



CÔNG TY CỔ PHẦN DHC SUỐI ĐÔI
Báo cáo tài chính giữa niên độ
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc	1 - 3
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	4
Báo cáo tài chính giữa niên độ	
• Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	5 - 6
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	7
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	8
• Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	9 - 30

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần DHC Suối Đôi công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024 đã được soát xét.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần DHC Suối Đôi (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0401585934 ngày 07/02/2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 13 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 04/05/2023. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ: 366.000.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 30/06/2024: 366.000.000.000 đồng.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông trên hệ thống giao dịch Upcom của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 585/QĐ-SGDHN ngày 02/06/2023 của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là DSD.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 93 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng
- Điện thoại: (84) 0236. 3561575
- Fax: (84) 0236. 3561545
- Website: www.dhcgroup.vn

Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu (trừ hoạt động quán bar, vũ trường);
- Hoạt động của các vườn bách thảo, bách thu và khu bảo tồn tự nhiên;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình giao thông, thủy lợi, thủy điện, công trình hạ tầng kỹ thuật, công trình cấp thoát nước và xử lý nước thải;
- Dịch vụ đặt chỗ và các dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch;
- Trồng rừng, chăm sóc rừng và ươm giống cây lâm nghiệp;
- Trồng cây gia vị, cây dược liệu, cây hương liệu lâu năm;
- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai khoáng khác. Chi tiết: Khoan thăm dò khai thác nước khoáng, nước khoáng nóng;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết: Khai thác, xử lý và cung cấp nước khoáng;
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp;
- Trồng cây ăn quả;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Bán buôn tổ chim yến và các sản phẩm từ tổ chim yến;
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ tổ chim yến và các sản phẩm từ tổ chim yến;
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Thăm dò, khai thác nước khoáng nóng;

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Hoạt động của các cơ sở thể thao;
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao);
- Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ sách, báo, ấn phẩm định kỳ;
- Điều hành tua du lịch;
- Đại lý du lịch;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Nhà hàng;
- Dịch vụ phục vụ đồ uống (trừ quán bar);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch;
- Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao;
- Cho thuê thiết bị thể thao, vui chơi giải trí;
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: Kinh doanh vận tải khách theo tuyến cố định;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng (Địa điểm sản xuất ngoài thành phố Đà Nẵng);
- Chuẩn bị mặt bằng.

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối kỳ kế toán là 363 người, trong đó cán bộ quản lý là 6 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ kế toán và đến ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|-----------------------------|------------|--|
| • Bà Trần Thị Hương | Chủ tịch | Bổ nhiệm lại ngày 25/06/2024 |
| • Ông Lê Minh Đức | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 25/06/2024 |
| • Ông Phạm Khắc Dương | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 25/06/2024 |
| • Ông Hồ Phòng | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 25/06/2024 |
| • Bà Phạm Lê Thị Lan Phương | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 25/06/2024 |
| • Ông Lại Anh Dũng | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 05/03/2020
Miễn nhiệm ngày 25/06/2024 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|-------------------------------|------------|------------------------------|
| • Ông Nguyễn Văn Thành | Trưởng ban | Bổ nhiệm lại ngày 25/06/2024 |
| • Bà Trần Thu Trang | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 25/06/2024 |
| • Bà Nguyễn Trần Quỳnh Phương | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 25/06/2024 |

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

• Ông Phạm Khắc Dương	Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 01/06/2021
• Ông Đặng Công Thành	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 12/01/2023
• Ông Võ Ngọc Hòa	Phó Giám đốc dịch vụ	Bổ nhiệm ngày 23/12/2023
• Ông Trần Minh Thái	Phó Giám đốc dự án	Bổ nhiệm ngày 18/07/2024
• Ông Đỗ Hữu Hùng	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 21/06/2022

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, đường 30 tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Chủ tịch hội đồng quản trị và Ban Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ này trên cơ sở:

- Tuân thủ các quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính giữa niên độ bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024, phù hợp với các 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 giữa niên độ.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Người đại diện theo pháp luật của Công ty là Bà Trần Thị Hương (Chủ tịch HĐQT) đã ủy quyền cho Ông Phạm Khắc Dương (Giám đốc Công ty) ký Báo cáo tài chính theo Quyết định số 01/2022/QĐ-DHCSD ngày 25/05/2022.

TM Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban giám đốc

Giám đốc

Phạm Khắc Dương

Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2024





CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN - KẾ TOÁN - TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 947/2024/BCSX-AAC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần DHC Suối Đồi

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ lập ngày 09/08/2024 của Công ty Cổ phần DHC Suối Đồi (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm từ trang 5 đến trang 30, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

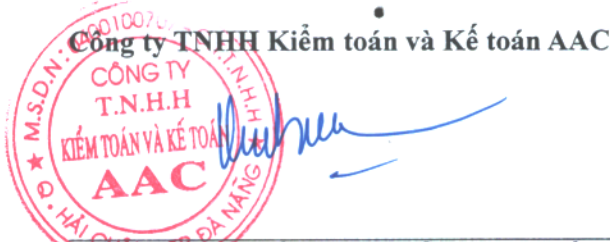
Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 "Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện".

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, chúng tôi không thấy có vấn đề gì để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2024 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024, 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 giữa niên độ.



