

Mẫu CBTT/SGDHCM-02

(Ban hành kèm theo Quyết định số 340/QĐ-SGDHCM ngày 19/08/2016 của
TGD SGDCK TPHCM về Quy chế Công bố thông tin tại SGDCK TPHCM)

TỔNG CÔNG TY SONADEZI
CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ
CÔNG NGHIỆP SỐ 2 (D2D)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 254/CV-D2D-TCHC
V/v: Công bố Báo cáo tài chính Quý III/2021.

Biên Hòa, ngày 18 tháng 10 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TP.HCM**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM

- Tên tổ chức: Công ty cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp Số 2
- Tên viết tắt: Công ty D2D
- Mã chứng khoán: **D2D**
- Trụ sở chính: H22 Võ Thị Sáu, Phường Thống Nhất, TP.Biên Hòa, Đồng Nai.
- Điện thoại: (84-251) 3817 742 Fax: (84-251) 3817 768
- Người thực hiện công bố thông tin: Ông Hồ Đức Thành- Tổng giám đốc.

Loại thông tin công bố:

- định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

Công ty cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp Số 2 (D2D) công bố Báo cáo tài chính Quý III/2021.

Thông tin này được công bố trên Trang thông tin điện tử của Công ty D2D vào ngày 18/10/2021 tại đường dẫn <http://www.d2d.com.vn>.

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nơi nhận:

- Như trên;
- Tổng công ty Sonadezi (b/c);
- Lưu: VT.



Hồ Đức Thành

D2D

**TỔNG CÔNG TY SONADEZI
CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ CÔNG NGHIỆP SỐ 2 (D2D)**

Địa chỉ : H22 Võ Thị Sáu, Phường Thống Nhất, TP.Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai
Mã số thuế : 3600 259 560
Điện thoại : 84.251.3817 742 Fax : 84.251.3817 768
Email : d2d@d2d.com.vn Website : <http://www.d2d.com.vn>

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NĂM 2021**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/09/2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 30/09/2021	Tại ngày 01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.054.342.172.999	1.260.070.820.865
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	28.952.689.032	36.724.777.936
1. Tiền	111		28.952.689.032	26.724.777.936
2. Các khoản tương đương tiền	112			10.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		712.000.000.000	926.900.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02.1	712.000.000.000	926.900.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		134.888.000.492	113.007.869.482
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03.1	85.931.744.387	28.247.673.087
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.06	6.788.831.904	14.301.629.256
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04.1	43.696.660.980	71.987.803.918
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.03.1	(1.529.236.779)	(1.529.236.779)
IV. Hàng tồn kho	140		145.924.206.061	161.235.888.055
1. Hàng tồn kho	141	V.07	145.924.206.061	161.235.888.055
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		32.577.277.414	22.202.285.392
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.09.1	1.414.273.539	82.805.233
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.14	31.163.003.875	22.119.480.159
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		858.679.510.127	743.542.630.509
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		11.051.824.770	11.051.824.770
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03.2	74.540.000	74.540.000
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.04.2	17.527.903.170	17.527.903.170
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.04.2	(6.550.618.400)	(6.550.618.400)
II. Tài sản cố định	220	V.10	7.091.449.662	8.101.959.205
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10.1	7.033.355.046	8.038.636.084
Nguyên giá	222		23.939.127.433	23.828.595.433
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(16.905.772.387)	(15.789.959.349)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10.2	58.094.616	63.323.121
Nguyên giá	228		1.200.958.230	1.200.958.230
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.142.863.614)	(1.137.635.109)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	175.620.009.493	175.052.693.617
1. Nguyên giá	231		411.705.403.255	398.316.192.580
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(236.085.393.762)	(223.263.498.963)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		135.441.520.485	96.500.178.690
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08	135.441.520.485	96.500.178.690
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02.2	90.839.038.467	149.403.179.155
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		91.200.000.000	90.190.000.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(360.961.533)	(786.820.845)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			60.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		438.635.667.250	303.432.795.072
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09.2	421.680.874.917	286.208.283.499
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.26	16.954.792.333	17.224.511.573
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.913.021.683.126	2.003.613.451.374



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Tại ngày 30/09/2021

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 30/09/2021	Tại ngày 01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		855.269.278.625	1.034.219.009.984
I. Nợ ngắn hạn	310		254.680.064.376	415.345.550.368
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	3.386.895.175	7.092.447.815
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	35.536.444.225	237.909.722.224
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	38.534.604.639	21.647.978.336
4. Phải trả người lao động	314		7.680.022.601	10.434.042.056
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	85.200.365.671	87.393.163.789
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.17.1	70.003.962.201	24.902.314.863
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	1.511.275.886	1.119.487.886
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.18	12.826.493.978	24.846.393.399
II. Nợ dài hạn	330		600.589.214.249	618.873.459.616
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.17.2	600.533.544.249	618.817.789.616
2. Phải trả dài hạn khác	337		55.670.000	55.670.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.057.752.404.501	969.394.441.390
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	1.057.752.404.501	969.394.441.390
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		303.047.580.000	303.047.580.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		303.047.580.000	303.047.580.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		69.279.269.740	69.279.269.740
3. Cổ phiếu quỹ	415		(1.407.670.000)	(1.407.670.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		46.417.650.079	46.417.650.079
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		16.675.061.926	16.675.061.926
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		623.740.512.756	535.382.549.645
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		429.473.452.645	357.555.490.804
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		194.267.060.111	177.827.058.841
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.913.021.683.126	2.003.613.451.374



