

Số: 09./2021/KHL-CBTT

Tp. HCM, ngày 28 tháng 07 năm 2021

V/v: Giải trình chênh lệch từ 10% trở lên của lợi
nhuận sau thuế TNDN trên báo cáo tài chính riêng
quý 2 năm 2021 so với năm trước

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

1. Tên công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND**
2. Mã chứng khoán: **KHG**
3. Địa chỉ trụ sở chính: Toà nhà Khải Hoàn Land, Số 5-7-9-11' Nội khu Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh

Căn cứ theo khoản 4, điều 14, chương III của Thông tư 96/2020/TT-BTC ban hành ngày 16/11/2020 và có hiệu lực từ ngày 01/01/2021 của Bộ Tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Bất động sản Khải Hoàn Land (“Công ty”) xin được giải trình trường hợp lợi nhuận sau thuế TNDN trên báo cáo tài chính riêng của Quý 2 năm 2021 thay đổi từ 10% trở lên so với năm trước như sau:

Đvt: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Quý 2 Năm 2021	Quý 2 Năm 2020	Chênh lệch	Tỷ lệ
01	Lợi nhuận sau thuế TNDN	48.319	5.252	43.067	820%

Lợi nhuận sau thuế TNDN trên báo cáo tài chính riêng của Công ty Quý 2 năm 2021 tăng 820% chủ yếu là do Doanh thu từ hoạt động môi giới bất động sản tăng nhờ đẩy mạnh việc mở rộng hệ thống phân phối.

Bằng Công văn này Công ty kính xin giải trình lên Ủy ban chứng khoán nhà nước.

**CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN
KHẢI HOÀN LAND**



ĐINH THỊ NHẬT HẠNH
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN
KHAI HOÀN LAND**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 2 NĂM 2021
(Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021)**

TP. Hồ Chí Minh, tháng 07 năm 2021



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	3 - 4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	7 - 26

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Bất động sản Khải Hoàn Land (gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2021 của Công ty.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong quý 2 năm 2021 và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Khải Hoàn	Chủ tịch HĐQT
Bà Đinh Thị Nhật Hạnh	Phó chủ tịch HĐQT
Ông Võ Công Sơn	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Thế Trung	Thành viên HĐQT
Bà Phạm Thị Minh Phú	Thành viên HĐQT
Bà Vũ Thị Thanh Tâm	Thành viên HĐQT

Ban Tổng Giám đốc

Bà Đinh Thị Nhật Hạnh	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thế Trung	Phó Tổng Giám đốc
Bà Phạm Thị Minh Phú	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông Hoàng Phương	Trưởng Ban kiểm soát
Bà Nguyễn Thị Phương Kiều	Thành viên BKS
Bà Nguyễn Thu Trang	Thành viên BKS

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính Quý 2 năm 2021 của Công ty, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

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

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

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng đính kèm.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,



Đinh Thị Nhật Hạnh
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 31/12/2020
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,155,210,195,918	838,336,983,102
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	62,327,004,415	161,889,486,612
1. Tiền	111		62,327,004,415	161,889,486,612
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,082,606,443,412	675,493,478,583
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	375,631,653,097	178,615,945,043
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	260,572,415,780	261,338,112,986
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	446,402,374,535	235,539,420,554
III. Tài sản ngắn hạn khác	150		10,276,748,091	954,017,907
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	10,276,748,091	954,017,907
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,527,266,399,509	1,532,183,350,977
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,314,836,562,000	1,316,156,437,000
1. Phải thu dài hạn khác	216	9	1,314,836,562,000	1,316,156,437,000
II. Tài sản cố định	220		198,292,700	-
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	141,907,700	-
- Nguyên giá	222		3,133,992,420	2,985,914,820
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2,992,084,720)	(2,985,914,820)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	56,385,000	-
- Nguyên giá	228		301,765,500	221,215,500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(245,380,500)	(221,215,500)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	1,679,143,054
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	599,989,498
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	1,079,153,556
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	12	212,000,000,000	212,000,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		212,000,000,000	212,000,000,000
V. Tài sản dài hạn khác	260		231,544,809	2,347,770,923
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8	231,544,809	2,347,770,923
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,682,476,595,427	2,370,520,334,079

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2021	Tại ngày 31/12/2020
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		646,664,229,129	612,400,110,448
I. Nợ ngắn hạn	310		432,530,102,142	390,630,745,367
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	301,770,080	146,094,362
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		94,927,301	74,988,091
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	38,786,649,714	41,940,819,301
4. Phải trả người lao động	314		18,006,019,434	20,904,811,364
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	161,386,154,950	73,454,104,506
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	14,675,405,663	103,349,927,743
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	199,279,175,000	150,760,000,000
II. Nợ dài hạn	330		214,134,126,987	221,769,365,081
1. Phải trả dài hạn khác	337	16	2,150,000,000	11,650,000,000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	17	211,984,126,987	210,119,365,081
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2,035,812,366,298	1,758,120,223,631
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	2,035,812,366,298	1,758,120,223,631
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1,748,175,470,000	1,600,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,748,175,470,000	1,600,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		73,922,735,000	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		213,714,161,298	158,120,223,631
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		158,120,223,631	158,120,223,631
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		55,593,937,667	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2,682,476,595,427	2,370,520,334,079