Trần Thị Thu Hiền – Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0753-2023-010-1

Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Ngày 30 tháng 06 năm 2024

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		20.407.286.976	19.462.654.980
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.537.464.772	1.240.117.205
1. Tiền	111	5	2.537.464.772	1.240.117.205
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		12.340.697.806	15.045.102.382
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	2.500.501.849	188.300.050
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	2.924.135.556	8.486.733.109
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	6.916.060.401	6.370.069.223
IV. Hàng tồn kho	140	9	3.295.886.296	2.693.369.833
1. Hàng tồn kho	141		3.295.886.296	2.693.369.833
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.233.238.102	484.065.560
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10.a	2.159.547.527	180.082.130
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	230.292.855
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	16	73.690.575	73.690.575
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		663.102.915.899	615.578.787.224
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		430.121.434.130	442.192.619.056
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	429.815.334.798	441.858.059.288
- Nguyên giá	222		610.075.774.712	608.814.547.439
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(180.260.439.914)	(166.956.488.151)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	306.099.332	334.559.768
- Nguyên giá	228		929.175.000	929.175.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(623.075.668)	(594.615.232)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		173.043.859.959	122.273.835.825
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	173.043.859.959	122.273.835.825
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		59.937.621.810	51.112.332.343
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10.b	59.937.621.810	51.112.332.343
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		683.510.202.875	635.041.442.204

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2024

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		309.187.838.678	270.862.801.055
I. Nợ ngắn hạn	310		95.448.794.776	74.097.344.095
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	36.956.200.653	17.037.879.521
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	15	1.315.203.583	459.288.660
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	539.878.407	472.497.014
4. Phải trả người lao động	314		4.091.822.320	4.017.575.602
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	9.325.548.225	6.553.238.935
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	992.054.417	960.828.564
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19.a	42.228.087.171	44.596.035.799
II. Nợ dài hạn	330		213.739.043.902	196.765.456.960
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	19.b	211.142.946.569	194.955.217.724
2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	20	2.596.097.333	1.810.239.236
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		374.322.364.197	364.178.641.149
I. Vốn chủ sở hữu	410	21	374.322.364.197	364.178.641.149
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	21	366.000.000.000	366.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		366.000.000.000	366.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	21	54.780.000.000	54.780.000.000
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	21	(46.457.635.803)	(56.601.358.851)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	21	(56.601.358.851)	(66.732.217.051)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	21	10.143.723.048	10.130.858.200
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		683.510.202.875	635.041.442.204



Phạm Khắc Dương

Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2024

Kế toán trưởng

Đỗ Hữu Hùng

Người lập biểu

Đỗ Hữu Hùng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
GIỮA NIÊN ĐỘ**
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo Thông tư số
200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2024 VND	6 tháng đầu năm 2023 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	22	88.201.153.887	83.839.040.953
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		88.201.153.887	83.839.040.953
4. Giá vốn hàng bán	11	23	54.517.443.457	49.859.750.697
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		33.683.710.430	33.979.290.256
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	571.301	9.946.446
7. Chi phí tài chính	22	25	10.802.905.541	16.952.411.332
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>10.802.905.541</i>	<i>16.952.411.332</i>
8. Chi phí bán hàng	25	26	6.492.261.243	6.688.081.720
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	27	5.381.374.338	5.211.065.511
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		11.007.740.609	5.137.678.139
11. Thu nhập khác	31	28	438.097.021	145.572.365
12. Chi phí khác	32	29	516.256.485	664.680.494
13. Lợi nhuận khác	40		(78.159.464)	(519.108.129)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10.929.581.145	4.618.570.010
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	30	785.858.097	533.408.389
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		10.143.723.048	4.085.161.621
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	31	277	117
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	31	277	117



Giám đốc

Phạm Khắc Dương

Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2024

Kế toán trưởng

Đỗ Hữu Hùng

Người lập biểu

Đỗ Hữu Hùng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
GIỮA NIÊN ĐỘ**
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2024 VND	6 tháng đầu năm 2023 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		10.929.581.145	4.618.570.010
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	11,12	13.332.412.199	13.298.447.930
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	24	(571.301)	(9.946.446)
- Chi phí lãi vay	06	25	10.802.905.541	16.952.411.332
3. Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động	08		35.064.327.584	34.859.482.826
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3.850.288.190)	(21.826.972.380)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	9	(602.516.463)	(670.857.424)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		5.632.006.209	2.211.290.971
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	10	(5.905.586.434)	7.641.356.104
- Tiền lãi vay đã trả	14	17,25	(8.030.596.251)	(17.470.443.153)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		22.307.346.455	4.743.856.944
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	11,13	(34.830.350.406)	(31.247.751.100)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8,24	571.301	9.946.446
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(34.829.779.105)	(31.237.804.654)
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	109.780.000.000
2. Tiền thu từ đi vay	33	19	68.964.227.299	81.800.060.939
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	19	(55.144.447.082)	(158.999.593.611)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		13.819.780.217	32.580.467.328
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		1.297.347.567	6.086.519.618
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	1.240.117.205	1.467.276.617
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5	2.537.464.772	7.553.796.235



Kế toán trưởng

Đỗ Hữu Hùng

Người lập biểu

Đỗ Hữu Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số
200/2014/TT - BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