Hồ Đức Thành
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 15 tháng 10 năm 2021

Trương Lưu
Kế toán trưởng

Ngô Thị Thu Hiền

Ngô Thị Thu Hiền
Người lập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021 (Dạng đầy đủ)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.20	146.692.799.284	63.352.066.705	343.626.098.756	212.409.143.401
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		146.692.799.284	63.352.066.705	343.626.098.756	212.409.143.401
3. Giá vốn hàng bán	11	VI.21	37.343.493.122	21.355.732.859	94.764.314.198	65.107.230.550
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		109.349.306.162	41.996.333.846	248.861.784.558	147.301.912.851
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.22	10.764.643.284	20.486.256.904	32.972.986.663	120.835.583.080
6. Chi phí tài chính	22	VI.23		-	(425.859.312)	(227.791.259)
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.24	12.969.031.289	9.033.658.345	40.013.537.576	27.515.948.236
8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		107.144.918.157	53.448.932.405	242.247.092.957	240.849.338.954
9. Thu nhập khác	31		-	28.707.288	616.540.381	391.681.151
10. Chi phí khác	32		-	8.803.277.888	11.000.000	8.815.307.888
11. Lợi nhuận khác	40		-	(8.774.570.600)	605.540.381	(8.423.626.737)
12. Thuế	50		107.144.918.157	44.674.361.805	242.852.633.338	232.425.712.217
13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		21.456.060.294	9.753.753.396	48.315.853.987	45.526.567.425
14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.26	(10.476.663)	884.574.543	269.719.240	2.666.457.636
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		85.699.334.526	34.036.033.866	194.267.060.111	184.232.687.156



Hồ Đức Thành
 Tổng Giám đốc
 Đồng Nai, ngày 15 tháng 10 năm 2021

(Signature)
 Trương Lưu
 Kế toán trưởng

(Signature)
 Ngô Thị Thu Hiền
 Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc ngày 30/09/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		242.852.633.338	232.425.712.217
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.10	13.942.936.342	12.982.452.025
- Các khoản dự phòng	03	VI.23	(425.859.312)	174.248.169
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(32.972.986.663)	(121.005.583.080)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		223.396.723.705	124.576.829.331
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(60.088.498.464)	(23.004.382.595)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		15.311.681.994	7.928.285.771
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(181.156.086.545)	(145.072.638.591)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(136.804.059.724)	(140.210.988.857)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.14	(31.131.849.399)	(63.456.014.848)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.539.470.000	29.055.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(13.559.369.421)	(9.297.497.105)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(182.491.987.854)	(248.507.351.894)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(53.671.961.672)	(53.216.426.833)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	170.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(427.000.000.000)	(681.900.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		701.900.000.000	1.021.500.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1.010.000.000)	(41.240.000.000)
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		60.114.097.622	70.071.044.176
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		280.332.135.950	315.384.617.343
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(105.612.237.000)	(93.952.773.225)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(105.612.237.000)	(93.952.773.225)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(7.772.088.904)	(27.075.507.776)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		36.724.777.936	80.117.342.194
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		28.952.689.032	53.041.834.418



Hồ Đức Thành
Tổng Giám đốc
Đồng Nai, ngày 15 tháng 10 năm 2021

Trương Lưu
Kế toán trưởng

Ngô Thị Thu Hiền
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

I/ ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp số 2 được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 3600259560 ngày 03 tháng 01 năm 2006 (đăng ký thay đổi gần nhất lần thứ 12 ngày 20 tháng 05 năm 2021) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu là: 52.160.000.000 đồng, theo giấy chứng nhận ĐKKD thay đổi lần 12 là: 303.047.580.000 đồng.

Trụ sở của Công ty tại: H22, đường Võ Thị Sáu, phường Thống Nhất, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

2- Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng cơ bản, kinh doanh bất động sản, khách sạn nhà hàng, dịch vụ du lịch, ...

3- Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, công trình kỹ thuật khác (xây dựng cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, khu dân cư).
- Xây dựng nhà ở, công trình công cộng.
- Đầu tư kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp, khu dân cư, khu đô thị, khu du lịch, trung tâm thương mại, cao ốc văn phòng cho thuê.
- Sản lập mặt bằng, bao che công nghiệp.
- Thiết kế các công trình dân dụng, hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu dân cư.
- Sản xuất cấu kiện bê tông, cấu kiện sắt thép.
- Kinh doanh bất động sản, kinh doanh dịch vụ du lịch, khách sạn nhà hàng.
- Đào tạo phổ thông và đại học.
- Giao dịch mua bán, chuyển nhượng, thuê, thuê mua bất động sản; Tư vấn bất động sản; Môi giới bất động sản; Định giá bất động sản; Đấu giá bất động sản; Quảng cáo bất động sản; Quản lý bất động sản.

4- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty được tính từ thời điểm mua nguyên vật liệu để tham gia vào một quy trình sản xuất đến khi chuyển đổi thành tiền hoặc tài sản để chuyển đổi thành tiền.

5- Cấu trúc doanh nghiệp

6- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên BCTC

Các số liệu trên báo cáo tài chính của Công ty được lập có tính nhất quán và so sánh được.

