

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02-03
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	04-05
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	06
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	07
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	08-35

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần DamSan (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Vũ Huy Đông	Chủ tịch HĐQT
Ông Đỗ Văn Khôi	Ủy viên
Ông Nguyễn Lê Hùng	Ủy viên
Ông Lê Văn Tuấn	Ủy viên
Ông Phạm Văn Thượng	Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Vũ Huy Đức	Tổng Giám đốc
Bà Vũ Phương Diệp	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vương Quốc Dương	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Xuân Chiến	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Bà Phạm Thị Hồi	Trưởng ban
Bà Vũ Thùy Linh	Trưởng ban
Bà Tạ Thị Thu Hiền	Thành viên

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Trong việc lập các Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc



Vũ Huy Đông

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Thái Bình, ngày 17 tháng 07 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	30/06/2021	01/01/2021
		VND	VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	1,478,045,357,634	1,519,089,292,994
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	37,398,669,583	36,513,085,599
1. Tiền	111	37,313,669,583	36,428,085,599
2. Các khoản tương đương tiền	112	85,000,000	85,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	320,438,733,646	334,080,686,011
1. Chứng khoán kinh doanh	121	28,500,000,000	28,500,000,000
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	291,938,733,646	305,580,686,011
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	625,621,415,544	663,905,444,963
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	238,546,347,141	226,864,858,633
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	188,473,536,055	246,534,553,110
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	69,595,268,061	69,245,268,061
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	142,834,696,496	134,237,675,864
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(13,828,432,209)	(12,976,910,705)
IV. Hàng tồn kho	140	484,737,224,158	474,923,821,249
1. Hàng tồn kho	141	484,856,658,486	474,923,821,249
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	(119,434,328)	(119,434,328)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	9,849,314,703	9,666,255,172
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	187,912,669	394,781,676
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	9,117,107,747	6,727,179,209
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	544,294,287	2,544,294,287
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	361,352,879,786	318,801,829,906
II. Tài sản cố định	220	248,930,356,207	273,849,646,329
1. Tài sản cố định hữu hình	221	247,967,970,436	272,839,127,898
- Nguyên giá	222	566,016,780,961	584,709,460,976
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(318,048,810,525)	(311,870,333,078)
2. Tài sản cố định vô hình	227	962,385,771	1,010,518,431
- Nguyên giá	228	2,285,306,375	2,285,306,375
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(1,322,920,604)	(1,274,787,944)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	3,433,177,468	895,936,255
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	3,433,177,468	895,936,255
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	96,244,645,466	32,794,645,466
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	96,244,645,466	32,794,645,466
VI. Tài sản dài hạn khác	260	12,744,700,645	11,261,601,856
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12,744,700,645	11,140,855,430
1. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	120,746,426
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1,839,398,237,420	1,837,891,122,900

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2021

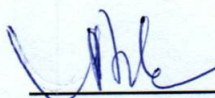
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)


Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

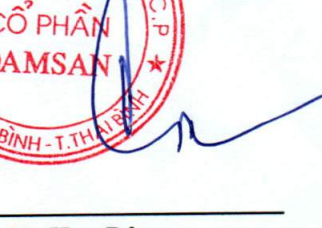
MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	30/06/2021	01/01/2020
		VND	VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	1,367,095,999,050	1,415,747,458,812
I. Nợ ngắn hạn	310	1,259,057,996,404	1,317,852,535,134
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	135,810,894,944	110,750,749,077
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16,323,303,040	22,296,168,034
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18,435,165,418	1,887,907,966
4. Phải trả người lao động	314	4,400,208,523	4,411,817,138
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	2,206,886,176	671,416,932
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	512,457,004,127	507,729,687,313
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	566,696,648,592	667,376,903,090
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	2,727,885,584	2,727,885,584
II. Nợ dài hạn	330	108,038,002,646	97,894,923,678
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	108,038,002,646	97,894,923,678
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	472,302,238,370	422,143,664,088
I. Vốn chủ sở hữu	410	472,302,238,370	422,143,664,088
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	280,694,500,000	280,694,500,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	280,694,500,000	280,694,500,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	60,283,587,273	60,283,587,273
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414	2,294,024,276	2,294,024,276
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	10,410,274,952	10,410,274,952
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	75,971,711,707	32,097,911,258
- LNST chưa phân phối lũy kết đến cuối năm trước	421a	29,058,744,746	11,051,466,501
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	46,912,966,961	21,046,444,757
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	42,648,140,162	36,363,366,329
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)	440	1,839,398,237,420	1,837,891,122,900


Phạm Thị Dung
Người lập


Lê Xuân Chiến
Kế toán trưởng


Vũ Huy Đông
Chủ tịch Hội đồng quản trị



Thái Bình, ngày 17 tháng 07 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2021 đến 30/06/2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/04/2021 đến	Từ 01/04/2020 đến	Lý kế năm 2021	MẪU SỐ B 02-DN
		30/06/2021	30/06/2020	VND	Lũy kế năm 2020
		VND	VND	VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	383,088,516,635	275,298,398,399	697,404,935,892	570,295,604,556
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	-	251,377,409	-	251,377,409
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	383,088,516,635	275,047,020,990	697,404,935,892	570,044,227,147
4. Giá vốn hàng bán	11	330,881,930,164	266,792,794,738	613,784,891,232	551,753,085,555
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	52,206,586,471	8,254,226,252	83,620,044,660	18,291,141,592
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6,519,775,130	6,608,885,208	12,487,817,503	15,302,895,471
7. Chi phí tài chính	22	9,282,603,603	16,639,644,367	18,497,639,993	27,381,221,846
9. Chi phí bán hàng	25	5,052,654,927	2,916,661,209	8,019,143,887	5,210,138,402
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	9,213,505,652	2,808,812,839	14,071,532,326	10,508,719,525
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	36,397,242,885	(7,502,006,955)	55,519,545,957	(9,506,042,710)
12. Thu nhập khác	31	-	459,162,539	2,176,220,001	491,090,539
13. Chi phí khác	32	560,956,582	166,045	2,123,378,124	6,890,065
14. Lợi nhuận khác	40	(560,956,582)	458,996,494	52,841,877	484,200,474
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	35,836,286,303	(7,043,010,461)	55,572,387,834	(9,021,842,236)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	3,990,326,505	589,731,098	5,974,453,422	719,391,175
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	31,845,959,798	(7,632,741,559)	49,597,934,412	(9,741,233,411)
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61	28,067,173,432	(8,928,329,939)	43,999,627,198	(11,036,821,791)
20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62	3,778,786,366	1,295,588,380	6,817,952,878	1,295,588,380