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2021



Từ Trúc Phượng
Người lập biểu



Khu Việt Nghĩa
Kế toán trưởng



Đinh Thị Nhật Hạnh
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND			
			Quý 2/2021	Quý 2/2020	Lũy kế Năm 2021	Lũy kế Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	223,300,856,841	12,935,591,268	303,435,708,466	39,441,009,857
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		223,300,856,841	12,935,591,268	303,435,708,466	39,441,009,857
4. Giá vốn hàng bán	11	20	141,894,931,554	9,566,481,495	197,226,218,814	27,946,846,152
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		81,405,925,287	3,369,109,773	106,209,489,652	11,494,163,705
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	16,045,190,989	18,620,852,238	30,907,608,613	30,883,180,346
7. Chi phí tài chính	22	22	16,417,127,107	6,809,911,450	30,086,380,425	9,248,917,590
Trong đó: chi phí lãi vay	23		12,219,355,298	5,477,530,497	24,137,481,830	7,772,314,415
8. Chi phí bán hàng	25	23	10,543,814,379	5,260,201,033	19,070,927,628	12,354,413,850
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	10,065,810,585	2,843,855,639	20,034,146,042	11,341,268,498
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		60,424,364,205	7,075,993,889	67,925,644,170	9,432,744,113
11. Thu nhập khác	31	25	1,255,659,238	106,640,311	2,877,277,592	107,025,311
12. Chi phí khác	32	26	1,183,033,719	454,215,615	1,185,383,622	458,677,865
13. Lợi nhuận khác	40		72,625,519	(347,575,304)	1,691,893,970	(351,652,554)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		60,496,989,724	6,728,418,585	69,617,538,140	9,081,091,559
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	27	12,177,179,311	1,476,441,764	14,023,600,473	1,981,485,750
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>48,319,810,413</u>	<u>5,251,976,821</u>	<u>55,593,937,667</u>	<u>7,099,605,809</u>



Từ Trúc Phượng
Người lập biểu



Khu Việt Nghĩa
Kế toán trưởng



Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2021

Đinh Thị Nhật Hạnh
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHAI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
		Quý 2/2021	Quý 2/2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	69.617.538.140	9.081.091.559
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	30.334.900	48.150.552
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(30.907.608.613)	(30.883.180.346)
- Chi phí lãi vay	06	24.137.481.830	7.772.314.415
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	62.877.746.257	(13.981.623.820)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(402.413.936.273)	(187.703.625.226)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	599.989.498	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(6.643.689.319)	12.472.586.084
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(7.206.504.070)	(2.221.078.285)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(24.140.188.591)	(5.571.132.746)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(23.497.022.618)	(2.577.805.596)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(400.423.605.116)	(199.582.679.589)
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	(228.627.600)	-
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	28.607.608.613	1.483.180.346
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	28.378.981.013	1.483.180.346
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	222.098.205.000	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	50.383.936.906	190.054.603.175
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	272.482.141.906	190.054.603.175
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(99.562.482.197)	(8.044.896.068)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	161.889.486.612	19.291.115.973
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	62.327.004.415	11.246.219.905



Từ Trúc Phượng
Người lập biểu

Khu Việt Nghĩa
Kế toán trưởng



Đinh Thị Nhật Hạnh
Tổng Giám đốc

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bất động sản Khải Hoàn Land (trước đây là Công ty Cổ phần Bất động sản Nguyễn Khải Hoàn) (gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0309139261 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 24/07/2009, đăng ký thay đổi lần thứ 20 ngày 04/06/2021.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 20 vốn điều lệ của Công ty là 1.748.175.470.000 VND, được chia thành 174.817.547 cổ phần bằng nhau, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Công ty đã được Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HOSE) chấp thuận niêm yết theo Quyết định chấp thuận niêm yết số 354/QĐ-SGDHCM ngày 30 tháng 06 năm 2021 với mã KHG.

Tổng số nhân viên của Công ty (bao gồm cả cộng tác viên, nhân viên môi giới) tại ngày 30/06/2021 là 3.670 người (tại ngày 31/12/2020 là 3.377 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là tư vấn, môi giới, đầu tư bất động sản, đầu tư quyền sử dụng đất; xây dựng nhà các loại; chuẩn bị mặt bằng; dịch vụ khách sạn đạt tiêu chuẩn trên ba sao (không hoạt động tại trụ sở); đại lý du lịch; tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại; quảng cáo; xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; điều hành tua du lịch; kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh; hoạt động thiết kế dân dụng; dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan; bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; giáo dục nghề nghiệp.

Hoạt động chính của Công ty trong năm là tư vấn, môi giới và kinh doanh bất động sản.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

Cấu trúc Công ty

Các Công ty con

Tên công ty	Thành lập và hoạt động	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
- Công ty TNHH Đầu tư phát triển Địa ốc An Pha	Tp. Hồ Chí Minh.	Kinh doanh – môi giới BĐS.	100%	100%	100%
- Công ty TNHH đầu tư kinh doanh địa ốc An Thịnh Phát	Tp. Hồ Chí Minh.	Kinh doanh – môi giới BĐS.	100%	100%	100%

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Ngoài ra, tại 30 tháng 06 năm 2021, Công ty có các chi nhánh và văn phòng đại diện như sau:

STT	Loại hình	Tên rút gọn	Địa chỉ
1.	Chi nhánh	Mỹ Toàn 1	1479 Nguyễn Văn Linh, KP Mỹ Toàn 1 –H3, P.Tân Phong, Quận 7, Tp.Hồ Chí Minh
2.	Chi nhánh	Nguyễn Hữu Cảnh 2	11C Nguyễn Hữu Cảnh, Phường 19, Q.Bình Thạnh, Tp.Hồ Chí Minh
3.	Chi nhánh	Kim Sơn	B8 Nguyễn Hữu Thọ, P.Tân Phong, Quận 7, Tp.Hồ Chí Minh
4.	Chi nhánh	Him Lam	B10-B11 Nguyễn Hữu Thọ, P.Tân Phong, Quận 7, Tp.Hồ Chí Minh
5.	Văn phòng đại diện	Phú Mỹ Hưng	970 Nguyễn Văn Linh, Khu Mỹ Toàn 3, P.Tân Phong, Quận 7, Tp.Hồ Chí Minh
6.	Chi nhánh	Vân Đồn 2	218 Bến Vân Đồn, Phường 5, Quận 4, Tp.Hồ Chí Minh
7.	Chi nhánh	Lake View 2	Lầu 1-193 Nguyễn Hoàng P.An Phú, Quận 2, Tp.Hồ Chí Minh
8.	Chi nhánh	An Phú 2	Lầu 2-193 Nguyễn Hoàng P.An Phú, Quận 2, Tp.Hồ Chí Minh
9.	Chi nhánh	Thủ Thiêm 2	Lầu 2 SH 5-7 , Số 75 Nguyễn Cơ Thạch , P.An Lợi Đông, Quận 2, Tp.Hồ Chí Minh
10.	Chi nhánh	Sala 2	Lầu 1 SH 5-7 , Số 75 Nguyễn Cơ Thạch , P.An Lợi Đông , Quận 2, Tp.Hồ Chí Minh
11.	Chi nhánh	Q7	B9 Nguyễn Hữu Thọ, Khu dân cư Kim Sơn, P.Tân Phong , Quận 7, Tp.Hồ Chí Minh
12.	Chi nhánh	Phong Phú Quận 8	55/1 Nguyễn Chế Nghĩa, Phường 13, Quận 8, Tp.Hồ Chí Minh
13.	Chi nhánh	Tân Phú	90C Gò Dầu, P.Tân Phú, Q.Tân Phú, , Tp.Hồ Chí Minh
14.	Chi nhánh	Song Hành	127 Đường số 5, KP5, Phường An Phú, Quận 2, , Tp.Hồ Chí Minh
15.	Chi nhánh	Nguyễn Chí Thanh	908 Nguyễn Chí Thanh, Phường 4, Quận 11, , Tp.Hồ Chí Minh
16.	Chi nhánh	An Đông	97L1 Nguyễn Duy Dương, Phường 9, Quận 5, , Tp.Hồ Chí Minh
17.	Chi nhánh	Phú Quốc	Shop Grand SA-03-45 Khu Du lịch Nghỉ dưỡng Vinpearl Phú Quốc , Xã Gành Dầu, TP Phú Quốc, Tỉnh Kiên Giang
18.	Chi nhánh	Ocean Park	Căn B19-40 Dự Án Khu Đô thị Gia Lâm - Vinhomes Ocean Park, Xã Dương Xá, Gia Lâm, Tp.Hà Nội
19.	Chi nhánh	Bình Dương	25 Đường GS 01, KP Tây B Phường Đông Hòa, TP Dĩ An, Bình Dương
20.	Chi nhánh	Diamond Island	LK3-21 Saigon Mystery Villas, P.Bình Trưng Tây, Quận Thủ Đức, Tp.Hồ Chí Minh
21.	Chi nhánh	Mê Linh	1A Công Trường Mê Linh, Phường Bến Nghé , Quận 1, Tp.Hồ Chí Minh
22.	Chi nhánh	Thủ Đức	68 Đường Số 27 , KP5, P.Hiệp Bình Chánh, Thủ Đức, Tp.Hồ Chí Minh
23.	Chi nhánh	Bến Thành	02 Phó Đức Chính ,P Nguyễn Thái Bình, Quận 1,

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

STT	Loại hình	Tên rút gọn	Địa chỉ
			Tp. Hồ Chí Minh
24.	Chi nhánh	Trần Hưng Đạo	451 Trần Hưng Đạo, P. Cầu Kho, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh
25.	Chi nhánh	Windsor	119 An Dương Vương, Phường 8, Quận 5, Tp. Hồ Chí Minh

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

Niên độ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Báo cáo tài chính kèm theo là báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ - Công ty Cổ phần Bất động sản Khải Hoàn Land.

Ước tính kế toán

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán, bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 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, được ghi nhận phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Các khoản đầu tư vào công ty con được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con là số chênh lệch lớn hơn giữa giá gốc và giá trị thị trường của khoản đầu tư hoặc phần sở hữu của Công ty tính theo sổ kế toán của bên nhận đầu tư được trích lập phù hợp với các quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng, xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: Phải thu về lãi cho vay, lãi tiền gửi; các khoản đã chi hộ; các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác; phải thu về tiền phạt, bồi thường; các khoản tạm ứng; cầm cố, ký cược, ký quỹ, cho mượn tài sản...

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là phải thu dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ trên sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị giải thể, phá sản hay các khó khăn tương tự phù hợp với các quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu chúng thực sự cải thiện trạng thái hiện tại so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó, như:

- Thay đổi bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng thời gian sử dụng hữu ích, hoặc làm tăng công suất sử dụng của chúng; hoặc
- Cải tiến bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng đáng kể chất lượng sản phẩm sản xuất ra; hoặc
- Áp dụng quy trình công nghệ sản xuất mới làm giảm chi phí hoạt động của tài sản so với trước.