II/ KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1- Năm tài chính

Năm tài chính bắt đầu từ 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.

2- 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 ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các qui định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành.

IV/ CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi tiết kiệm, các khoản ký cược, ký quỹ và các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo nguyên tắc giá gốc.
- Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí vận chuyển, chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho.

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

Các khoản phải thu khách hàng mang tính chất thương mại phát sinh từ các giao dịch mua bán; Các khoản phải thu còn lại được phân loại là phải thu khác. Các khoản phải thu được theo dõi theo kỳ hạn gốc, theo từng đối tượng.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:
Tài sản cố định của công ty phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản được xác định gồm giá mua và toàn bộ chi phí liên quan đến việc đưa tài sản vào sử dụng.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:
Trích khấu hao theo TT 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

5- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá 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 hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Được khấu hao theo phương pháp đường thẳng phù hợp với chuẩn mực số 05 - Bất động sản đầu tư.

6- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm giá mua cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.
- Giá gốc bao gồm giá mua cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh. Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính dài hạn được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số TT 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.

7- Nợ phải trả

Nợ phải trả là phải trả cho người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác theo nguyên tắc: phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản. Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác. Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo từng đối tượng.

8- Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh bao gồm chi phí công cụ dụng cụ, thuê đất KCN Châu Đức, tiền thuê đất KCN NT2 và các khoản trả cho các khách hàng trả lại đất thuê khu công nghiệp phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi phí trong nhiều năm.

9- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Ghi nhận các khoản chi phí phải trả căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối kỳ và các ước tính dựa vào thông kê kinh nghiệm.

10- Nguồn 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: Được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu của công ty khi phát hành cổ phiếu.
- Cổ phiếu quỹ: Được ghi nhận theo giá mua và trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

Các quỹ: Trích theo nghị quyết của đại hội đồng cổ đông thường niên.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc tăng giảm vốn điều lệ và phân phối lợi nhuận được thực hiện theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng: Tuân thủ các điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực kế toán số 14- *doanh thu và thu nhập khác*, doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Được ghi nhận phù hợp với hướng dẫn tại chuẩn mực số 14- *doanh thu và thu nhập khác*.

- Doanh thu hoạt động tài chính: Phản ánh các khoản doanh thu tiền lãi trong kỳ kế toán, chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm tài chính, cổ tức, lợi nhuận được chia hoặc căn cứ vào phương án phân phối lợi nhuận của công ty liên doanh, liên kết, ...

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Được ghi nhận khi giá trị xây lắp được xác định một cách đáng tin cậy, căn cứ vào biên bản nghiệm thu khối lượng công trình hoàn thành và phiếu giá được xác định giữa chủ đầu tư và công ty, hóa đơn được lập và được khách hàng chấp nhận thanh toán.

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí lãi vay, chiết khấu thanh toán cho người mua, khoản lỗ do thanh lý nhượng bán các khoản đầu tư, lỗ tỷ giá hối đoái do đánh giá lại cuối năm tài chính các khoản mục có gốc ngoại tệ, ...

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

13- Thuế

- Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

- Các báo cáo thuế 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 quan điểm khác nhau dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

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

01- Tiền	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Tiền mặt	107.398.808	23.098.172
- Tiền gửi Ngân hàng	28.845.290.224	26.701.679.764
- Các khoản tương đương tiền(*)	-	10.000.000.000
Cộng	<u>28.952.689.032</u>	<u>36.724.777.936</u>

(*) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các Ngân hàng:

a- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – chi nhánh KCN Biên Hòa

Cộng	-	<u>10.000.000.000</u>
-------------	---	------------------------------

2. Các khoản đầu tư tài chính

2.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/09/2021 (VND)		Tại ngày 01/01/2021 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn:				
Tiền gửi có kỳ hạn	712.000.000.000	712.000.000.000	926.900.000.000	926.900.000.000
Dài hạn:				
Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	60.000.000.000	60.000.000.000

Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng với lãi suất từ 5,1%/năm đến 6,2%/năm.

Công ty D2D

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

2.2 Đầu tư tài chính dài hạn được chi tiết như sau:

Đầu tư	Cuối kỳ				Đầu năm			
	Số cổ phần	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Số cổ phần	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Cty CP Cầu Kiện Bê tông Nhơn Trạch 2	1.800.000	11.250.000.000	360.961.533		1.800.000	11.250.000.000	786.820.845	
Cty CP Dịch vụ Sonadezi	250.000	2.500.000.000			250.000	2.500.000.000		
Cty CP Địa ốc Thảo Điền	405.132	10.000.000.000			405.132	10.000.000.000		
Cty CP Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ – An Giang	1.120.000	11.200.000.000			1.120.000	11.200.000.000		
Cty CP BOT 319 Cường Thuận CTI	2.025.000	20.250.000.000			1.924.000	19.240.000.000		
Cty CP Sonadezi Bình Thuận	3.600.000	36.000.000.000			3.600.000	36.000.000.000		
Cộng	9.200.132	91.200.000.000	360.961.533		9.099.132	90.190.000.000	786.820.845	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