Phạm Thị Dung
Người lập



Lê Xuân Chiến
Kế toán trưởng




Vũ Huy Đông
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Thái Bình, ngày 17 tháng 07 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
 (Theo phương pháp gián tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2021 đến	Từ 01/01/2020 đến
		30/06/2021	30/06/2020
		VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	55,572,387,834	(10,402,252,812)
6. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	2	22,865,068,478	26,436,336,143
- Các khoản dự phòng	3	-	348,493,111
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	4	-	50,112,898
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(14,664,037,504)	(14,448,236,179)
- Chi phí lãi vay	6	18,497,639,993	19,879,996,956
- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước	8	82,271,058,801	21,864,450,117
37 động kinh doanh trước			
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	54,571,205,308	26,301,417,768
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(13,246,580,377)	(67,018,745,117)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi	11	43,888,033,174	60,798,887,348
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1,791,757,884)	1,866,378,808
- Tiền lãi vay đã trả	14	(18,497,639,993)	(20,110,789,128)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(779,815,210)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	147,194,319,029	22,921,784,586
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(68,520,430,138)
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		86,609,867,539
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(63,450,000,000)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		17,247,108,098
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(63,450,000,000)	35,336,545,499
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	838,686,710,090	926,854,416,415
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(921,545,445,135)	(1,008,035,368,144)
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(82,858,735,045)	(81,180,951,729)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	885,583,984	(22,922,621,644)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	36,513,085,599	29,459,908,057
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	(334,334,911)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)		37,398,669,583	6,202,951,502

Phạm Thị Dung
 Người lập

Lê Xuân Chiến
 Kế toán trưởng



Vũ Huy Đông
 Chủ tịch Hội đồng quản trị
 Thái Bình, ngày 17 tháng 07 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Điện thoại: 0311.389.853
Fax: 0311.389.853

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc cùng báo cáo tài chính để hiểu đầy đủ nội dung của báo cáo tài chính.

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần DamSan được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 1000389853 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp lần đầu ngày 12 tháng 6 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 28 tháng 09 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh, thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 280,694,500,000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2021 là 280,694,500,000 đồng; tương đương 28,069,450 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất sợi, vải dệt thoi, hoàn thiện sản phẩm dệt;
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép, chi tiết: bán buôn vải, hàng may sẵn;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: bán buôn sợi dệt; bông;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác, chi tiết: bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng ngành dệt may;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, chi tiết: xây dựng công trình đường bộ; sản xuất hàng may sẵn (trừ trang phục);

Cấu trúc Tập đoàn

Tổng số công ty con:

- Số lượng công ty con được hợp nhất: 01 công ty.

Công ty có các công ty con, công ty liên kết được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/06/2020 bao gồm:

<u>Tên công ty con</u>	<u>Trụ sở chính</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty CP Sợi Eiffel	Thái Bình	80.00%	80.00%	Dệt sợi

<u>Tên công ty liên kết</u>	<u>Trụ sở chính</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty CP - Viện nghiên cứu Dệt may	Hà Nội	30.00%	30.00%	Sản xuất sợi
Công ty CP đầu tư Thái Bình Cầu Ngàn	Thái Bình	45.00%	45.00%	Xây dựng cầu, đường bộ

2 . KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

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

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

4 . TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế thương mại đó là 10 năm.

Lợi thế thương mại có được từ việc mua công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Lợi thế thương mại từ việc mua các công ty con được trình bày riêng như một loại tài sản có khác trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu**

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

1. Introduction

2. Methodology

3. Results

4. Discussion

5. Conclusion

6. References

7. Appendix

8. Acknowledgements

9. Contact Information

10. Author Biographies

11. Declaration of Interest

12. Funding Sources

13. Correspondence

14. Additional Information

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang các dự án được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm máy vi tính, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất. Phần mềm máy vi tính khấu hao trong 07 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

2. The second part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

3. The third part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

4. The fourth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

5. The fifth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

6. The sixth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

7. The seventh part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

8. The eighth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

9. The ninth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

10. The tenth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

11. The eleventh part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

12. The twelfth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

13. The thirteenth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

14. The fourteenth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

15. The fifteenth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

16. The sixteenth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

17. The seventeenth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

18. The eighteenth part of the document discusses the importance of maintaining accurate records.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất, chi phí thành lập và các khoản chi phí trả trước khác.

Các khoản nợ phải trả

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

Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

Doanh thu***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Công ty đã thu hoặc chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm

Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong năm và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Thuế**Thuế giá trị gia tăng (GTGT)**

Dự án nhà ở xã hội cho các hộ dân có thu nhập thấp theo hình thức hợp đồng xây dựng - chuyển giao chịu thuế suất thuế GTGT 5%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Ưu đãi thuế:

Công ty được ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập phát sinh từ dự án Nhà máy DamSan I là thuế suất 15% áp dụng trong 12 năm, miễn thuế 03 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 07 năm tiếp theo. Thu nhập từ dự án Nhà máy DamSan II được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 17% áp dụng trong thời gian 10 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh, miễn thuế 02 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 03 năm tiếp theo. Thu nhập từ dự án xây dựng nhà thu nhập thấp được hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 10%. Năm 2020 là năm thứ 14 Công ty có lãi từ dự án nhà máy DamSan I và là năm thứ 10 Công ty có lãi từ dự án nhà máy DamSan II.