CÔNG TY CỔ PHẦN BẮT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Các chi phí phát sinh để sửa chữa, bảo dưỡng nhằm mục đích khôi phục hoặc duy trì khả năng đem lại lợi ích kinh tế của tài sản theo trạng thái hoạt động tiêu chuẩn ban đầu, không thỏa mãn một trong các điều kiện trên, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao cụ thể của các loại tài sản cố định như sau:

Thiết bị, dụng cụ quản lý	Số năm
	03 – 04

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty là giá trị của phần mềm máy tính, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

Thuê hoạt động

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc, phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Việc khấu hao các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Các khoản chi phí trả trước của Công ty bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, ... và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm: Phải trả về lãi vay; cổ tức và lợi nhuận phải trả; chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; mượn tài sản; phải trả về tiền phạt, bồi thường; tài sản phát hiện thừa chưa rõ nguyên nhân; phải trả

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

về các khoản bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn; các khoản nhận ký cược, ký quỹ...

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản nợ phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng xảy ra, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

Vay và nợ thuê tài chính

Vay và nợ thuê tài chính của Công ty bao gồm các khoản đi vay và nợ thuê tài chính.

Các khoản đi vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ; từng khế ước vay, nợ và từng loại tài sản vay, nợ; theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản vay và nợ thuê tài chính có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là “Vay và nợ thuê tài chính dài hạn”. Các khoản vay và nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là “Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn”.

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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, ngoại trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng), để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán, được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng từ 12 tháng trở xuống.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì số chi phí đi vay được vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về các khoản chi phí thực tế phải trả, số tiền phải trả cho các dịch vụ đã sử dụng trong năm do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán.

Ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận theo số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập căn cứ vào điều lệ của Công ty và quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm: lãi tiền gửi; lãi cho vay, lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; cổ tức, lợi nhuận được chia; lãi chênh lệch tỷ giá...

- Tiền lãi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.
- Chênh lệch tỷ giá phản ánh các khoản lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái thực tế phát sinh trong năm của các nghiệp vụ phát sinh có gốc ngoại tệ và lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm báo cáo.

Ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ được ghi nhận theo giá trị thực tế phát sinh và tập hợp theo dịch vụ cung cấp cho khách hàng, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng. Các chi phí vượt trên mức bình thường của dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Thuế

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp số dư. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

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

Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác.

Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này (bố, mẹ, vợ, chồng, con, anh, chị em ruột).

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu ở trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc thông qua việc này người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, bao gồm những doanh nghiệp được sở hữu bởi những người lãnh đạo hoặc các cổ đông chính của Công ty và những doanh nghiệp có chung một thành viên quản lý chủ chốt với Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**5. TIỀN**

	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 31/12/2020
	VND	VND
Tiền mặt	16.690.106	172.288.814
Tiền gửi ngân hàng	62.310.314.309	161.717.197.798
Cộng	62.327.004.415	161.889.486.612

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 31/12/2020
	VND	VND
Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Khải Minh Land	336.425.709.019	164.936.089.481
Công ty TNHH Đầu Tư Phát Triển Solution	33.989.450.957	7.503.739.525
Công ty TNHH Cộng Đồng Môi Giới	1.064.239.085	2.019.842.107
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Địa Ốc Cali Homes	1.092.098.236	-
Phải thu các khách hàng khác	3.060.155.800	4.156.273.930
Cộng	375.631.653.097	178.615.945.043

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 31/12/2020
	VND	VND
Công ty TNHH Xây Dựng Topazcons(*)	258.500.000.000	258.500.000.000
Công ty TNHH Liên Minh thiết kế Quốc Tế FINKO	900.000.000	900.000.000
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Phát Triển Hạ Tầng Phú Quốc	483.700.000	263.700.000
Các đối tượng khác	688.715.780	1.674.412.986
Cộng	260.572.415.780	261.338.112.986

(*) Khoản ứng trước cho Công ty TNHH Xây dựng Topazcons (Trước kia là Công ty TNHH Xây dựng Việt Nhật Daiki) theo Hợp đồng tổng thầu dự án “Khu du lịch sinh thái tại bãi Ông Lang, xã Cửa Dương, huyện Phú Quốc” (hay còn gọi là “Dự án Helios Coastal City”). Theo đó, Công ty TNHH Xây dựng Topazcons sẽ thực hiện các công việc: tư vấn khảo sát, thực hiện báo cáo nghiên cứu khả thi, tư vấn thiết kế và thi công xây dựng cơ sở hạ tầng của Dự án này. Dự án triển khai trên diện tích khoảng 54,5 hecta với tổng mức đầu tư dự kiến khoảng 3.000 tỷ đồng. Dự án đã nhận được Quyết định chủ trương đầu tư của Ban Quản lý Khu kinh tế Phú Quốc. Hiện nay, Dự án đã được phê duyệt đồ án chi tiết tỷ lệ 1/2000, Công ty đang hoàn thiện các thủ tục pháp lý để được phê duyệt đồ án chi tiết 1/500; tiến hành thực hiện các công tác đền bù, giải phóng mặt bằng cho Dự án này.