1. Đặc điểm hoạt động**1.1. Khái quát chung**

Công ty Cổ phần DHC Suối Đôi (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0401585934 ngày 07/02/2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 13 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 04/05/2023. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty đã được chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông trên hệ thống giao dịch Upcom của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 585/QĐ-SGDHN ngày 02/06/2023 của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là DSD.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Hoạt động vui chơi giải trí.**1.3. Ngành nghề kinh doanh**

- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu (trừ hoạt động quán bar, vũ trường);
- Hoạt động của các vườn bách thảo, bách thu và khu bảo tồn tự nhiên;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình giao thông, thủy lợi, thủy điện, công trình hạ tầng kỹ thuật, công trình cấp thoát nước và xử lý nước thải;
- Dịch vụ đặt chỗ và các dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch;
- Trồng rừng, chăm sóc rừng và ươm giống cây lâm nghiệp;
- Trồng cây gia vị, cây dược liệu, cây hương liệu lâu năm;
- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai khoáng khác. Chi tiết: Khoan thăm dò khai thác nước khoáng, nước khoáng nóng;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết: Khai thác, xử lý và cung cấp nước khoáng;
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp;
- Trồng cây ăn quả;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Bán buôn tổ chim yến và các sản phẩm từ tổ chim yến;
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ tổ chim yến và các sản phẩm từ tổ chim yến;
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Thăm dò, khai thác nước khoáng nóng;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Hoạt động của các cơ sở thể thao;
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khoẻ tương tự (trừ hoạt động thể thao);
- Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ sách, báo, ấn phẩm định kỳ;
- Điều hành tua du lịch;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- Đại lý du lịch;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Nhà hàng;
- Dịch vụ phục vụ đồ uống (trừ quán bar);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch;
- Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao;
- Cho thuê thiết bị thể thao, vui chơi giải trí;
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: Kinh doanh vận tải khách theo tuyến cố định;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng (Địa điểm sản xuất ngoài thành phố Đà Nẵng);
- Chuẩn bị mặt bằng.

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 31/12 hằng năm.

Riêng báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2024 (bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc ngày 30/06/2024).

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.2 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản nợ đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4.3 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá gốc nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc.

4.4 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong năm.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	35
Máy móc, thiết bị	5 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 10
Tài sản cố định hữu hình khác	5 - 10

4.5 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Quyền sử dụng đất

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo thời gian được phép sử dụng đất của Công ty

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Công ty cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm	2 - 10
Website	3
Quyền sử dụng đất	40

4.6 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm. Các chi phí trả trước phát sinh chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 12 đến 36 tháng;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.7 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty.
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

4.8 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.10 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.11 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4.12 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong năm, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.13 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính. Chi phí tài chính phát sinh tại Công ty là chi phí lãi vay.

4.14 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.15 Chi phí thuế TNDN hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

4.16 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT:
 - ✓ Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động kinh doanh ăn uống, bán hàng lưu niệm, dịch vụ lưu trú, vui chơi giải trí, spa,... Từ ngày 01/01/2024 đến 30/06/2024, hoạt động này được áp dụng thuế suất 8% theo Nghị định số 94/2023/NĐ-CP ngày 28/12/2023 của Chính phủ.
 - ✓ Các hoạt động khác áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.17 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 mặt, tiền gửi ngân hàng, phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

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.

4.18 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) 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.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền

	30/06/2024	01/01/2024
Tiền mặt	758.973.198	257.144.198
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.778.491.574	982.973.007
Cộng	2.537.464.772	1.240.117.205

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2024	01/01/2024
Công ty CP Du lịch Nam Đà Thành	233.833.375	34.292.500
Công ty TNHH MTV Phát Hoàng Lâm	170.235.415	417.300
Các đối tượng khác	2.096.433.059	153.590.250
Cộng	2.500.501.849	188.300.050

7. Trả trước người bán ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
Công ty CP Đầu tư DHC (bên liên quan)	1.231.644.234	5.760.537.507
Các đối tượng khác	1.692.491.322	2.726.195.602
Cộng	2.924.135.556	8.486.733.109

8. Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	3.097.424.244	-	3.089.403.913	-
Tạm ứng	3.641.781.000	-	3.164.232.000	-
Phải thu khác	176.855.157	-	116.433.310	-
Cộng	6.916.060.401	-	6.370.069.223	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

9. Hàng tồn kho

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2.670.205.014	-	2.571.332.110	-
Công cụ, dụng cụ	50.781.490	-	30.677.261	-
Hàng hóa	574.899.792	-	91.360.462	-
Cộng	3.295.886.296	-	2.693.369.833	-

Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/06/2024.

Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất không có khả năng/khó/chậm tiêu thụ tại thời điểm 30/06/2024.

10. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
Chi phí bảo hiểm bắt buộc	3.859.884	27.791.154
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	796.256.851	81.358.151
Chi phí trả trước khác	1.359.430.792	70.932.825
Cộng	2.159.547.527	180.082.130

b. Dài hạn

	30/06/2024	01/01/2024
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	8.000.498.831	6.009.435.499
Chi phí giải tỏa đền bù, giải phóng mặt bằng - Giai đoạn 1 (*)	2.771.173.259	2.813.806.691
Chi phí giải tỏa đền bù, giải phóng mặt bằng - Giai đoạn 1 mở rộng (**)	3.108.806.332	3.144.539.740
Chi phí sửa chữa, tôn tạo	46.057.143.388	39.144.550.413
Cộng	59.937.621.810	51.112.332.343

(*) Chi phí giải tỏa đền bù, giải phóng mặt bằng, trồng rừng cho Dự án Công viên Suối khoáng nóng Núi Thần Tài giai đoạn 1 tương ứng với diện tích đất 165.739,3m², thời hạn phân bổ được tính theo thời hạn sử dụng đất còn lại là 36 năm (thời hạn thuê đất từ 11/01/2008 – 11/01/2058).