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Văn Cừ,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Điện thoại: 0311.382.1111
Fax: 0311.382.1111

5 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2021	01/04/2021
	VND	VND
Tiền mặt	307,282,985	1,254,293,945
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	37,006,386,598	11,886,555,473
Các khoản tương đương tiền	85,000,000	11,085,000,000
	37,398,669,583	24,225,849,418

6 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2021		01/04/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư ngắn hạn	291,938,733,646	291,938,733,646	309,921,691,117	309,921,691,117
Tiền gửi có kỳ hạn	291,938,733,646	291,938,733,646	309,921,691,117	309,921,691,117
	291,938,733,646	291,938,733,646	309,921,691,117	309,921,691,117

Ngân hàng	Kỳ hạn(Tháng)	Lãi suất năm(%)	Số tiền
			tại 30/06/2020
Ngân hàng NNo&PTNTVN - CN Tây Đô	12-13 tháng	4,9%	21,112,149,200
Ngân hàng TMCP Đại Chúng - CN Thái Bình	12 tháng	6%-6,7%	29,000,000,000
Ngân hàng HD Bank - CN Ba Đình	6-13 tháng	6,85%	1,000,000,000
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thái Bình	6-13 tháng	4,8%-5,7%	24,611,184,649
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Thái Bình	12 tháng	7,0%	-
Ngân hàng TNHH Indovina - CN Hà Nội	13 tháng	5,4%	25,370,156,531
Ngân hàng TMCP Công Thương - CN Thái Bình	12-13 tháng	4,9%	15,000,000,000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thái Bình	12-13 tháng	3,7%-5,5%	79,448,019,783
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thái Bình (*)	12-13 tháng	3,7%-5,5%	38,800,000,000
Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	12 tháng	7,0%-7,1%	-
Ngân hàng TMCP Quốc Tế Thái Bình	12 tháng	4,75%-6,3%	19,700,000,000
Ngân hàng TMCP Bắc Á - CN Thái Bình	12 tháng	6,9%	863,520,000
Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội	12 tháng	6,1%	10,852,328,767
Ngân hàng TMCP VP bank - Sở giao dịch	12 tháng	6,8%-7,7%	-
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội	12 tháng	6%-7,3%	26,181,374,716
Tổng cộng			291,938,733,646

(*) Là khoản tiền góp vốn của các thành viên liên danh bao gồm: Công ty cổ phần Damsan số tiền 17.460.000.000 còn lại là Tổng Công ty Xây dựng số 1-CTCP, Công ty cổ phần Lam Sơn, Công ty cổ phần Tập đoàn Phú Thành gửi tiết kiệm tại Ngân hàng BIDV - CN Thái Bình để thực hiện triển khai dự án BOT Đường Thái Bình - Cầu nghin

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

6 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)**b) Chứng khoán kinh doanh**

	30/06/2021			01/04/2021		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị trái phiếu	28,500,000,000	8,500,000,000	-	28,500,000,000	28,500,000,000	-
Trái phiếu Ngân hàng TMCP BIDV	3,500,000,000	3,500,000,000	-	3,500,000,000	3,500,000,000	-
Trái phiếu Ngân hàng Viettinbank	5,000,000,000	5,000,000,000	-	5,000,000,000	5,000,000,000	-
Trái phiếu Ngân hàng Agribank	20,000,000,000	-	-	20,000,000,000	20,000,000,000	-
	28,500,000,000	8,500,000,000	-	28,500,000,000	28,500,000,000	-

Các khoản đầu tư trái phiếu nắm giữ với mục đích kinh doanh bao gồm:

- Trái phiếu do Ngân hàng No&PTNT - CN Tây Đô phát hành: Số lượng trái phiếu: 20.0000 trái phiếu; Mệnh giá 1.000.000 đồng/ trái phiếu; Ngày phát hành: 25/12/2020, kỳ hạn trái phiếu: 07 năm. Lãi suất 5 năm đầu bằng LS tham chiếu + 1.3%, năm thứ 6+7, lãi suất bằng LS tham chiếu + 1.5% .
- Trái phiếu do Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam phát hành: Số lượng trái phiếu: 419 trái phiếu; Mệnh giá 10.000.000 đồng/ trái phiếu; Ngày phát hành: 19/12/2018, kỳ hạn trái phiếu: 07 năm. Lãi trả 01 năm/ 1 lần với lãi suất: 8,1%/năm.
- Trái phiếu do Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam phát hành: Số lượng trái phiếu: 200 trái phiếu; Mệnh giá 10.000.000 đồng/ trái phiếu; Ngày phát hành: 26/9/2019, kỳ hạn trái phiếu: 07 năm. Lãi trả 01 năm/ 1 lần với lãi suất: 8,1%/năm.
- Trái phiếu do Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam phát hành: số lượng trái phiếu: 150 trái phiếu, mệnh giá: 10.000.000 đồng/ trái phiếu. Thời hạn trái phiếu là: 07 năm. Lãi suất áp dụng cho năm 2019 là 8,1%/năm.
- Trái phiếu do Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam phát hành: Số lượng trái phiếu: 500 trái phiếu; Mệnh giá 10.000.000 đồng/ trái phiếu; Ngày phát hành: 27/9/2019, kỳ hạn trái phiếu: 10 năm. Lãi trả 01 năm/ 1 lần với lãi suất: 8%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2021			01/04/2021		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	96,244,645,466	32,794,645,466	-	32,794,645,466	32,794,645,466	-
Công ty CP - Viện nghiên cứu Dệt may	32,794,645,466	32,794,645,466	-	32,794,645,466	32,794,645,466	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thái Bình Cầu Ngìn	63,450,000,000	-	-	-	-	-
	96,244,645,466	32,794,645,466	-	32,794,645,466	32,794,645,466	-

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2021 như sau:

Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP - Viện nghiên cứu Dệt may	Hà Nội	30%	30%	Sản xuất sợi, nghiên cứu phát triển ngành dệt may