03- Các khoản phải thu khách hàng

03.1 - Phải thu khách hàng ngắn hạn

	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
+ Cty TNHH Hua Lon	6.487.973.746		4.342.440.604	
+ Cty CP Dịch vụ Sonadezi	1.567.500.000		1.567.500.000	
+ Cty TNHH Trường Thạch	2.283.533.160	1.529.236.779	1.857.126.886	1.529.236.779
+ Cty CP Cấu Kiện bê tông Nhơn Trạch 2	1.437.700.238			
+ Cty TNHH MTV Concord Textile	1.244.745.257			
+ KH chuyển QSD đất KDC Lộc An	70.100.800.000		18.352.489.289	
+ Cty CP SY VINA	674.782.957		1.760.458.750	
+ KH khác	2.134.709.029		367.657.558	
Cộng	<u>85.931.744.387</u>	<u>1.529.236.779</u>	<u>28.247.673.087</u>	<u>1.529.236.779</u>

03.2 - Phải thu khách hàng dài hạn:

+ Đất và nhà tái định cư đường 5	74.540.000	74.540.000	74.540.000	74.540.000
Cộng	<u>74.540.000</u>	<u>74.540.000</u>	<u>74.540.000</u>	<u>74.540.000</u>

04- Các khoản phải thu khác

04.1 - Phải thu ngắn hạn khác

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
+ Tạm ứng tiền đền bù giải tỏa KDC P.Thống Nhất	10.739.831.800		9.995.831.800	
+ Khoản phải thu tạm ứng cho TT PTQĐ Tp.Biên Hòa.	2.861.604.000		2.861.604.000	
+ Thuế TNDN 1% tạm nộp CQSDĐ KDC Lộc An	344.611.771		2.368.344.550	
+ Trích lãi TGNH có kỳ hạn	29.615.972.603		56.757.083.562	
+ KH khác	134.640.806		4.940.006	
Cộng	<u>43.696.660.980</u>		<u>71.987.803.918</u>	

04.2 - Phải thu dài hạn khác

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
+ Cty CP Cấu kiện Bê tông NT2	6.226.773.400	6.226.773.400	6.226.773.400	6.226.773.400
+ Ký quỹ đảm bảo thực	11.051.824.770		11.051.824.770	

Công ty D2D

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

hiện dự án Chung cư

D2D

+ Khách hàng khác	249.305.000	249.305.000	249.305.000	249.305.000
Cộng	<u>17.527.903.170</u>	<u>6.476.078.400</u>	<u>17.527.903.170</u>	<u>6.476.078.400</u>

05- Nợ xấu	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
+ Cty CP Cầu kiện Bê tông Nhơn Trạch 2	6.226.773.400	327.890.107	Trên 3 năm	6.226.773.400	327.890.107
+ KH khác	2.180.971.886	-		2.180.971.886	-
Cộng	<u>8.407.745.286</u>	<u>327.890.107</u>		<u>8.407.745.286</u>	<u>327.890.107</u>

06- Trả trước cho người bán ngắn hạn:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
+ Cty TNHH Xây Dựng Xanh	3.276.937.650	
+ Cty CP Kỹ Thuật Seen	898.305.457	
+ Công ty TNHH Phúc Hiếu		11.564.066.554
+ Cty CP Cấp nước Đồng Nai	1.975.711.195	2.000.000.000
+ Khách hàng khác	637.877.602	737.562.702
Cộng	<u>6.788.831.904</u>	<u>14.301.629.256</u>

7- Hàng tồn kho

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	145.300.893.789	160.612.575.783
- Thành phẩm	623.312.272	623.312.272
Cộng	<u>145.924.206.061</u>	<u>161.235.888.055</u>

(*) Chi phí dở dang các dự án

+ KDC đường VTS (gđ 1)	197.196.478	197.196.478
+ KDC phường Thống Nhất		-
+ KDC Lộc An	76.678.880.149	130.258.098.507
+ Chung cư D2D	24.915.755.344	24.915.755.344
+ 45 căn nhà LK Bửu Long	42.699.069.091	4.873.783.636
+ Nhà ở xã hội Lộc An	807.992.727	367.741.818
+ Nhà ở xã hội phường Thống Nhất	2.000.000	-
Cộng	<u>145.300.893.789</u>	<u>160.612.575.783</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

8- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
+ Dự án KPC Quận Thủ	398.000.387	398.000.387
+ Dự án KCN Nhơn Trạch 2	84.065.803.711	69.867.350.716
+ Dự án nhà xưởng cho thuê tại KCN Châu Đức	26.003.129.948	2.047.954.182
+ Dự án xây dựng VP Công ty	24.974.586.439	24.074.455.712
+ Sửa chữa lớn TSCĐ		112.417.693
Cộng	<u>135.441.520.485</u>	<u>96.500.178.690</u>
09- Chi phí trả trước	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
09.1 - Chi phí trả trước ngắn hạn:		
+ Công cụ, dụng cụ	134.167.351	82.805.233
+ Quảng cáo, khác	1.280.106.188	
Cộng	<u>1.414.273.539</u>	<u>82.805.233</u>
09.2- Chi phí trả trước dài hạn:		
+ Hỗ trợ đầu tư hạ tầng, CP di dời, sửa chữa, khác	858.765.659	3.323.964.649
+ Thuê đất KCN Châu Đức	360.186.168.031	220.468.393.839
+ Tiền thuê đất KCN NT2	60.635.941.227	62.415.925.011
Cộng	<u>421.680.874.917</u>	<u>286.208.283.499</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

