.000.000
Công ty Cổ phần Bất động sản IDK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Phí dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	-	12.476.200.000
Công ty Cổ phần Du lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Phí môi giới	17.908.787.303	
Công ty Cổ phần Dịch vụ - Quản lý tài sản DKPM	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Cho thuê văn phòng, điện nước	-	
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản DKRE	Cùng thành viên quản lý chủ chốt Không còn liên quan từ ngày 31/03/2022	Cho thuê văn phòng, điện nước	420.258.000	1.981.290.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Danh Khôi Holdings	Cùng chủ sở hữu	Phí dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	-	11.330.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Du Lịch Hà Nội Non Nước	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Phí dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	-	67.377.831.026
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản NTR	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Phí dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	4.979.487.590	52.334.436.388
Cộng			6.374.687.365	258.091.630.651
Các khoản phải thu khác				
Công ty Cổ phần Danh Khôi Miền Nam (Tên cũ là Công ty Cổ phần BDS DKRD)	Công ty con (đã thoái vốn)	Cổ tức năm 2020	-	1.900.000.000

<i>Các bên liên quan (tiếp theo)</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>30/09/2022</i>	<i>01/01/2022</i>
Các khoản phải thu khác (tiếp theo)				
Công ty Cổ phần Dầu tư Bất động sản DKRE	Cùng thành viên quản lý chủ chốt Không còn liên quan từ ngày 31/03/2022	Thu tiền điện, nước		47.486.478
Công ty Cổ phần Dầu tư Danh Khôi Holdings	Cùng chủ sở hữu	Hợp tác đầu tư	875.000.000,000	379.500.000,000
Công ty TNHH MTV The Royal Đà Nẵng (Tên cũ là Công ty TNHH MTV Dầu tư Sun Frontier)	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Hợp tác đầu tư	200.000.000,000	200.000.000,000
Công ty Cổ phần Dầu tư Bất động sản NTR	Liên quan khác	Ký quỹ	250.000.000,000	190.000.000,000
Công ty Cổ phần Dầu tư VHR	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Ký quỹ	13.000.000,000	
Cộng			1,338,000,000,000	771,447,486,478
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	Thuê văn phòng		
Công ty Cổ phần Dầu tư Danh Khôi Holdings	Cùng chủ sở hữu	Chuyển nhượng dự án	185.000.000,000	185.000.000,000
Công ty Cổ phần Dầu tư Bất động sản DKRT	Cùng thành viên quản lý chủ chốt Không còn liên quan từ ngày 31/03/2022	Truyền thông - tư vấn và môi giới bất động sản	-	100.000.000,000
Cộng			185,000,000,000	285,000,000,000
Các khoản phải trả người bán				
Công ty Cổ phần Dịch vụ - Quản lý tài sản DKPM	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Thuê văn phòng	-	(4.148.003.725)
Công ty Cổ phần Dầu tư Danh Khôi Holdings	Cùng chủ sở hữu	Chi phí dự án	(165.599,640)	
Cộng			(165,599,640)	(4,148,003,725)
Các khoản phải trả khác				
Công ty TNHH Xây dựng hạ tầng Phú Mỹ	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Hợp tác đầu tư	-	(83.200.000,000)
Công ty Cổ phần Dầu tư Bất động sản NTR	Liên quan khác	Hợp tác đầu tư	(50.000.000,000)	(50.000.000,000)
Công ty Cổ phần Dầu tư Danh Khôi Holdings	Cùng chủ sở hữu	Chi hệ lương		(6.272.585,528)
Công ty Cổ phần Danh Khôi TK	Công ty Liên doanh	Phải trả khác	(1.613.021,100)	
Công ty TNHH MTV Dầu tư The Royal Đà Nẵng	Cùng chủ sở hữu	Thu cọc	(1.845,850,338)	
Cộng			(1,600,000,000)	(139,472,585,528)