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính hợp nhất

Thời kỳ báo cáo: từ ngày 01/04/2021

7	. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG	30/06/2021	01/04/2021
		VND	VND
	Phải thu khách hàng nước ngoài	39,646,726,275	48,366,959,629
	Zong he Im&Ex Trading Co.,ltd	4,049,251,548	-
	Nojima Interprising INC japan	2,821,784,515	-
	Anhui Huamao Im&Ex Co.ltd	8,167,923,794	-
	Kamtex Isomura Co.,ltd	3,420,010,189	1,774,264,458
	Totsu Koeki Co., LTD	2,468,454,679	1,457,226,842
	Fujian Rongjiang Im&Ex Co.,TLD	-	-
	Khách hàng khác	18,719,301,550	45,135,468,329
	Phải thu khách hàng trong nước	180,268,662,515	175,703,585,565
	Công ty TNHH Sản xuất và thương mại HT Vina	6,544,627,434	-
	Công ty TNHH Sợi dệt Hợp Thành	6,582,975,441	2,960,426,380
	Khách hàng khác	167,141,059,640	172,743,159,185
	Phải thu khách hàng mua nhà thu nhập thấp	18,630,958,351	18,630,958,351
		<u>238,546,347,141</u>	<u>242,701,503,545</u>
8	. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN		
		30/06/2021	01/04/2021
		VND	VND
	Công ty TNHH Golf Long Hưng	114,334,589,981	162,158,873,231
	Công ty TNHH Xây dựng Đức Dũng Thái Bình	52,487,529,949	20,186,153,688
	Công ty CP Thương mại Đầu tư Thái Bình	542,053,809	10,914,685,809
	Công ty CP Công nghệ Xây dựng Hà Việt	5,082,026,375	5,082,026,375
	Trả trước khác	16,027,335,941	20,496,176,278
		<u>188,473,536,055</u>	<u>218,837,915,381</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2021

9 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	30/06/2021	01/04/2021
	VND	VND
Trung tâm phát triển quỹ đất Thành phố Thái Bình (i)	51,658,416,182	51,658,416,182
+ Dự án Quang Trung	30,529,005,851	30,529,005,851
+ Dự án Phú Xuân	21,129,410,331	21,129,410,331
Ủy Ban nhân dân tỉnh Thái Bình (ii)	8,407,370,232	8,407,370,232
+ Dự án Lê Hồng Phong	1,777,265,728	1,777,265,728
+ Dự án Bò Xuyên	6,630,104,504	6,630,104,504
Các khoản cho vay ngắn hạn khác	9,529,481,647	9,529,481,647
	69,595,268,061	69,595,268,061

(i) Khoản tiền Công ty ứng cho Trung tâm phát triển Quỹ đất thành phố Thái Bình theo văn bản thỏa thuận về việc ứng tiền để giải phóng mặt bằng dự án đầu tư xây dựng công trình khu nhà ở xã hội cho người thu nhập thấp tại khu nhà 5 tầng tổ 39, 40 phường Quang Trung, thành phố Thái Bình và dự án khu dân cư Phú Xuân, thành phố Thái Bình với lãi suất 10.4%/năm.

(ii) Khoản tiền Công ty ứng cho Ủy ban nhân dân tỉnh Thái Bình theo văn bản thỏa thuận về việc ứng tiền để giải phóng mặt bằng dự án đầu tư dự án khu dân cư Lê Hồng Phong, và dự án Bò Xuyên với lãi suất

10 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2021		01/04/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	7,974,556,871	-	10,246,191,314	-
Tạm ứng	22,233,929,946	-	18,729,155,671	-
Ký cược, ký quỹ	1,332,500,000	-	1,332,500,000	-
BQL các khu công nghiệp tỉnh Thái Bình	1,041,196,000	-	505,810,918	-
Trung tâm phát triển quỹ đất TP Thái Bình (i)	8,968,614,602	-	8,968,614,602	-
UBND tỉnh Thái Bình (ii)	3,490,611,275	-	3,490,611,275	-
Sở Tài chính tỉnh Thái Bình (iii)	76,041,312,586	-	76,041,312,586	-
Công ty CP Lam Sơn	10,375,000,000	-	10,475,000,000	-
Phải thu khác	11,376,975,216	-	12,311,629,103	-
	142,834,696,496	-	142,100,825,469	-

(i) Lãi dự thu Trung tâm phát triển quỹ đất thành phố Thái Bình từ tiền ứng trước giải phóng mặt bằng khu nhà ở xã hội Quang Trung.

(ii) Lãi dự thu Ủy ban nhân dân tỉnh Thái Bình từ tiền ứng trước giải phóng mặt bằng khu dân cư Phú Xuân, khu dân cư Bò Xuyên và khu dân cư Lê Hồng Phong.

(iii) Tiền thu hộ theo QĐ số 4581/UBND-KT ngày 24/11/2017 về việc nộp toàn bộ số tiền thu được từ việc mở bán và cho thuê căn hộ tại dự án Khu nhà ở xã hội cho người thu nhập thấp tổ 39, 40 phường Quang Trung, Thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Biên bản tài chính hợp nhất
của Công ty năm kết thúc ngày 30/06/2021

11 . NỢ XẤU

	30/06/2021		01/04/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu	16,547,280,823	16,547,280,823	16,547,280,823	16,547,280,823
Ghulam rabbani and Co	833,194,874	833,194,874	833,194,874	833,194,874
Sofeenre Enterprises	761,021,813	761,021,813	761,021,813	761,021,813
LGW Limited	545,706,638	545,706,638	545,706,638	545,706,638
Saurashtra cotton & Agro Products pvt.,	405703253	405,703,253	405703253	405,703,253
Đối tượng khác	14,001,654,245	14,001,654,245	14,001,654,245	14,001,654,245
	16,547,280,823	16,547,280,823	16,547,280,823	16,547,280,823