10.1- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa. vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, t. dẫn	Thiết bị quản Lý +TS khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	10.368.066.445	5.493.752.919	7.100.621.094	866.154.975	23.828.595.433
- Mua trong năm		56.390.000			56.390.000
- Đầu tư XD CB hoàn thành	54.142.000				54.142.000
- Tăng khác					
- Thanh lý. nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	10.422.208.445	5.550.142.219	7.100.621.094	866.154.975	23.939.127.433
<i>Trong đó: Đã hết khấu hao nhưng còn sử dụng</i>	<i>328.530.000</i>	<i>3.491.398.374</i>	<i>4.854.037.458</i>	<i>785.774.975</i>	<i>9.459.740.807</i>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	5.149.631.682	4.334.434.314	5.475.590.582	830.302.771	15.789.959.349
- Khấu hao trong năm	438.266.450	231.684.737	417.652.944	28.208.907	1.115.813.038
- Tăng khác					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	5.587.898.132	4.566.119.051	5.893.243.526	858.511.678	16.905.772.387
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	5.218.434.763	1.159.318.605	1.625.030.512	35.852.204	8.038.636.084
- Tại ngày cuối kỳ	4.834.310.313	984.023.868	1.207.377.568	7.643.297	7.033.355.046

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

10.2- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Chi phí thiết kế	Chi phí đầu tư ban đầu	Chi phí đền bù giải toả	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm		1.170.958.230		30.000.000	1.200.958.230
- Mua trong năm					
- Đầu tư XD CB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ		1.170.958.230		30.000.000	1.200.958.230
<i>Trong đó: Đã hết khấu hao nhưng còn sử dụng</i>		<i>1.015.264.854</i>		<i>30.000.000</i>	<i>1.045.264.854</i>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm		1.107.635.109		30.000.000	1.137.635.109
- Khấu hao trong năm		5.228.505			5.228.505
- Tăng khác					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ		1.112.863.614		30.000.000	1.142.863.614
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm		63.323.121			63.323.121
- Tại ngày cuối kỳ		58.094.616			58.094.616

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

11 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

11.1 Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Hữu hình)

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, t. dẫn	Thiết bị quản Lý +TS khác	Tổng cộng
Nguyên giá Bất động sản hữu hình				
Số dư đầu năm	240.409.935.262	72.041.649.411	3.918.888.421	316.370.473.094
- Mua trong năm				
- Đầu tư XD CB hoàn thành	3.495.654.211	9.392.520.909	534.998.182	13.423.173.302
- Tăng khác				
- Giảm khác	33.962.627			33.962.627
Số dư cuối kỳ	243.871.626.846	81.434.170.320	4.453.886.603	329.759.683.769
<i>Trong đó: Đã hết khấu hao nhưng còn sử dụng</i>	43.808.649.819	36.244.375.150	3.253.306.602	83.306.331.571
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	123.529.936.981	40.027.651.379	3.546.233.875	167.103.822.235
- Khấu hao trong năm	8.364.797.582	3.818.866.533	115.540.627	12.299.204.742
- Tăng khác				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	131.894.734.563	43.846.517.912	3.661.774.502	179.403.026.977
Giá trị còn lại của BĐS hữu hình				
- Tại ngày đầu năm	116.879.998.281	32.013.998.032	372.654.546	149.266.650.859
- Tại ngày cuối kỳ	111.976.892.283	37.587.652.408	792.112.101	150.356.656.792

11.2 Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Vô hình)

Khoản mục	Chi phí thiết kế	Chi phí đầu tư ban đầu	Chi phí đền bù giải toả	Quyền sử Dụng đất	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá BĐS vô hình						
Số dư đầu năm	950.624.347	1.170.987.245	74.386.194.877	5.345.895.017	92.018.000	81.945.719.486
- Mua trong năm						
- Đầu tư XD CB hoàn thành						

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	950.624.347	1.170.987.245	74.386.194.877	5.345.895.017	92.018.000	81.945.719.486
<i>Trong đó: Đã hết KH nhưng còn sử dụng</i>	<i>950.624.347</i>	<i>1.170.987.245</i>	<i>49.067.606.568</i>	<i>728.985.744</i>	<i>92.018.000</i>	<i>52.010.221.904</i>
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	950.624.347	1.170.987.245	53.095.563.768	850.483.368	92.018.000	56.159.676.728
- Khấu hao trong năm			431.566.839	91.123.218		522.690.057
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	950.624.347	1.170.987.245	53.527.130.607	941.606.586	92.018.000	56.682.366.785
Giá trị còn lại của BĐS VH						
- Tại ngày đầu năm			21.290.631.109	4.495.411.649		25.786.042.758
- Tại ngày cuối kỳ			20.859.064.270	4.404.288.431		25.263.352.701