Các bên liên quan (tiếp theo)	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/09/2022	01/01/2022
Các khoản người mua trả tiền trước				
Công ty Cổ phần Dầu tư VHR	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Thu tạm ứng	(60.000.000,000)	
Cộng			(60.000.000,000)	-
Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:				
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
Công ty Cổ phần Du lịch và Đầu tư Xây dựng Châu Á	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Thu hồi tiền hợp tác đầu tư	5.000.000,000	
		Phạt vi phạm hợp đồng	8.000.000,000	
		Thu hồi tiền cọc dự án	10.000.000,000	
Công ty Cổ phần Dịch vụ - Quản lý tài sản DKPM	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Doanh thu cho thuê văn phòng và điện nước	2.686.983,058	
		Phí thuê văn phòng, điện, nước	(6.200.808,047)	(3.041.165,968)
		Phí cho thuê và quản lý vận hành tòa nhà Sales Gallery	(90.909.090,909)	
Công ty Cổ phần Dầu tư Bất động sản DKRE	Cùng thành viên quản lý chủ chốt Không còn liên quan từ ngày 31/03/2022	Phạt vi phạm hợp đồng	1.800.000,000	
		Thu hồi tiền phí dịch vụ truyền thông tư vấn dự án	60.000.000,000	
		Tạm ứng hợp đồng truyền thông tư vấn và môi giới bất động sản	(60.000.000,000)	
		Doanh thu cho thuê văn phòng, điện nước và cho thuê xe	3.071.664,548	
Công ty Cổ phần Dầu tư Bất động sản DKRT	Cùng thành viên quản lý chủ chốt Không còn liên quan từ ngày 31/03/2022	Phạt vi phạm hợp đồng	2.500.000,000	
		Thu hộ đăng ký dự án	1.950.000,000	
		Thu hồi tiền phí dịch vụ truyền thông tư vấn dự án	100.000.000,000	
Công ty Cổ phần Dầu tư Danh Khôi Holdings	Cùng chủ sở hữu	Ký quỹ	20.000.000,000	
		Thu phạt	10.000.000,000	
		Phí dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	3.245.302,500	
		Doanh thu hợp tác đầu tư	117.255.435,364	63.000.000,000

Các bên liên quan (tiếp theo)	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
Công ty Cổ phần Dầu tư Du Lịch Hà Nội Non Nước	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Góp vốn hợp tác đầu tư	(428.200.000,000)	(400.500.000,000)
		Thu hồi tiền hợp tác đầu tư	150.000,000,000	-
		Thu tiền đăng ký tư vấn	11.098.562,500	
		Góp vốn hợp tác đầu tư bằng cân trừ công nợ	(217.300.000,000)	
		Chi phí dự án	(153.333,000)	
		Phải trả khác	(1.613.021,100)	
		Doanh thu dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	18.670.200,000	
		Thu hồi tiền hợp tác đầu tư		55.000.000,000
		Thu phạt vi phạm hợp đồng		10.600.000,000
Công ty Cổ phần Dầu tư Bất động sản NTR	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Doanh thu dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	12.114.910,000	
		Chuyển tiền ký quỹ	(60.000.000,000)	
		Thu tiền hợp tác đầu tư		(35.350.000,000)
Công ty TNHH Xây dựng hạ tầng Phú Mỹ	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Hoàn trả tiền thanh lý hợp đồng hợp tác đầu tư	(82.910.000,000)	
Công ty Cổ phần Dầu tư VHR	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Thu tạm ứng	(60.000.000,000)	
		Ký quỹ	13.000.000,000	
Công ty Cổ phần Bất động sản ADK	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Doanh thu dịch vụ tư vấn và quản lý bất động sản	3.215.415,000	
Công ty TNHH MTV Đầu tư The Royal Đà Nẵng	Cùng thành viên quản lý chủ chốt	Chuyển tiền hợp tác đầu tư		(195.000.000,000)
		Thu cọc	(1.600.000,000)	
Công ty Cổ phần Danh Khôi Miền Nam (Tên cũ là Công ty Cổ phần BĐS DKRD)	Công ty con (đã thoái vốn)	Cổ tức		11.400.000,000
Công ty Cổ phần Danh Khôi TK	Công ty Liên doanh	Thu cọc	(1.845.850,338)	

10/10/2022

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

Quý 3

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
Hội đồng quản trị	1,285,600,000	1,269,019,000	3,980,206,750	4,477,600,091
Ban Tổng Giám đốc	492,200,000	1,071,259,000	1,965,606,750	3,797,137,914
Cộng	1,777,800,000	2,340,278,000	5,945,813,500	8,274,738,005