12 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2021		01/04/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	72,832,508,376	(119,434,326)	107,160,345,651	(119,434,326)
Công cụ, dụng cụ	5,222,831,600	-	5,556,800,013	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	381,623,181,831	-	369,495,484,288	-
Thành phẩm	21,802,903,781	-	23,953,614,224	-
Hàng hoá	3,266,027,019	-	10,207,859,251	-
Hàng gửi đi bán	109,205,879	-	109,205,879	-
	484,856,658,486	(119,434,326)	516,483,309,306	(119,434,326)

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm

	30/06/2021		01/04/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Dự án phát triển nhà ở khu dân cư xã Phú Xuân, TP Thái Bình	117,217,884,219	-	128,805,267,703	-
Dự án nhà ở xã hội, nhà ở thương mại Quang Trung	55,889,932,275	-	55,801,419,196	-
Dự án Bò Xuyên	7,763,128,847	-	7,712,870,457	-
Dự án Lê Hồng Phong	944,500,807	-	944,050,807	-
Dự án KCN An Ninh	145,888,755,930	-	117,632,535,081	-
Dự án VP Hồ Chí Minh	16,201,276,540	-	16,201,276,540	-
Mô cát biển Thái Bình	-	-	-	-
Chi phí thực hiện các dự án khác	23,014,819,145	-	568,150,112	-
Sản phẩm dở dang	14,702,884,068	-	15,153,829,708	-
	381,623,181,831	-	342,819,399,604	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Tại ngày 01/04/2021	127,852,002,420	445,341,584,731	11,765,003,188	550,870,637	585,509,460,976
Mua sắm	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	19,492,680,015	-	-	19,492,680,015
Tại ngày 30/06/2021	127,852,002,420	425,848,904,716	11,765,003,188	550,870,637	566,016,780,961
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/04/2021	53,464,144,469	246,902,296,498	5,747,219,748	549,983,952	306,663,644,667
Trích khấu hao	1,839,321,666	9,244,290,043	300,667,464	886,685	11,385,165,858
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2021	55,303,466,135	256,146,586,541	6,047,887,212	550,870,637	318,048,810,525
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/04/2021	74,387,857,951	198,439,288,233	6,017,783,440	886,685	278,845,816,309
Tại ngày 30/06/2021	72,548,536,285	169,702,318,175	5,717,115,976	-	247,967,970,436

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 399.594.394.941 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 160.736.534.673 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính hợp nhất
của Công ty kể toán kết thúc ngày 30/06/2021

14 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền SD đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Tại ngày 01/04/2021	1,925,306,375	360,000,000	2,285,306,375
Tại ngày 30/06/2021	1,925,306,375	360,000,000	2,285,306,375
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/04/2021	938,854,274	360,000,000	1,298,854,274
Trích khấu hao	24,066,330	-	24,066,330
Tại ngày 30/06/2021	962,920,604	360,000,000	1,322,920,604
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/04/2021	986,452,101	-	986,452,101
Tại ngày 30/06/2021	962,385,771	-	962,385,771

15 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2021	01/04/2021
a) Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	187,912,669	276,347,172
	187,912,669	276,347,172
b) Chi phí trả trước dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	11,005,893,133	11,127,210,153
Chi phí trả trước dài hạn khác	1,738,807,512	1,185,310,593
	12,744,700,645	12,312,520,746

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2021		01/04/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
Nhà cung cấp trong nước				
Công ty Cổ phần SHP	869,570,905	869,570,905	1,645,570,905	1,645,570,905
Công ty TNHH Đông Phong	4,900,879,950	4,900,879,950	9,869,571,337	9,869,571,337
Công ty CP Dệt may Linh Hạnh	2,464,439,840	2,464,439,840	1,857,571,669	1,857,571,669
Phải trả người bán khác	42,471,765,937	42,471,765,937	27,556,621,050	27,556,621,050
Nhà cung cấp nước ngoài				
Uday cotton industries	39,806,563,303	39,806,563,303	41,035,359,319	41,035,359,319
Axita Exports Private Limited	98,364,611	98,364,611	24,246,381,181	24,246,381,181
Phải trả người bán khác	39,632,822,998	39,632,822,998	41,066,366,838	41,066,366,838
Phải trả cho nhà thầu xây lắp				
Công ty CP XD số 2	5,566,487,400	5,566,487,400	5,566,487,400	5,566,487,400
	135,810,894,944	135,810,894,944	152,843,929,699	152,843,929,699

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số điều chỉnh giảm trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	5,272,293,350	25,165,211,936	18,001,288,193	-	-	12,436,217,093
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	544,294,287	-	19,516,065	19,516,065	-	544,294,287	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	2,864,993,094	3,990,326,505	1,061,419,985	-	-	5,793,899,614
Thuế Thu nhập cá nhân	-	66,451,667	67,992,866	96,229,211	-	-	38,215,322
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	310,644,371	143,810,982	-	-	166,833,389
Thuế tài nguyên	-	-	5,939,237	5,939,237	-	-	-
	544,294,287	8,203,738,111	29,559,630,980	19,328,203,673	-	544,294,287	18,435,165,418

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Hạng mục tài chính hợp nhất
Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/06/2021

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2021	01/04/2021
	VND	VND
Chi phí lãi vay	2,206,886,176	671,416,932
	<u>2,206,886,176</u>	<u>671,416,932</u>

19 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2021	01/04/2021
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	954,798,678	899,785,067
Bảo hiểm xã hội	13,441,139	729,090,538
Bảo hiểm y tế	28,637,395	155,914,091
Bảo hiểm thất nghiệp	7,500,385	59,230,985
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1,007,750,000	1,007,750,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	5,133,570,500
Phải trả tiền đất và chi phí hạ tầng dự án KĐT Phú Xuân (*)	255,375,496,620	255,375,496,620
Phải trả tiền quyền sử dụng đất khu nhà ở Quang Trung (**)	37,318,547,571	37,318,547,571
Phí bảo trì tòa nhà	1,559,088,178	1,579,033,578
Thu tiền ứng vốn dự án	174,267,695,766	184,767,781,462
Thu tiền hợp tác thực hiện BOT Cầu NGHìn(***)	21,650,000,000	21,650,000,000
Phải trả khác	20,274,048,395	27,338,822,977
	<u>512,457,004,127</u>	<u>536,015,023,389</u>

(*): Phải trả tiền đất và chi phí hạ tầng dự án KĐT Phú Xuân theo Quyết định số 3202/QĐ-UBND của UBND tỉnh Thái Bình ngày 08/11/2016 và theo hướng dẫn của Tờ trình số 708/TTr-STC do Sở Tài chính gửi UBND tỉnh Thái Bình ngày 16/12/2016.