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 31/12/2020
	VND	VND
Ngắn hạn	10.276.748.091	954.017.907
Công cụ, dụng cụ	368.123.544	954.017.907
Chi phí sửa chữa	1.273.080.934	-

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 31/12/2020
Chi phí trả trước khác	8.635.543.613	-
Dài hạn	231.544.809	2.347.770.923
Công cụ, dụng cụ	184.286.431	371.817.132
Chi phí sửa chữa văn phòng	47.258.378	8.835.611
Chi phí trả trước khác	-	1.967.118.180
Cộng	10.508.292.900	3.301.788.830

9. PHẢI THU KHÁC

	Tại ngày 30/06/2021		Tại ngày 31/12/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	446.402.374.535	-	235.539.420.554	-
Tạm ứng	5.268.787.440	-	5.586.209.181	-
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	73.067.000.000	-	2.100.000.000	-
Phải thu lãi cho vay (*)	29.400.000.000	-	27.100.000.000	-
Công ty TNHH Giao Hường Xanh (**)	208.860.408.390	-	187.144.981.881	-
Công ty CP Bất động sản Khải Minh Land	122.490.970.608	-	-	-
Trần Thị Lê Hải	-	-	10.000.000.000	-
Các khoản phải thu khác	7.315.208.097	-	3.608.229.492	-
Dài hạn	1.314.836.562.000	-	1.316.156.437.000	-
Ký quỹ thực hiện dự án (***)	21.500.000.000	-	21.500.000.000	-
Ký quỹ môi giới bất động sản	1.000.000.000	-	2.000.000.000	-
Đặt cọc tiền thuê văn phòng	2.316.562.000	-	2.636.437.000	-
Công ty TNHH Tập Đoàn Khải Hoàn – Vũng Tàu (*)	490.000.000.000	-	490.000.000.000	-
Công ty TNHH Tập Đoàn Xanh (4*)	800.000.000.000	-	800.000.000.000	-
Phải thu khác	20.000.000	-	20.000.000	-
Cộng	1.761.238.936.535	-	1.551.695.857.554	-

(*) Công ty TNHH Tập đoàn Khải Hoàn - Vũng Tàu (Khải Hoàn - Vũng Tàu Group - bên liên quan) và Công ty cổ phần Bất động sản Khải Hoàn Land (Khải Hoàn Land) đã ký hợp đồng vay vốn trung và dài hạn với mục đích tài trợ vốn cho Dự án Khu đô thị mới Gò Găng - Thành phố Vũng Tàu. Theo đó số tiền vay vốn là 490 tỷ đồng, thời gian vay là 12 tháng và sẽ tiếp tục được gia hạn theo thỏa thuận giữa hai bên. Lãi suất vay theo thỏa thuận và được áp dụng cho từng giai đoạn. Lợi ích Khải Hoàn Land thu được là sau khi Khải Hoàn - Vũng Tàu Group hoàn tất các điều kiện pháp lý tiền quyết của Dự án bao gồm: Văn bản chấp thuận đầu tư/ Giấy chứng nhận đầu tư; Phê duyệt nhiệm vụ điều chỉnh quy hoạch phân khu tỷ lệ 1/2000, Khải Hoàn Land sẽ được quyền quyết định tham gia hợp tác đầu tư phát triển 02 Tiểu khu của Dự án với diện tích khoảng 170 hecta.

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

(**) Khoản phải thu Công ty TNHH Giao Hường Xanh bao gồm:

Khoản tiền 106.000.000.000 đồng theo thỏa thuận số 02/BBTT/GHX-KHL ngày 03/02/2020 giữa Công ty Cổ phần Bất Động Sản Khải Hoàn Land và Công ty TNHH Giao Hường Xanh. Theo đó Công ty Cổ phần Bất Động Sản Khải Hoàn Land thay mặt Giao Hường Xanh chuyển tiền cho bên Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại Thuận Việt số tiền tương ứng 10% giá trị hợp đồng thiết kế, giám sát, thi công và cung cấp lắp đặt thiết bị dự án La Partenza ký giữa Công ty TNHH Giao Hường Xanh (Chủ đầu tư) và Công ty TNHH Xây Dựng và Thương Mại Thuận Việt (Nhà thầu chính). Hợp đồng số 01/2020/GHX-TV ngày 02/03/2020.

Khoản phải thu Công ty TNHH Giao Hường Xanh số tiền 102.860.408.390 đồng theo hợp đồng nguyên tắc số 01/HĐNT-DV-GHX-KHL-KML ngày 02/01/2020 giữa 3 bên gồm Công ty TNHH Giao Hường Xanh - Khải Minh Land - Khải Hoàn Land về nghĩa vụ chuyển tiền đầu tư dự án La Partenza.

(***) Khoản ký quỹ dự án Helios Coastal City Phú Quốc theo Hợp đồng tiền gửi ký quỹ có kỳ hạn số 03-BQLKKTQP.KHL.BIDV/2018/HĐTĐ năm 2018 giữa 3 bên là Ngân hàng BIDV - CN Phú Quốc, Ban quản lý khu kinh tế Phú Quốc và Công ty CP Bất động sản Khải Hoàn Land. Hợp đồng có kỳ hạn 12 tháng, lãi suất 6,4%/năm, tự động gia hạn khi đáo hạn.

(4*) Công ty Cổ phần Bất Động Sản Khải Hoàn Land và Công ty TNHH Giao Hường Xanh đã ký hợp đồng hợp tác kinh doanh số 20/2020/HĐHTĐTKD/GHX-KHL ngày 01/08/2020 nhằm hợp tác đầu tư kinh doanh dự án La Partenza, trong đó Công ty Cổ phần Bất động sản Khải Hoàn Land góp vốn 800 tỷ đồng vào dự án và sẽ nhận được 450 căn hộ tại dự án này. Giá trị căn hộ được xác định theo giá trị Chủ đầu tư công bố tại thời điểm bán.