(**) Chi phí giải tỏa đền bù, giải phóng mặt bằng, trồng rừng cho Dự án Công viên Suối khoáng nóng Núi Thần Tài giai đoạn 1 - Khu liên kết mở rộng được phân bổ thời gian ước tính là 50 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

11. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	547.727.225.534	47.048.275.490	12.516.019.078	1.523.027.337	-	608.814.547.439
Tăng trong kỳ	-	1.218.500.000	-	-	42.727.273	1.261.227.273
Trình bày lại	-	-	-	(589.000.000)	589.000.000	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	547.727.225.534	48.266.775.490	12.516.019.078	934.027.337	631.727.273	610.075.774.712
Khấu hao						
Số đầu kỳ	135.391.545.201	21.174.172.498	9.822.045.802	568.724.650	-	166.956.488.151
Khấu hao trong kỳ	10.594.313.964	2.155.756.983	480.074.550	38.444.144	35.362.122	13.303.951.763
Trình bày lại	-	-	-	(62.715.329)	62.715.329	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	145.985.859.165	23.329.929.481	10.302.120.352	544.453.465	98.077.451	180.260.439.914
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	412.335.680.333	25.874.102.992	2.693.973.276	954.302.687	-	441.858.059.288
Số cuối kỳ	401.741.366.369	24.936.846.009	2.213.898.726	389.573.872	533.649.822	429.815.334.798

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2024 là 10.840.598.842 đồng.

Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình dùng để cầm cố, thế chấp, đảm bảo các khoản vay tại ngày 30/06/2024 là 205.372.005.406 đồng.

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất (*)	Website	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu kỳ	254.835.000	70.840.000	603.500.000	929.175.000
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	254.835.000	70.840.000	603.500.000	929.175.000
Khấu hao				
Số đầu kỳ	38.225.232	70.840.000	485.550.000	594.615.232
Khấu hao trong kỳ	3.185.436	-	25.275.000	28.460.436
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	41.410.668	70.840.000	510.825.000	623.075.668
Giá trị còn lại				
Số đầu kỳ	216.609.768	-	117.950.000	334.559.768
Số cuối kỳ	213.424.332	-	92.675.000	306.099.332

(*) Quyền sử dụng đất tại đường ĐT 604, Xã Hòa Phú, Huyện Hòa Vang, Đà Nẵng với diện tích 728m² có thời hạn sử dụng đến ngày 11/01/2057 do Ủy ban Nhân dân Thành phố Đà Nẵng cấp theo Giấy chứng nhận số DC 890666 ngày 31/12/2021 đã được thế chấp cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Á Châu – CN Đà Nẵng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2024 là 168.840.000 đồng.

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2024	01/01/2024
Công viên suối khoáng nóng Núi Thần Tài - Giai đoạn 2 - Khu liên kết mở rộng (*)	67.715.778.387	66.735.738.387
Công viên suối khoáng nóng Núi Thần Tài - Giai đoạn mở rộng	97.235.357.381	42.879.538.147
Chi phí nghiên cứu dự án khác	333.333.330	-
Chi phí khác	7.759.390.861	12.658.559.291
Cộng	173.043.859.959	122.273.835.825

(*) Chi phí xây dựng liên quan đến dự án Liên kết mở rộng Công viên suối khoáng nóng Núi Thần Tài theo Quyết định số 5717/QĐ-UBND ngày 12/10/2017 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Đà Nẵng với tổng số vốn đầu tư là 706.000.000.000 đồng.

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
Công ty CP DHC Sông Hàn (bên liên quan)	19.520.762.816	-
Công ty CP TMDV Đức Việt Đà Nẵng	2.329.834.982	1.014.359.815
Các đối tượng khác	15.105.602.855	16.023.519.706
Cộng	36.956.200.653	17.037.879.521

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
Công ty TNHH Mặt Trời Vàng	234.361.115	-
Các đối tượng khác	1.080.842.468	459.288.660
Cộng	1.315.203.583	459.288.660

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

16. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải trả			Phải thu	Phải trả
Thuế giá trị gia tăng	-	-	412.110.913	12.440.815	-	399.670.098
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	18.579.440	208.901.902	157.858.613	-	69.622.729
Thuế thu nhập doanh nghiệp	73.690.575	-	-	-	73.690.575	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	61.917.282	577.169.938	576.433.219	-	62.654.001
Thuế tài nguyên	-	1.729.800	11.258.700	10.686.750	-	2.301.750
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	386.298.219	148.300.889	534.599.108	-	-
Thuế nhà thầu	-	3.972.273	20.839.384	19.181.828	-	5.629.829
Phí và lệ phí	-	-	81.681.050	81.681.050	-	-
Cộng	73.690.575	472.497.014	1.460.262.776	1.392.881.383	73.690.575	539.878.407

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
Chi phí lãi vay	8.670.744.225	5.898.434.935
Chi phí mua thiết bị khu vui chơi	654.804.000	654.804.000
Cộng	9.325.548.225	6.553.238.935