(**): Phải trả tiền quyền sử dụng đất khu nhà ở Quang Trung đợt 1 theo Quyết định số 2966/QĐ-UBND của UBND tỉnh Thái Bình ngày 13/11/2017.

2 khoản phải trả trên sẽ được thanh toán bù trừ (số bù trừ chi tiết Thuyết minh số 10 mục i, ii, iii và Thuyết minh số 12 khoản chi phí xây dựng dở dang công trình nhà ở xã hội Quang Trung) khi công ty thực hiện quyết toán các khoản chi đầu tư của hợp đồng BT số 01/2015/HĐBT ngày 18 tháng 11 năm 2015 giữa Công ty Cổ phần Damsan với Ủy ban nhân dân Thành phố Thái Bình.

(***): Khoản góp vốn kinh doanh của các thành viên Liên danh vào dự án BOT Đường Thái Bình - Cầu Nghìn (chi tiết theo thuyết minh số 6.a)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

20 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/04/2021		Trong kỳ		30/06/2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả VND
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	571,714,119,249	571,714,119,249	433,378,967,674	438,396,438,331	566,696,648,592	566,696,648,592
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	394,373,764	394,373,764	-	394,373,764	-	-
	572,108,493,013	572,108,493,013	433,378,967,674	438,790,812,095	566,696,648,592	566,696,648,592
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn						
Vay dài hạn	122,794,923,678	122,794,923,678	271,078,968	15,028,000,000	108,038,002,646	108,038,002,646
	122,794,923,678	122,794,923,678	271,078,968	15,028,000,000	108,038,002,646	108,038,002,646

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác của Công ty như sau:

Vay ngắn hạn

	Loại tiền	30/06/2021 (VND)	01/04/2021 (VND)
		VND	VND
Ngân hàng NN&PTNT chi nhánh Tây Đô - Hà Nội	VND	117,090,098,962	73,275,978,372
Ngân hàng NN&PTNT chi nhánh Tây Đô - Hà Nội	USD	63,718,720,000	65,601,120,000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Thái Bình	VND	131,278,425,264	116,935,556,694
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Thái Bình	USD	63,467,459,232	73,762,632,618
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương VN - CN Thái Bình	USD	-	10,907,076,650
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Thái Bình	USD	18,949,790,000	26,653,709,625
Ngân hàng TMCP MBBank - CN Thái Bình	USD	19,351,440,000	28,700,627,232
Ngân hàng TMCP An Bình - CN Thái Bình	USD	9,479,200,000	9,430,000,000
Ngân hàng TMCP Bắc Á - CN Thái Bình	USD	35,915,547,134	33,731,640,000
Ngân hàng TNHH INDOVINA	USD	45,638,880,000	32,220,515,000
Ngân hàng TMCP Đại Chúng VN - CN Thái Bình	VND	25,800,000,000	58,702,467,194
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội, CN Thái Bình	USD	21,409,120,000	7,799,960,000
Chi nhánh Ngân hàng TMCP Quốc tế Tại Thái Bình	USD	14,597,968,000	33,992,835,864
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả		-	-
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Thái Bình	USD	68,138,002,646	82,894,923,678
Ngân hàng TMCP MBBank - CN Thái Bình	USD	-	394,373,764
Ngân hàng NN&PTNT chi nhánh Tây Đô - Hà Nội	VND	39,900,000,000	39,900,000,000
		674,734,651,238	694,903,416,691

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Thông tin bổ sung các khoản vay ngắn hạn

STT	Ngân hàng/Hợp đồng	Hạn mức/ Số tiền vay	Lãi suất vay	Mục đích vay	Thời hạn hợp đồng	Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2021	Phương thức bảo đảm tiền vay
1	Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - Chi nhánh Tây Đô						
	Hợp đồng tín dụng hạn mức số 1462-LAV-202100241 ngày 14/04/2021	200,000,000,000	Lãi suất được xác định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của từng thời kỳ	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC	Thời hạn cho vay tối đa không quá 6 tháng đối với từng lần giải ngân	180,808,818,962	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
	Hợp đồng tín dụng hạn mức số 1462-LAV-202000925 ngày 22 tháng 12 năm 2020	70,000,000,000	Lãi suất được xác định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của từng thời kỳ	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC	Thời hạn cho vay tối đa không quá 6 tháng đối với từng lần giải ngân		Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
2	Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Thái Bình						
	Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2020/2127123/HDTD ngày 30 tháng 10 năm 2020	150,000,000,000	Lãi suất quy định trong mỗi kế ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 30 tháng 10 năm 2021	70,972,103,054	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
	Hợp đồng tín dụng số 01/2020/7217771/HĐTD ngày 30/10/2020	100,000,000,000	Lãi suất quy định trong mỗi kế ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 20 tháng 10 năm 2021	123,773,781,442	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
3	Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Thái Bình						
	Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2020-HĐCVHM/NHCT360-DAMSAN ngày 18 tháng 02 năm 2020	20,000,000,000	Lãi suất quy định trong mỗi kế ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh bông sợi, khăn bông các loại.	Kể từ ngày 17/02/2020 đến hết ngày 17 tháng 02 năm 2021	18,949,790,000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Thông tin bổ sung các khoản vay ngắn hạn (tiếp)