12- Phải trả người bán

- Phải trả người bán ngắn hạn

+ Công ty TNHH

Xây Dựng Xanh

+ Công ty TNHH

MTV TM XD TK Vũ

Hòa Vinh

+ Công ty TNHH

Thịnh Phong

+ Công ty cổ phần

kỹ thuật SEEN

+ Công ty CP Xây

Dựng số 39

+ Công ty CP ĐT và

XD Việt Kiến Minh

+ Công ty TNHH

Phúc Hiếu

Giá trị

Cuối kỳ

Số có khả năng trả nợ

Giá trị

Đầu năm

Số có khả năng trả nợ

790.586.800

790.586.800

816.274.561

816.274.561

874.985.011

874.985.011

303.001.949

303.001.949

4.616.061.767

4.616.061.767

383.378.650

383.378.650

345.001.921

345.001.921

367.471.000

367.471.000

Công ty D2D

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

+ Khách hàng khác	1.171.767.094	1.171.767.094	427.435.587	427.435.587
<i>Trong đó: Các bên liên quan</i>				
+ Cty CP Môi trường Sonadezi	5.524.920	5.524.920	5.524.920	5.524.920
Cộng	<u>3.386.895.175</u>	<u>3.386.895.175</u>	<u>7.092.447.815</u>	<u>7.092.447.815</u>

13- Người mua trả tiền trước

Cuối kỳ

Đầu năm

- Người mua trả trước ngắn hạn

+ KH trả trước tiền CQSD đất

KDC Lộc An

35.441.085.919

237.814.363.918

+ KH trả trước tiền CQSD đất

KDC Võ Thị Sáu

94.000.571

94.000.571

+ KH trả trước các khoản khác

1.357.735

1.357.735

Cộng

35.536.444.225

237.909.722.224

Công ty D2D

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

14- Thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 30/09/2021	Số thuế GTGT phát sinh	Số thuế GTGT được khấu trừ	Số thuế GTGT không được khấu trừ	Tại ngày 01/01/2021
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	31.163.003.875	25.388.384.271	(16.337.695.470)	(7.165.085)	22.119.480.159

	Tại ngày 30/09/2021		Trong kỳ		Tại ngày 01/01/2021		
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Cần trừ thuế GTGT đầu vào/thuế TNCN nộp thừa theo QTT năm trước	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng		-	16.337.695.470	(16.337.695.470)		-	
Thuế thu nhập doanh nghiệp		35.181.200.239	46.292.121.208		(31.131.849.399)		20.020.928.430
Thuế thu nhập cá nhân		788.404.400	8.106.912.094	(1.946.693.451)	(6.998.864.149)		1.627.049.906
Tiền thuế đất		2.565.000.000	2.910.300.990		(345.300.990)		-
Các loại phí, lệ phí và thuế khác		-	1.069.560.000		(1.069.560.000)		-
Cộng		38.534.604.639	74.716.589.762	(18.284.388.921)	(39.545.574.538)	-	21.647.978.336

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
15- Chi phí phải trả		
15.1 - Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Thù lao HĐQT, BKS, Thư ký	365.000.000	1.205.605.920
- Giá thành kế hoạch DA KDC P.Thống Nhất	84.773.961.671	86.122.557.869
- Chi phí khác	61.404.000	65.000.000
Cộng	<u>85.200.365.671</u>	<u>87.393.163.789</u>
16- Các khoản phải trả ngắn hạn khác		
	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Cổ tức phải trả	949.053.500	652.193.500
- Khách hàng đặt cọc tiền thuê đất	467.294.386	456.580.771
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	94.928.000	10.713.615
Cộng	<u>1.511.275.886</u>	<u>1.119.487.886</u>
17- Doanh thu chưa thực hiện		
	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
17.1 - Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn, trong đó:	70.003.962.201	24.902.314.863
- KH trả trước tiền thuê đất KCN NT2	31.146.243.020	22.184.579.271
- KH trả trước tiền thuê đất làm cơ sở giáo dục P.TN	336.671.491	336.660.703
- Khách hàng trả trước tiền thuê sạp, ki ốt, quảng cáo chợ Long Thành	2.334.848.384	2.381.074.889
- Công trình 45 căn nhà 1k – Công ty CP Kinh Doanh Nhà Đồng Nai	36.186.199.306	
17.2 - Doanh thu chưa thực hiện dài hạn, trong đó:	600.533.544.249	618.817.789.616
- KH trả trước tiền thuê đất KCN NT2	548.314.499.231	564.952.495.709
- KH trả trước tiền thuê đất làm cơ sở giáo dục P.TN	14.392.706.233	14.644.740.595
- Khách hàng trả trước thuê sạp, ki ốt chợ Long thành	37.826.338.785	39.220.553.312
Cộng	<u>670.537.506.450</u>	<u>643.720.104.479</u>
18. Quỹ khen thưởng phúc lợi		
	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Số dư đầu năm	24.846.393.399	22.024.155.129
Trích lập trong năm	-	18.115.843.000
Tặng khác	1.939.470.000	29.055.000
Chi trong năm	(13.959.369.421)	(11.549.359.730)
Giảm theo NQ ĐHCĐ	-	(3.773.300.000)
Số dư cuối kỳ	<u>12.826.493.978</u>	<u>24.846.393.399</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021
 Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