18. Phải trả khác

	30/06/2024	01/01/2024
Kinh phí công đoàn	788.769.137	789.083.924
Các khoản phải trả khác	203.285.280	171.744.640
Cộng	992.054.417	960.828.564

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

19. Vay và nợ thuê tài chính

a. Ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	22.457.650.181	15.764.227.299	18.861.278.152	19.360.599.328
- Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Đà Nẵng	22.457.650.181	15.764.227.299	18.861.278.152	19.360.599.328
(*)				
Vay dài hạn đến hạn trả	22.138.385.618	12.012.271.155	11.283.168.930	22.867.487.843
- Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Đà Nẵng	22.138.385.618	12.012.271.155	11.283.168.930	22.867.487.843
Cộng	44.596.035.799	27.776.498.454	30.144.447.082	42.228.087.171

(*) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Á Châu – Chi nhánh Đà Nẵng theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng cấp tín dụng số DAN.DN.725.200923 ngày 26/09/2023, số tiền vay: 10.000.000.000 VND; thời hạn hiệu lực của HMTD: 12 tháng; Lãi suất vay: được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ; Mục đích vay: Cho vay bổ sung vốn lưu động phục vụ ngành nghề kinh doanh đăng ký.
- Hợp đồng cấp tín dụng số DAN.DN.728.200923 ngày 06/10/2023, số tiền vay: 15.000.000.000 VND; thời hạn vay: 10 tháng; Lãi suất vay: được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ; Mục đích vay: Cho vay bổ sung vốn lưu động phục vụ ngành nghề kinh doanh đăng ký.

b. Dài hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay dài hạn	217.093.603.342	53.200.000.000	36.283.168.930	234.010.434.412
- Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Đà Nẵng (1)	69.099.603.342	-	11.283.168.930	57.816.434.412
- Công ty CP DHC Services (bên liên quan) (2)	2.779.000.000	-	-	2.779.000.000
- Công ty CP DHC Sông Hàn (bên liên quan) (3)	1.920.000.000	-	-	1.920.000.000
- Ông Trần Đăng Đức (4)	80.545.000.000	19.700.000.000	-	100.245.000.000
- Bà Lê Thị Thanh Nga (bên liên quan) (4)	43.400.000.000	-	-	43.400.000.000
- Ông Vũ Văn Hương (4)	13.850.000.000	33.500.000.000	25.000.000.000	22.350.000.000
- Ông Hoàng Giang (bên liên quan) (4)	5.500.000.000	-	-	5.500.000.000
Cộng	217.093.603.342	53.200.000.000	36.283.168.930	234.010.434.412
Trong đó:				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	22.138.385.618			22.867.487.843
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	194.955.217.724			211.142.946.569

(1) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Á Châu – Chi nhánh Đà Nẵng theo các hợp đồng vay:

- Hợp đồng cấp tín dụng số DAN.DN.36.041215 ngày 16/12/2015, số tiền vay: 80.000.000.000 VND; thời hạn vay: 120 tháng; Lãi suất vay: được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ; Mục đích vay: Đầu tư dự án Công viên suối khoáng nóng Núi Thần Tài.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- Hợp đồng cấp tín dụng số DAN.DN.780.081215 ngày 25/02/2016, số tiền vay: 20.000.000.000 VND; thời hạn vay: 120 tháng; Lãi suất vay: được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ; Mục đích vay: Đầu tư dự án Công viên suối khoáng nóng Núi Thần Tài.
 - Hợp đồng cấp tín dụng số DAN.DN.571.100316 ngày 16/03/2016, số tiền vay: 50.000.000.000 VND; thời hạn vay: 120 tháng; Lãi suất vay: được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ; Mục đích vay: Đầu tư tài sản cố định/dự án Công viên suối khoáng nóng Núi Thần Tài.
 - Hợp đồng cấp tín dụng số DAN.DN.270.120716 ngày 29/07/2016, số tiền vay: 30.000.000.000 VND; thời hạn vay: 114 tháng; Lãi suất vay: được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ; Mục đích vay: Đầu tư tài sản cố định/dự án Công viên suối khoáng nóng Núi Thần Tài.
 - Hợp đồng cấp tín dụng số DAN.DN.30.041016 ngày 05/10/2016, số tiền vay: 40.000.000.000 VND; thời hạn vay: 102 tháng; Lãi suất vay: được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ; Mục đích vay: Đầu tư tài sản cố định/dự án Công viên suối khoáng nóng Núi Thần Tài.
 - Hợp đồng cấp tín dụng số DAN.DN.2682.060320 ngày 10/03/2020, số tiền vay: 14.000.000.000 VND; thời hạn vay 120 tháng; Lãi suất vay: được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ; Mục đích vay: Hoàn vốn đầu tư các hạng mục Khu vườn tượng và Khu game bunn và hạng mục trang trí, cải tạo cảnh quan Khu du lịch Công viên suối khoáng nóng Núi Thần Tài phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Hoạt động thể thao giải trí.
 - Hợp đồng cấp tín dụng số DAN.DN.2511.150722 ngày 11/11/2022, số tiền vay: 26.000.000.000 VND; thời hạn vay 60 tháng; Lãi suất vay: được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ; Mục đích vay: Cho vay chi phí sửa chữa, cải tạo theo các hợp đồng 5A/2021/HĐKT/DHCSH và 28A/HĐKT/DHCSH.
Tài sản thế chấp cho các hợp đồng vay Ngân hàng TMCP Á Châu – CN Đà Nẵng ở trên bao gồm:
 - Bất động sản tại: Thửa 1, tờ bản đồ số 46 + 59, xã Hòa Phú, huyện Hòa Vang, thành phố Đà Nẵng của Công ty.
 - Bất động sản của ông Lê Minh Đức và bà Trần Thị Hương tại Thửa 10, tờ bản đồ số 21, Khu dịch vụ du lịch ven sông Hàn, phường An Hải Tây, quận Sơn Trà, thành phố Đà Nẵng; Tài sản này được Ngân hàng định giá: 78.202.920.000 đồng.
Công ty và Ngân hàng TMCP Á Châu – Chi nhánh Đà Nẵng đã ký các hợp đồng sửa đổi, bổ sung để gia hạn khoản trả nợ gốc các khoản vay dài hạn, cụ thể:
 - Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 15/SĐBS.TH15 ngày 20/10/2021: Thay đổi thời gian trả nợ gốc kỳ tháng 01/2022 đến tháng 06/2022 được trả đều từ tháng 01/2023 đến tháng 06/2023.
 - Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 01/SĐBS.TH ngày 22/01/2021 : Thay đổi thời gian trả nợ gốc kỳ tháng 04/2020 đến tháng 09/2020 được trả đều từ tháng 06/2022 đến tháng 05/2024;
 - Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 02/SĐBS.TH2 ngày 22/01/2021: Thay đổi thời gian trả nợ gốc kỳ tháng 10/2020 đến tháng 12/2020 được trả đều từ tháng 06/2024 đến tháng 03/2025;
 - Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 06/SĐBS.TH6 ngày 22/01/2021: Thay đổi thời gian trả nợ gốc kỳ tháng 01/2021 đến tháng 04/2021 được trả đều từ tháng 06/2024 đến tháng 03/2025.
- (2) Vay dài hạn Công ty CP DHC Services theo hợp đồng vay vốn số 05/2021/HĐVV/DHCSĐ-CN ngày 01/06/2021, phụ lục kèm theo số 02/2023/PLHĐVV/DHCSV-DHCSĐ ngày 08/12/2023 và theo hợp đồng vay vốn số 06/2021/HĐVV/DHCSĐ-CN ngày 15/06/2021, phụ lục kèm theo số 02A/2023/PLHĐVV/DHCSV-DHCSĐ ngày 08/12/2023; số tiền vay ghi nhận theo từng khế ước nhận nợ và lãi suất vay được điều chỉnh theo từng phụ lục; Thời hạn vay đã được gia hạn đến ngày 31/12/2026; Mục đích vay: phục vụ hoạt động sản xuất, kinh doanh, đầu tư ... và các hoạt động khác.
- (3) Vay dài hạn Công ty CP DHC Sông Hàn theo Hợp đồng vay vốn số 17/2021/HĐVV/DHCSH-DHCSĐ ngày 20/05/2021 và phụ lục hợp đồng số 04/2023/PL-HĐVV/DHCSH-DHCSĐ ngày 01/03/2023, số tiền vay ghi nhận theo từng khế ước nhận nợ và lãi suất vay được điều chỉnh theo từng phụ lục; Thời

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

hạn thực hiện hợp đồng đến ngày 31/12/2025; Mục đích vay: phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

- (4) Là khoản vay dài hạn các cá nhân theo nhiều hợp đồng vay vốn phát sinh trong năm 2021, năm 2022, năm 2023, năm 2024 và các phụ lục kèm theo; Lãi suất vay được điều chỉnh theo từng phụ lục; Mục đích vay: phục vụ hoạt động sản xuất, kinh doanh, đầu tư ... và các hoạt động khác.

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lãi phải trả

	30/06/2024	01/01/2024
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	2.596.097.333	1.810.239.236
Cộng	2.596.097.333	1.810.239.236

21. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế
Số dư tại 01/01/2023	311.000.000.000	-	(66.732.217.051)
Tăng trong năm	55.000.000.000	55.000.000.000	10.130.858.200
Giảm trong năm	-	220.000.000	-
Số dư tại 31/12/2023	366.000.000.000	54.780.000.000	(56.601.358.851)
Số dư tại 01/01/2024	366.000.000.000	54.780.000.000	(56.601.358.851)
Tăng trong kỳ	-	-	10.143.723.048
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 30/06/2024	366.000.000.000	54.780.000.000	(46.457.635.803)

b. Cổ phiếu

	30/06/2024 Cổ phiếu	01/01/2024 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	36.600.000	36.600.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	36.600.000	36.600.000
- Cổ phiếu phổ thông	36.600.000	36.600.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	36.600.000	36.600.000
- Cổ phiếu phổ thông	36.600.000	36.600.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	6 tháng đầu năm 2024	Năm 2023
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	(56.601.358.851)	(66.732.217.051)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	10.143.723.048	10.130.858.200
Phân phối lợi nhuận	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(46.457.635.803)	(56.601.358.851)

22. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Doanh thu dịch vụ vui chơi, ăn uống và nghỉ dưỡng	87.656.990.667	83.839.040.953
Doanh thu bán hàng hóa	544.163.220	-
Cộng	88.201.153.887	83.839.040.953