STT	Ngân hàng/Hợp đồng	Hạn mức/ Số tiền vay	Lãi suất vay	Mục đích vay	Thời hạn hợp đồng	Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2021	Phương thức bảo đảm tiền vay
4	Ngân hàng TMCP MBBank - CN Thái Bình Hợp đồng cấp tín dụng số 28254.20.755.1155640.TD ngày 01 tháng 08 năm 2020	100,000,000,000	Lãi suất quy định trong mỗi khế ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh bông sợi, khăn bông các loại.	Kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 20 tháng 04 năm 2021	19,351,440,000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
5	Ngân hàng TNHH INDOVINA Hợp đồng hạn mức tín dụng số 2034/IVB - HDHM/2020 ký ngày 10 tháng 08 năm 2020	4.000.000USD	Lãi suất quy định trong mỗi khế ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng	45,638,880,000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
6	Ngân hàng TMCP Đại Chúng VN - CN Thái Bình Hợp đồng tín dụng số 003/2021/HDT/PVB-CNTB ngày 04/06/2021	30,000,000,000	Lãi suất quy định trong mỗi khế ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng	25,800,000,000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
7	Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội, CN Thái Bình Hợp đồng tín dụng số 95/2021/HDHM- PN/SHB,112600 ngày 19/04/2021	200,000,000,000	Lãi suất quy định trong mỗi khế ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng	21,409,120,000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Thông tin bổ sung các khoản vay ngắn hạn (tiếp)

STT	Ngân hàng/Hợp đồng	Hạn mức/ Số tiền vay	Lãi suất vay	Mục đích vay	Thời hạn hợp đồng	Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2021	Phương thức bảo đảm tiền vay
8	Ngân hàng TMCP Bắc Á CN Thái Bình Hợp đồng tín dụng số 157/2020/HDTD/BACABA NK,140 ngày 30/12/2020	50,000,000,000	Lãi suất quy định trong mỗi khế ước nhận nợ cụ thể	Để bổ sung vốn mở LC nhập khẩu Bông	Thời hạn cấp tín là được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ	35915547134	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản
9	Chi nhánh Ngân hàng TMCP Quốc tế Tại Thái Bình Hợp đồng tín dụng số 280.HĐTD2.009.20 ký ngày 16 tháng 06 năm 2020	140,000,000,000	Lãi suất quy định trong mỗi khế ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh các sản phẩm bông, sợi, khăn bông	12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng	14597968000	Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô 4A, đường Bùi viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Thông tin bổ sung các khoản vay ngắn hạn (tiếp)

STT	Ngân hàng/Hợp đồng	Hạn mức/ Số tiền vay	Lãi suất vay	Mục đích vay	Thời hạn hợp đồng	Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2020	Phương thức bảo đảm tiền vay
11	Ngân hàng TMCP An Bình - CN Thái Bình Hợp đồng tín dụng số 2057/20/TD-TT/XXXI ký ngày 03 tháng 02 năm 2021.	60,000,000,000	Lãi suất quy định trong mỗi khế ước nhận nợ cụ thể	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh các mặt hàng bông, sợi,	12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 03/02/2022	9479200000 566,696,648,592	Tài sản hình thành từ vốn vay
	Tổng cộng						

Thông tin bổ sung các khoản vay dài hạn và nợ dài hạn đến hạn trả

STT	Ngân hàng/Hợp đồng	Hạn mức/ Số tiền vay	Lãi suất vay	Mục đích vay	Thời hạn hợp đồng	Dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2021	Phương thức bảo đảm tiền vay
1	Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - CN Tây Đô Hợp đồng tín dụng số 1462- LAV-202000861 ký ngày 26/11/2020		Lãi suất cố định, lãi suất thả nổi theo văn bản nhận nợ của Khách hàng với ngân hàng	Thực hiện dự án KCN An Ninh, huyện Tiền Hải	60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên	39,900,000,000	Tài sản hình thành từ vốn vay
2	Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Thái Bình Hợp đồng tín dụng số 01/2015/7217771/HĐTD ngày 28/10/2015, phụ lục hợp đồng ngày 09/08/2017		Lãi suất cố định, lãi suất thả nổi theo văn bản nhận nợ của Khách hàng với MB,	Xây dựng nhà máy kéo sợi Eiffel	102 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên	68,138,002,646	Tài sản hình thành từ vốn vay
	Tổng cộng					108,038,002,646	

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2021	280,694,500,000	60,283,587,273	2,294,024,276	10,410,274,952	32,097,911,258	36,363,366,329	422,143,664,088
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Lãi/lỗ trong năm trước	-	-	-	-	17,152,099,232	2,505,987,467	19,658,086,699
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2021	280,694,500,000	60,283,587,273	2,294,024,276	10,410,274,952	49,250,010,490	38,869,353,796	441,801,750,787
Tại ngày 01/04/2021	280,694,500,000	60,283,587,273	2,294,024,276	10,410,274,952	49,250,010,490	38,869,353,796	441,801,750,787
Lãi/lỗ trong năm nay	-	-	-	-	26,721,701,217	3,778,786,366	30,500,487,583
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
Tái phát hành cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2021	280,694,500,000	60,283,587,273	2,294,024,276	10,410,274,952	75,971,711,707	42,648,140,162	472,302,238,370

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2021

21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ	30/06/2021	Tỷ lệ	01/04/2021
	(%)	VND	(%)	VND
Vốn góp của các cổ đông	100%	#####	100%	280,694,500,000
	100%	280,694,500,000	100%	280,694,500,000

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

	đến 30/06/2021	01/04/2020
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	280,694,500,000	280,694,500,000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	280,694,500,000	280,694,500,000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	280,694,500,000	280,694,500,000

d) Cổ phiếu

	30/06/2021	01/04/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28,069,450	28,069,450
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	28,069,450	28,069,450
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	28,069,450	28,069,450
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	28,069,450	28,069,450
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	28,069,450	28,069,450
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10,000	10,000

e) Các quỹ công ty

	30/06/2021	01/04/2021
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	10,410,274,952	10,410,274,952
	10,410,274,952	10,410,274,952