19. Vốn chủ sở hữu

19.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc VCSH	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Tại ngày 01/01/2020	213.549.840.000	69.279.269.740	(1.407.670.000)	95.696.357.079	16.675.061.926	417.712.094.804	811.504.953.549
Lãi trong năm nay						268.126.886.841	268.126.886.841
Tăng vốn trong kỳ	89.497.740.000			(89.497.740.000)			-
Chia cổ tức năm 2019, tạm ứng cổ tức năm 2020						(95.894.856.000)	(95.894.856.000)
ĐC giảm quỹ KTPL theo NQĐHĐCĐ						3.773.300.000	3.773.300.000
Trích lập quỹ KTPL						(18.115.843.000)	(18.115.843.000)
Trích lập quỹ ĐTP				40.219.033.000		(40.219.033.000)	
Tại ngày 01/01/2021	303.047.580.000	69.279.269.740	(1.407.670.000)	46.417.650.079	16.675.061.926	535.382.549.645	969.394.441.390
Lãi trong năm nay						194.267.060.111	194.267.060.111
Chia cổ tức 2020						(60.519.484.000)	(60.519.484.000)
Tạm ứng cổ tức 2021						(45.389.613.000)	(45.389.613.000)
Trích lập quỹ KTPL							
Tại ngày 30/09/2021	303.047.580.000	69.279.269.740	(1.407.670.000)	46.417.650.079	16.675.061.926	623.740.512.756	1.057.752.404.501

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

19.2- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tại ngày 30/09/2021	Tại ngày 31/12/2020
- Vốn góp của Công ty mẹ	175.341.600.000	175.341.600.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	127.705.980.000	127.705.980.000
Cộng	303.047.580.000	303.047.580.000

19.3- Cổ phiếu

	Tại ngày 30/09/2021	Tại ngày 31/12/2020
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30.304.758	30.304.758
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	30.304.758	30.304.758
+ Cổ phiếu phổ thông	30.304.758	30.304.758
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	45.016	45.016
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30.259.742	30.259.742
* <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phiếu)</i>	10.000	10.000

19.4- Các quỹ của doanh nghiệp

	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	46.417.650.079	46.417.650.079
- Quỹ khác thuộc VCSH	16.675.061.926	16.675.061.926

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

Chỉ tiêu	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
20- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 01)		
- Doanh thu bán hàng, trong đó:	293.544.748.403	160.598.432.925
<i>DT của DA khu phố chợ Quán Thủ</i>		
<i>DT của DA KDC P.Thống Nhất</i>	190.304.945	
<i>DT của DA đường 5</i>	-	1.309.412.350
<i>DT của DA KDC Lộc An</i>	293.354.443.458	159.289.020.575
- Doanh thu cho thuê hạ tầng KCN	42.833.816.029	42.939.515.871
- Doanh thu cho thuê sạp, ki ốt chợ Long Thành	2.921.618.389	3.357.123.122
- Doanh thu KD dịch vụ khác - Chợ Long Thành	4.054.801.451	5.262.047.909
- Doanh thu KD dịch vụ khác - Chợ Lộc An	19.090.910	
- Doanh thu cho thuê đất GD	252.023.574	252.023.574
Cộng	<u>343.626.098.756</u>	<u>212.409.143.401</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
21- Giá vốn hàng bán (mã số 11)		
- Giá vốn chuyển nhượng nhà, đất. Trong đó:	56.666.092.764	31.731.124.308
+ Giá vốn của DA KDC P.TN		1.136.702.160
+ Giá vốn của DA KDC Lộc An	56.666.092.764	30.594.422.148
- Giá vốn của hạ tầng KCN NT2	18.327.157.059	21.123.230.571
- Giá vốn hạ tầng, chi phí chợ Long Thành	10.895.830.631	9.888.569.812
- Giá vốn KCN Châu Đức	8.288.691.447	2.151.655.920
- Giá vốn hoạt động chợ Lộc An	373.892.358	
- Giá vốn HT khu đất GD P.Thống Nhất	212.649.939	212.649.939
Cộng	<u>94.764.314.198</u>	<u>65.107.230.550</u>
22- Doanh thu hoạt động tài chính (mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	32.689.448.855	120.177.099.863
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	283.537.808	658.483.217
Cộng	<u>32.972.986.663</u>	<u>120.835.583.080</u>
23- Chi phí tài chính (mã số 22)		
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	(425.859.312)	(227.791.259)
Cộng	<u>(425.859.312)</u>	<u>(227.791.259)</u>
24- Chi phí quản lý doanh nghiệp (mã số 26)		
- Chi phí nhân viên quản lý	27.881.437.611	20.171.244.203
- Chi phí nguyên vật liệu	204.440.826	310.490.695
- Chi phí đồ dùng văn phòng	190.499.810	201.721.105
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	978.267.922	789.918.096
- Thuế, phí và lệ phí	1.816.196.377	1.748.269.752
- Chi phí dự phòng	-	402.039.428
- Chi phí quảng cáo	368.181.817	664.890.909
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	1.730.153.142	1.063.857.416
- Chi phí quản lý khác	6.844.360.071	2.163.516.632
Cộng	<u>40.013.537.576</u>	<u>27.515.948.236</u>
25- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	204.440.826	310.490.695
- Chi phí nhân công	30.058.291.702	22.364.629.665

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

- Chi phí khấu hao	13.942.936.342	12.982.452.025
- Chi phí dự phòng	-	402.039.428
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	43.530.908.047	27.794.742.762
- Chi phí bằng tiền khác	89.964.795.400	66.948.536.290
Cộng	<u>177.701.372.317</u>	<u>130.802.890.865</u>

26- Chi phí thuế TNDN hoãn lại (mã số 52)