23. Giá vốn hàng bán

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	54.177.420.469	49.859.750.697
Giá vốn hàng hóa	340.022.988	-
Cộng	54.517.443.457	49.859.750.697

24. Doanh thu hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	571.301	9.946.446
Cộng	571.301	9.946.446

25. Chi phí tài chính

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Chi phí lãi vay	10.802.905.541	16.952.411.332
Cộng	10.802.905.541	16.952.411.332

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

26. Chi phí bán hàng

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Chi phí nhân viên bán hàng	2.435.225.638	2.317.271.080
Chi phí vật liệu bán hàng	71.906.733	66.277.693
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.716.334.904	4.156.755.964
Chi phí bằng tiền khác	268.793.968	147.776.983
Cộng	6.492.261.243	6.688.081.720

27. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Chi phí nhân viên quản lý	3.416.583.699	2.996.052.496
Chi phí đồ dùng văn phòng	35.220.980	87.964.487
Chi phí khấu hao TSCĐ	28.460.436	28.460.436
Chi phí thuế, lệ phí và phí các loại	241.699.951	221.560.573
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.375.011.954	1.436.225.519
Các khoản khác	284.397.318	440.802.000
Cộng	5.381.374.338	5.211.065.511

28. Thu nhập khác

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Thu nhập về tiền điện của các kiot	117.245.603	65.238.399
Các khoản thu nhập khác	320.851.418	80.333.966
Cộng	438.097.021	145.572.365

29. Chi phí khác

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Chi phí tiền điện	117.245.603	65.238.399
Các khoản khác	399.010.882	599.442.095
Cộng	516.256.485	664.680.494

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

30. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	10.929.581.145	4.618.570.010
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(3.366.701.589)	4.261.287.753
- Điều chỉnh tăng (chi phí không được trừ)	562.588.902	6.928.329.695
- Điều chỉnh giảm (chênh lệch tạm thời trong phân bổ tài sản)	3.929.290.491	2.667.041.942
Tổng thu nhập chịu thuế	7.562.879.556	8.879.857.763
Chuyển lỗ các năm trước	(7.562.879.556)	(8.879.857.763)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

31. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	10.143.723.048	4.085.161.621
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	-
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	10.143.723.048	4.085.161.621
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	36.600.000	34.897.260
Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu	277	117

32. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.300.898.018	11.113.489.854
Chi phí nhân công	22.118.867.402	19.238.477.404
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.332.412.199	13.298.447.929
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.347.422.483	10.600.588.543
Chi phí khác bằng tiền	4.951.455.948	7.507.894.198
Cộng	66.051.056.050	61.758.897.928

33. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Chủ tịch hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế. Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh chính là

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

cung cấp dịch vụ liên quan đến vui chơi, giải trí và nghỉ dưỡng và một bộ phận địa lý chính là Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

34. Quản lý rủi ro

a) Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b) Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá của nguyên vật liệu đầu vào. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty lựa chọn những nhà cung cấp uy tín, quan hệ kinh doanh lâu năm và luôn yêu cầu được cung cấp những biến động về giá kịp thời nhất. Công ty còn tham khảo giá giữa các nhà cung cấp khác nhau để đảm bảo mua hàng với mức giá hợp lý nhất. Với chính sách quản lý về giá trên, Chủ tịch hội đồng quản trị và Ban Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động về giá hàng hóa, nguyên vật liệu ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Quy trình tìm kiếm đối tác và ký kết hợp đồng, trình duyệt hồ sơ thanh toán trong việc mua bán kinh doanh và quản lý công nợ của Công ty được kiểm soát khá chặt chẽ. Khách hàng là khách lẻ sẽ thanh toán ngay tại lúc sử dụng dịch vụ nên rủi ro tín dụng hầu như không xảy ra. Đối với đối tác là các tổ chức, chính sách tín dụng của Công ty được quy định chặt chẽ trong hợp đồng và khả năng thu hồi nợ tốt, do đó Chủ tịch hội đồng quản trị Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

30/06/2024	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	36.956.200.653	-	36.956.200.653
Chi phí phải trả	9.325.548.225	-	9.325.548.225
Vay và nợ thuê tài chính	42.228.087.171	211.142.946.569	253.371.033.740
Phải trả khác	203.285.280	-	203.285.280
Cộng	88.713.121.329	211.142.946.569	299.856.067.898

01/01/2024	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	17.037.879.521	-	17.037.879.521
Chi phí phải trả	6.553.238.935	-	6.553.238.935
Vay và nợ thuê tài chính	44.596.035.799	194.955.217.724	239.551.253.523
Phải trả khác	171.744.640	-	171.744.640
Cộng	68.358.898.895	194.955.217.724	263.314.116.619

Chủ tịch hội đồng quản trị và Ban Giám đốc cho rằng hiện tại rủi ro thanh khoản của Công ty đang ở mức rất cao. Tuy nhiên, với sự hỗ trợ nguồn lực từ các cổ đông lớn và tình hình kinh doanh khởi sắc trong thời gian đến, Công ty tin rằng vẫn có thể đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

30/06/2024	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.537.464.772	-	2.537.464.772
Phải thu khách hàng	2.500.501.849	-	2.500.501.849
Phải thu khác	3.274.279.401	-	3.274.279.401
Cộng	8.312.246.022	-	8.312.246.022