22 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**Ngoại tệ các loại**

	30/06/2021	01/04/2021
Đồng đô la Mỹ (USD)	0	461153.99
Đồng Euro (EUR)	0	101.6

23 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm và cung cấp dịch vụ	343,815,349,124	270,941,211,518
Doanh thu kinh doanh bất động sản	39,273,167,511	4,357,186,881
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
- <i>Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ</i>	-	-
- <i>Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính</i>	-	-
	383,088,516,635	275,298,398,399
Doanh thu đối với các bên liên quan	72,161,616,799	67,701,287,824

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2021

24	. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Từ 01/04/2021	Từ 01/04/2020 đến
		đến 30/06/2021	30/06/2020
		VND	VND
	Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán và cung cấp dịch vụ	302,198,635,145	263,744,271,243
	Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
	Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	28,683,295,019	3,048,523,495
		330,881,930,164	266,792,794,738
25	. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Từ 01/04/2021	Từ 01/04/2020 đến
		đến 30/06/2021	30/06/2020
		VND	VND
	Lãi tiền gửi, lãi cho vay	6,519,775,130	6,608,885,208
		6,519,775,130	6,608,885,208
26	. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Từ 01/04/2021	Từ 01/04/2020 đến
		đến 30/06/2021	30/06/2020
		VND	VND
	Lãi tiền vay	9,282,603,603	16,639,644,367
		9,282,603,603	16,639,644,367
27	. CHI PHÍ BÁN HÀNG	Từ 01/04/2021	Từ 01/04/2020 đến
		đến 30/06/2021	30/06/2020
		VND	VND
	Chi phí nhân công	151,724,577	121,456,304
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,439,777,644	2,784,527,844
	Chi phí khác bằng tiền	461,152,706	10,677,061
		5,052,654,927	2,916,661,209
28	. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	Từ 01/04/2021	Từ 01/04/2020 đến
		đến 30/06/2021	30/06/2020
		VND	VND
	Chi phí nhân công	3,802,404,397	796,435,155
	Chi phí đồ dùng văn phòng	282,601,888	89,477,178
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	385,507,102	440,744,312
	Thuế, phí, lệ phí	392,584,371	101,754,352
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,811,523,376	894,439,857
	Chi phí khác bằng tiền	1,687,363,014	485,961,985
	Chi phí dự phòng	851,521,504	
		9,213,505,652	2,808,812,839

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSAN

Lô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2021

29 . THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	46,111,457
Thu nhập khác	-	413,051,082
	-	459,162,539

30 . CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Các khoản bồi thường, bị phạt	560,956,582	166,045
	560,956,582	166,045

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,990,326,505	589,731,098

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

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau: (riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại thuyết minh số .)

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
		VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			
	Cùng chung người quản lý chủ chốt	2,548,243,419	783,740,637
Công ty TNHH Đông Phong	Cùng chung người quản lý chủ chốt	69,613,373,380	66,917,547,187
Công ty TNHH Golf Long Hưng	Cùng chung người quản lý chủ chốt	11,032,059,488	-
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại HT Vina	Cùng chung người quản lý chủ chốt		
Mua hàng hóa, dịch vụ			
	Cùng chung người quản lý chủ chốt	7,440,669,263	7,521,152,107
Công ty TNHH Đông Phong	Cùng chung người quản lý chủ chốt	121,809,289,348	94,876,363,555
Công ty TNHH Golf Long Hưng	Cùng chung người quản lý chủ chốt		
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại HT Vina	Cùng chung người quản lý chủ chốt	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DAMSANLô A4, đường Bùi Viện, KCN Nguyễn Đức Cảnh,
thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2021

Số dư tại ngày kết thúc kỳ:

	Mối quan hệ	30/06/2021	01/04/2021
		VND	VND
Ứng trước cho nhà cung cấp			
Công ty TNHH Golf Long Hưng	Cùng chung người quản lý chủ chốt	111,339,476,194	148,865,533,577
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại HT Vina	Cùng chung người quản lý chủ chốt	3,062,222,850	-
Phải thu khác			
Công ty TNHH Đông Phong	Cùng chung người quản lý chủ chốt	76,306,182	76,306,182
Công ty TNHH Golf Long Hưng	Cùng chung người quản lý chủ chốt	873,432,224	-
Phải trả người bán			
Công ty TNHH Đông Phong	Cùng chung người quản lý chủ chốt	4,900,879,950	4,264,144,439
Công ty TNHH Golf Long Hưng	Cùng chung người quản lý chủ chốt	-	11,783,979,318
Phải thu về cho vay			
Công ty TNHH Đông Phong	Cùng chung người quản lý chủ chốt	90,000,000	90,000,000

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:


	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	715,000,000	314,692,308
Ông: Vũ Huy Đông Chủ tịch HĐQT	150,000,000	138,000,000
Ông: Nguyễn Lê Hùng Ủy viên	21,000,000	21,000,000
Ông: Đỗ Văn Khôi Ủy viên	30,000,000	30,000,000
Ông: Lê Văn Tuấn Ủy viên	21,000,000	21,000,000
Ông: Phạm Văn Thượng Ủy viên	21,000,000	21,000,000
Ông: Vũ Huy Đức Tổng giám đốc	112,000,000	21,000,000
Bà: Vũ Phương Diệp Phó Tổng giám đốc	105,000,000	62,692,308
Ông: Vương Quốc Dương Phó Tổng giám đốc	135,000,000	-
Ông: Lê Xuân Chiến Phó Tổng giám đốc	120,000,000	-

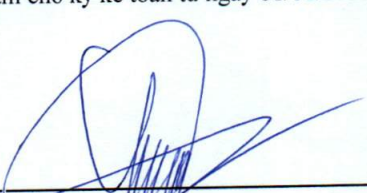
33


SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Số liệu so sánh kết quả kinh doanh được sử dụng là số liệu đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/06/2020.


Phạm Thị Dung
 Người lập


Lê Xuân Chiến
 Kế toán trưởng


Vũ Huy Đông
 Chủ tịch Hội đồng quản trị
 Thái Bình, ngày 17 tháng 07 năm 2021