Tài sản thuế TNDN hoãn lại, thuế TNDN hoãn lại phải trả của công ty và những biến động trong năm nay được trình bày như sau:

**Chi phí trích trước, chưa có
hóa đơn, chứng từ (VND)**

Tại ngày 01/01/2021	<u>(17.224.511.573)</u>
Hạch toán là chi phí (thu nhập) trong kết quả kinh doanh năm nay	269.719.240
Tại ngày 30/09/2021	<u>(16.954.792.333)</u>

VII/ MỘT SỐ THÔNG TIN KHÁC

Các bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng công ty Sonadezi	Công ty mẹ
Các Công ty con, công ty liên kết của Tổng công ty Sonadezi	Công ty cùng tập đoàn
Công ty CP Cầu kiện Bê tông Nhơn Trạch 2	Tổng Giám đốc công ty là TV HĐQT công ty này
Công ty CP Đầu tư Quốc lộ 91 Cần Thơ-An Giang	Tổng Giám đốc công ty là TV BKS công ty này
Công ty TNHH Phúc Hiếu	TV HĐQT công ty là chủ tịch HĐQT công ty này
Công ty CP Kinh doanh nhà Đồng Nai	TV HĐQT công ty là TV HĐQT công ty này
Công ty CP Đầu tư Kiến trúc và Xây dựng DTC	TV HĐQT công ty là CTHĐQT. Tổng Giám đốc công ty này
Thành viên HĐQT, BKS, Ban Tổng giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân	Quản lý chủ chốt và cá nhân có liên quan
Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan như sau:	
Năm nay	Năm trước

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

Công ty TNHH Phúc Hiếu		
Hợp tác, thi công xây dựng	38.078.013.884	1.925.397.273
Công ty CP Cấp nước ĐN		
Cung cấp dịch vụ	471.742.640	412.027.315
Công ty CP dịch vụ Sonadezi		
Cho thuê NM xử lý nước thải. khác	4.275.000.000	4.275.000.000
Công ty CP môi trường Sonadezi		
Cung cấp dịch vụ	-	8.710.000
Tổng công ty Sonadezi		
Cổ tức	61.369.560.000	55.566.000.000
Công ty CP Sonadezi Châu Đức		
Thuê đất tại KCN Châu Đức	149.286.571.827	128.119.710.787
Công ty CP Cầu Kiện Bê tông NT2		
Thuê đất tại KCN NT2	1.318.575.357	1.323.737.244

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên HĐQT, Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc, kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này:

- Doanh thu chuyển nhượng QSH nhà, QSD đất trong kỳ số tiền : 0 đồng.
- Phải thu chuyển nhượng QSH nhà, QSD đất tại ngày kết thúc kỳ kế toán số tiền : 0 đồng.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Phúc Hiếu		
Phải trả tiền TC xây dựng	367.471.000	-
Công ty CP môi trường Sonadezi		
Phải trả tiền thi công, dịch vụ	5.524.920	5.524.920
Cộng nợ phải trả	372.995.920	5.524.920
Công ty CP cấp nước Đồng Nai		
Tạm ứng HĐ	1.975.711.195	2.000.000.000
Công ty TNHH Phúc Hiếu		
Tạm ứng HĐ thi công		11.564.066.554
Công ty CP Dịch vụ Sonadezi		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/09/2021

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cho thuê tài sản	1.567.500.000	1.567.500.000
Công ty CP Cấu kiện Bê tông NT2		
Lãi vay	6.226.773.400	6.226.773.400
Cộng nợ phải thu	9.769.984.595	21.358.339.954

Việc mua hàng hóa, dịch vụ và hợp tác từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thỏa thuận. Các khoản công nợ phải thu sẽ được thanh toán bằng tiền hoặc cần trừ công nợ./.

VIII/ THUYẾT MINH CHÊNH LỆCH LỢI NHUẬN

Căn cứ vào Thông tư số 96/2020/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 16/11/2020 hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán có quy định “Trường hợp lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ công bố thay đổi từ mười phần trăm (10%) trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước. Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ; hoặc chuyển từ lãi ở kỳ trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại. Tổ chức niêm yết, công ty đại chúng quy mô lớn phải giải trình rõ các nguyên nhân đó trong các báo cáo tài chính.”

Công ty CP Phát triển Đô thị Công nghiệp số 2 (D2D) giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập trong báo cáo tài chính quý III/2021 tăng quá 10% so với quý III/2020 như sau:

- Lợi nhuận quý III/2021 85.699.334.526 đồng
- Lợi nhuận quý III/2020 34.036.033.866 đồng
- Chênh lệch tăng lợi nhuận của quý III/2021 so với quý III/2020: 51.663.300.660 đồng, tương đương tăng 151,79%.

Nguyên nhân chủ yếu:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ Quý III/2021 cao hơn Quý III/2020: 83,3 tỷ đồng, tương đương tăng 131,5%.
- Doanh thu hoạt động tài chính Quý III/2021 thấp hơn Quý III/2020: 9,7 tỷ đồng, tương đương giảm 47,4%.



Hồ Đức Thành
Tổng Giám đốc

Trương Lưu
Kế toán trưởng

Ngô Thị Thu Hiền
Người lập

Đồng Nai, ngày 15 tháng 10 năm 2021