01/01/2024	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.240.117.205	-	1.240.117.205
Phải thu khách hàng	188.300.050	-	188.300.050
Phải thu khác	3.205.837.223	-	3.205.837.223
Cộng	4.634.254.478	-	4.634.254.478

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

35. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Đầu tư DHC	Công ty đầu tư
Công ty CP DHC Sông Hàn	Có người liên quan là người quản lý, điều hành doanh nghiệp
Công ty CP DHC Dream Home	Có người liên quan là người quản lý, điều hành doanh nghiệp
Công ty CP DHC Services	Có người liên quan là người quản lý, điều hành doanh nghiệp
Bà Trần Thị Hương	Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ông Lê Minh Đức	Chủ tịch HĐQT Công ty CP Đầu tư DHC
	Chồng bà Trần Thị Hương
Ông Phạm Khắc Dương	Giám đốc
Ông Đặng Công Thành	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Hữu Tuấn Huy	Phó Giám đốc
Ông Võ Ngọc Hoà	Phó Giám đốc
Ông Hoàng Giang	Anh rể ông Lê Minh Đức
Bà Lê Thị Thanh Nga	Chị ruột ông Lê Minh Đức

b. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Công ty CP Đầu tư DHC	Thuê văn phòng	420.000.000	420.000.000
	Thuê TSCĐ, CCDC, thuê xe	463.636.364	463.636.364
Công ty CP DHC Services	Sử dụng dịch vụ	2.939.100.000	2.448.025.682
	Cung cấp dịch vụ	678.348.527	634.424.312
	Lãi vay	110.855.454	144.508.000
	Trả lãi vay	-	60.000.000
Công ty CP DHC Sông Hàn	Thi công công trình	43.700.105.234	12.934.104.406
	Thuê xe, ca máy	328.876.546	417.689.467
	Lãi vay	76.589.590	99.840.000
	Trả lãi vay	-	259.383.287
Bà Trần Thị Hương	Chi phí thuê xe	100.299.996	99.999.996
Ông Hoàng Giang	Lãi vay	219.397.261	532.740.001
	Trả lãi vay	240.362.740	545.485.892
Bà Lê Thị Thanh Nga	Lãi vay	1.731.243.836	176.799.999
	Trả lãi vay	1.657.425.234	180.619.178

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

c. Số dư với các bên liên quan

Bên liên quan	Nội dung	30/06/2024	01/01/2024
Công ty CP Đầu tư DHC	Trả trước về cung cấp dịch vụ	1.231.644.234	184.371.508
Công ty CP DHC Services	Người mua trả tiền trước	39.253.913	44.873.338
	Phải trả về cung cấp dịch vụ	7.010.642	249.882.642
	Nợ gốc vay	2.779.000.000	2.779.000.000
	Lãi vay phải trả	488.647.098	377.791.644
Bà Trần Thị Hương	Phải trả tiền thuê xe	459.999.988	379.999.992
	Tạm ứng	350.000.000	350.000.000
Ông Phạm Khắc Dương	Tạm ứng	2.050.931.000	1.582.682.000
Ông Đặng Công Thành	Tạm ứng	1.216.000.000	1.216.000.000
Bà Lê Thị Thanh Nga	Nợ gốc vay	43.400.000.000	43.400.000.000
	Lãi vay phải trả	1.836.624.082	1.762.805.480
Công ty CP DHC Sông Hàn	Phải trả về cung cấp dịch vụ	19.520.762.816	-
	Trả trước về cung cấp dịch vụ	-	5.760.537.507
	Nợ gốc vay	1.920.000.000	1.920.000.000
	Lãi vay phải trả	205.150.685	128.561.095
Ông Hoàng Giang	Nợ gốc vay	5.500.000.000	5.500.000.000
	Lãi vay phải trả	109.698.631	130.664.110

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

d. Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên HĐQT và Ban kiểm soát không nhận thù lao trong 06 tháng đầu năm. Lương thưởng các thành viên chủ chốt tham gia điều hành doanh nghiệp như sau:

	Chức danh	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Hội đồng quản trị			
Bà Trần Thị Hương	Chủ tịch Hội đồng quản trị	243.143.846	216.113.846
Ông Lại Anh Dũng	Thành viên	-	20.000.000
Ông Hồ Phòng	Thành viên	-	20.000.000
Ông Lê Minh Đức	Thành viên	-	-
Ông Phạm Khắc Dương	Thành viên	-	-
Bà Phạm Lê Thị Lan Phương	Thành viên	-	-
Ban Giám đốc và Kế toán trưởng			
Ông Phạm Khắc Dương	Giám đốc	246.300.000	245.976.923
Ông Đặng Công Thành	Phó Giám đốc	197.354.616	191.638.461
Ông Võ Ngọc Hoà	Phó Giám đốc	164.883.846	-
Ông Đỗ Hữu Hùng	Kế toán trưởng	163.420.385	156.798.447
Ban kiểm soát			
Ông Nguyễn Văn Thành	Trưởng ban	-	23.333.333
Bà Nguyễn Trần Quỳnh Phương	Thành viên	86.878.846	83.366.923
Bà Trần Thu Trang	Thành viên	-	-

36. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

37. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023. Số liệu so sánh của Báo cáo kết quả kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2023. Các báo cáo tài chính này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC.



Phạm Khắc Dương

Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2024

Kế toán trưởng

Đỗ Hữu Hùng

Người lập biểu

Đỗ Hữu Hùng