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2021	2.985.914.820	2.985.914.820	-
Tăng trong năm	148.077.600	6.169.900	
Tại ngày 30/06/2021	3.133.992.420	2.992.084.720	141.907.700

Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao còn sử dụng: 2.985.914.820 VND

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2021	221.215.500	221.215.500	-
Tăng trong năm	80.550.000	24.165.000	
Tại ngày 30/06/2021	301.765.500	245.380.500	56.385.000

Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao còn sử dụng: 221.215.500 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ có đầu tư vào công ty con. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

	Tại ngày 30/06/2021			Tại ngày 31/12/2020		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Đầu tư phát triển Địa ốc An Pha	120.000.000.000	120.000.000.000	-	120.000.000.000	120.000.000.000	-
- Công ty TNHH đầu tư kinh doanh địa ốc An Thịnh Phát	92.000.000.000	92.000.000.000	-	92.000.000.000	92.000.000.000	-
Cộng	212.000.000.000	212.000.000.000	-	212.000.000.000	212.000.000.000	-

Công ty sở hữu 100% vốn của các công ty con thông qua việc nhận chuyển nhượng vốn từ các cá nhân sáng lập. Mục tiêu hoạt động của các công ty con là đầu tư, phát triển kinh doanh các dự án bất động sản tại các tỉnh Phan Thiết, Long An. Các Công ty con đều trong giai đoạn bắt đầu đi vào hoạt động và đang hoàn thiện các thủ tục pháp lý liên quan đến cấp quyền sử dụng đất và công tác chuẩn bị đầu tư dự án.

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Tại ngày 31/12/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Tại ngày 30/06/2021
Thuế GTGT hàng bán nội địa	17.234.824.555	29.145.581.568	24.719.995.661	21.660.410.462
Thuế thu nhập doanh nghiệp	23.497.022.618	14.023.600.473	23.497.022.618	14.023.600.473
Thuế thu nhập cá nhân	1.208.972.128	14.126.780.458	12.233.113.807	3.102.638.779
Thuế môn bài	-	27.500.000	27.500.000	-
Các loại thuế khác	-	232.521.669	232.521.669	-
Cộng	41.940.819.301	57.555.984.168	60.710.153.755	38.786.649.714

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 31/12/2020
	VND	VND
Công ty TNHH Đầu Tư Kinh doanh Bất Động Sản Shiny	86.404.116	86.404.116
Các đối tượng khác	215.365.964	59.690.246
Cộng	301.770.080	146.094.362

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 31/12/2020
	VND	VND
Chi phí môi giới bất động sản	159.074.726.614	71.249.969.410
Trích trước lãi trái phiếu phải trả	2.201.428.336	2.204.135.096

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 31/12/2020
Các khoản khác	110.000.000	-
Cộng	161.386.154.950	73.454.104.506

16. PHẢI TRẢ KHÁC

	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 31/12/2020
	VND	VND
Ngắn hạn	14.675.405.663	103.349.927.743
Thu hộ tiền đặt cọc từ người mua bất động sản:	8.145.496.411	16.119.209.387
<i>Dự án Vinhomes Grand Park (Quận 9)</i>	4.642.061.471	8.212.657.050
<i>Dự án Vinpearl Grand World, Phú Quốc</i>	1.300.000.000	4.800.016.500
<i>Dự án GS Metro City</i>	850.012.940	1.800.014.040
<i>Các dự án khác</i>	1.353.422.000	1.306.521.797
Kinh phí công đoàn	40.699.540	24.148.100
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	542.501.855	-
Công ty Cổ phần bất động sản Khải Minh Land(*)	-	83.059.029.392
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	5.946.707.857	4.147.540.864
Dài hạn	2.150.000.000	11.650.000.000
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	2.150.000.000	11.650.000.000
Cộng	16.825.405.663	114.999.927.743

(*) Số tiền Công ty Cổ phần Bất Động Sản Khải Minh Land chuyển về Công ty Cổ phần Bất Động Sản Khải Hoàn Land theo Hợp đồng nguyên tắc về việc phát triển dự án và dịch vụ phân phối độc quyền dự án La Partenza số 01/HĐNT-DV/GHX-KHL-KML ký ngày 02/01/2020. Theo hợp đồng, Chủ đầu tư là Công ty TNHH Giao Hường Xanh giao cho Công ty Cổ phần Bất Động Sản Khải Minh Land thực hiện thu chi, phân phối độc quyền dự án La Partenza và sẽ chuyển số tiền thu được về cho Công ty Cổ phần Bất Động Sản Khải Hoàn Land quản lý; sau khi đã trừ các chi phí liên quan số còn lại sẽ được chuyển về cho Công ty TNHH Giao Hường Xanh khi khách hàng, nhà đầu tư ký hợp đồng mua bán.

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Tại 30/06/2021		Tại 31/12/2020	
	Giá gốc	Kỳ hạn	Giá gốc	Kỳ hạn
	VND	Năm	VND	Năm
Trái phiếu ngắn hạn	199.279.175.000		150.760.000.000	
Mệnh giá Trái phiếu KHLH2021002	200.000.000.000	1	150.760.000.000	1
Chi phí phát hành trái phiếu	(720.825.000)		-	
Trái phiếu dài hạn	211.984.126.987		210.119.365.081	
Mệnh giá Trái phiếu KHL082022-01	18.200.000.000	3	18.200.000.000	3
Mệnh giá Trái phiếu BOND.KHL2020	200.000.000.000	3	200.000.000.000	3
Chi phí phát hành trái phiếu	(6.215.873.013)		(8.080.634.919)	
Cộng	411.263.301.987		360.879.365.081	

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Chi tiết trái phiếu đã phát hành của Công ty tại ngày 30/06/2021 như sau:

Trái phiếu	Loại trái phiếu	Số lượng TP	Mệnh giá (VND)	Lãi suất (%/năm)	Thời hạn trái phiếu	Tài sản đảm bảo
Trái phiếu Ngắn hạn						
Trái phiếu KHLH2021002 ngày 28/12/2020	Trái phiếu doanh nghiệp không có quyền chuyển đổi	2.000.000	100 ngàn	12%	Kỳ hạn 12 tháng và thanh toán lãi 3 tháng/lần	Có tài sản đảm bảo

Trái phiếu	Loại trái phiếu	Số lượng TP	Mệnh giá (VND)	Lãi suất (%/năm)	Thời hạn trái phiếu	Tài sản đảm bảo
Trái phiếu Dài hạn						
Trái phiếu KHL082022-01 ngày 30/7/2019	Trái phiếu doanh nghiệp không có quyền chuyển đổi	147	100 triệu	11%	Kỳ hạn 36 tháng và thanh toán lãi 3 tháng/ lần	Không có tài sản đảm bảo
Trái phiếu KHL082022-01 ngày 30/9/2019	Trái phiếu doanh nghiệp không có quyền chuyển đổi	35	100 triệu	11%	Kỳ hạn 36 tháng và thanh toán lãi 3 tháng/ lần	Không có tài sản đảm bảo
Trái phiếu BOND.KHL202 0.01 ngày 25/02/2020	Trái phiếu doanh nghiệp không có quyền chuyển đổi	800.000	100 ngàn	Lãi suất 4 kỳ đầu của Trái phiếu là 11,5% sau đó thả nổi	Kỳ hạn 36 tháng và thanh toán lãi 3 tháng/ lần	Có tài sản đảm bảo
Trái phiếu BOND.KHL202 0.02 ngày 25/05/2020	Trái phiếu doanh nghiệp không có quyền chuyển đổi	1.200.000	100 ngàn	Lãi suất 4 kỳ đầu của Trái phiếu là 11,5% sau đó thả nổi	Kỳ hạn 36 tháng và thanh toán lãi 3 tháng/ lần	Có tài sản đảm bảo

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU*Thay đổi trong vốn chủ sở hữu*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Tại ngày 01/01/2020	1.200.000.000.000	-	61.407.447.825	1.261.407.447.825
Tăng vốn trong năm	400.000.000.000	-	-	400.000.000.000
Lợi nhuận trong năm	-	-	96.712.775.806	96.712.775.806
Tại ngày 31/12/2020	1.600.000.000.000	-	158.120.223.631	1.758.120.223.631
Tăng vốn trong kỳ	148.175.470.000	73.922.735.000	-	222.098.205.000
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	55.593.937.667	55.593.937.667
Tại ngày 30/06/2021	1.748.175.470.000	73.922.735.000	213.714.161.298	2.035.812.366.298

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**Chi tiết vốn góp chủ sở hữu**

	Tại 30/06/2021		Tại 31/12/2020	
	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ
Ông Nguyễn Khải Hoàn	576.000.000.000	32,95%	576.000.000.000	36,00%
Bà Trần Thị Thu Hương	256.000.000.000	14,64%	256.000.000.000	16,00%
Ông Phan Tuấn Nghĩa	272.557.580.000	15,59%	396.040.000.000	24,75%
Bà Nguyễn Thị Hoài Quyên	126.262.000.000	7,22%	76.000.000.000	4,75%
Cổ đông khác	517.355.890.000	29,60%	295.960.000.000	18,50%
Cộng	1.748.175.470.000	100%	1.600.000.000.000	100%

Cổ phần

	Tại 30/06/2021	Tại 31/12/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	174.817.547	160.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	174.817.547	160.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	174.817.547	160.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	174.817.547	160.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

19. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020	Luỹ kế năm 2021	Luỹ kế năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu môi giới bất động sản	223.300.856.841	12.935.591.268	303.435.708.466	39.441.009.857
Cộng	223.300.856.841	12.935.591.268	303.435.708.466	39.441.009.857

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020	Luỹ kế năm 2021	Luỹ kế năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn dịch vụ môi giới bất động sản	141.894.931.554	9.566.481.495	197.226.218.814	27.946.846.152
Cộng	141.894.931.554	9.566.481.495	197.226.218.814	27.946.846.152

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020	Luỹ kế năm 2021	Luỹ kế năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	41.046.102	-	188.872.522	-
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	14.144.887	4.846.759	28.736.091	17.174.867
Lãi từ ký quỹ, ký cược	1.290.000.000	1.466.005.479	1.290.000.000	1.466.005.479
Lãi cho vay	14.700.000.000	17.150.000.000	29.400.000.000	29.400.000.000
Cộng	16.045.190.989	18.620.852.238	30.907.608.613	30.883.180.346

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Doanh thu hoạt động tài chính từ bên liên quan

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020	Luỹ kế năm 2021	Luỹ kế năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Tập đoàn Khải Hoàn – Vũng Tàu	14.700.000.000	17.150.000.000	29.400.000.000	29.400.000.000
Cộng	14.700.000.000	17.150.000.000	29.400.000.000	29.400.000.000

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020	Luỹ kế năm 2021	Luỹ kế năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lãi trái phiếu	12.219.355.298	5.477.530.497	24.137.481.830	7.772.314.415
Phí tư vấn phát hành trái phiếu	1.292.793.453	1.332.380.953	2.585.586.906	1.454.603.175
Chi phí tài chính	2.904.978.356	-	3.363.311.689	22.000.000
Cộng	16.417.127.107	6.809.911.450	30.086.380.425	9.248.917.590

23. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020	Luỹ kế năm 2021	Luỹ kế năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân viên	6.382.846.407	3.184.741.847	12.147.685.084	7.983.565.170
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	34.901.673	65.360.460	80.937.692	153.173.738
Chi phí thuê nhà, thuê văn phòng	1.567.406.000	1.078.208.500	2.934.114.548	2.604.249.500
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.464.684.591	710.301.170	3.753.986.536	1.155.807.913
Chi phí khác	93.975.708	221.589.056	154.203.768	457.617.529
Cộng	10.543.814.379	5.260.201.033	19.070.927.628	12.354.413.850

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020	Luỹ kế năm 2021	Luỹ kế năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí cho nhân viên	6.944.579.924	1.687.698.302	13.817.150.882	8.577.353.870
Chi phí đồ dùng văn phòng	312.535.525	345.757.216	664.613.343	614.066.874
Chi phí khấu hao tài sản cố định	30.334.900	18.434.625	30.334.900	48.150.552
Thuế, phí và lệ phí	5.000.000	-	27.500.000	17.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.186.680.849	550.914.956	4.855.431.103	1.666.815.551
Chi phí khác	586.679.387	241.050.540	639.115.814	417.881.651
Cộng	10.065.810.585	2.843.855.639	20.034.146.042	11.341.268.498

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**25. THU NHẬP KHÁC**

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020	Luỹ kế năm 2021	Luỹ kế năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Thanh lý công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Các khoản khác	1.255.659.238	106.640.311	2.877.277.592	107.025.311
Cộng	1.255.659.238	106.640.311	2.877.277.592	107.025.311

26. CHI PHÍ KHÁC

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020	Luỹ kế năm 2021	Luỹ kế năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí phạt hành chính, chậm phạt thuế	232.521.669	451.875.849	232.521.669	456.273.749
Các khoản khác	950.512.050	2.339.766	952.861.953	2.404.116
Cộng	1.183.033.719	454.215.615	1.185.383.622	458.677.865

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Luỹ kế năm 2021	Luỹ kế năm 2020
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	69.617.538.140	9.081.091.559
Cộng: Các khoản chi phí không được trừ	500.464.223	826.337.191
Thu nhập chịu thuế	70.118.002.365	9.907.428.750
Thuế suất	20%	20%
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	14.023.600.473	1.981.485.750

28. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020	Luỹ kế năm 2021	Luỹ kế năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm	1.567.406.000	1.078.208.500	2.934.114.548	2.604.249.500
Cộng	1.567.406.000	1.078.208.500	2.934.114.548	2.604.249.500

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động không hủy ngang với lịch thanh toán như sau:

	Tại 30/06/2021	Tại 31/12/2020
	VND	VND
Trong vòng một năm	6.675.301.000	5.313.449.292
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	17.450.639.000	13.800.082.415
Sau năm năm	3.920.400.000	156.900.000
Cộng	28.046.340.000	19.270.431.707

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Các khoản thuê hoạt động trên thể hiện số tiền thuê mặt bằng. Chi tiết thời gian thuê như sau:

- Thuê nhà làm văn phòng tại Lô B10-B11 thuộc khu nhà ở Tân Phong, Phường Tân Phong, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh. Hợp đồng thuê được ký với thời hạn 4 năm kể từ ngày 15 tháng 04 năm 2021.
- Thuê nhà làm văn phòng tại Lô B8, B9 thuộc khu nhà ở Tân Phong, Phường Tân Phong, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh. Hợp đồng thuê được ký với thời hạn 10 năm kể từ ngày 01 tháng 05 năm 2015.
- Thuê nhà làm văn phòng tại 1479 Khu phố Mỹ Toàn 1-H3, Phường Tân Phong, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh. Hợp đồng thuê được ký với thời hạn 8 năm từ ngày 01 tháng 08 năm 2015.
- Thuê nhà làm văn phòng tại 970 Nguyễn Văn Linh, khu Mỹ Toàn 3, Phường Tân Phong, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh. Hợp đồng thuê được ký với thời hạn 10 năm kể từ ngày 01 tháng 04 năm 2016.
- Thuê nhà làm văn phòng tại 11C Nguyễn Hữu Cảnh, Phường 19, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh. Hợp đồng thuê được ký với thời hạn 7 năm kể từ ngày 15/11/2014 đến 15/12/2021.
- Thuê nhà làm văn phòng tại căn SH5-7, số 75 Nguyễn Cơ Thạch, Phường An Lợi Đông, Quận 2, Thành phố Hồ Chí Minh. Hợp đồng thuê được ký với thời hạn từ ngày 18/08/2018 đến hết ngày 11/02/2022.
- Thuê nhà làm văn phòng tại số 218 Bến Vân Đồn, Phường 5, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh. Hợp đồng thuê được ký với thời hạn 5 năm kể từ ngày 04/01/2021 đến ngày 20/12/2025.
- Thuê nhà làm văn phòng tại số 193 Nguyễn Hoàng, Phường An Phú, Quận 2, Thành phố Hồ Chí Minh với thời gian từ ngày 10/07/2020 đến 30/06/2023.
- Thuê nhà làm văn phòng tại số SB19-40 Thuộc Dự án Khu Đô Thị Gia Lâm - Vinhomes, Ocean Park, Xã Dương Xá, Huyện Gia Lâm, Thành phố Hà Nội. Hợp đồng được ký với thời hạn 03 năm từ ngày 24/03/2021 đến ngày 23/03/2024.
- Thuê nhà làm văn phòng tại Căn SA-03-45 Khu du lịch sinh thái Bãi Dài, Xã Gành Dầu, Thành phố Phú Quốc, Tỉnh Kiên Giang. Hợp đồng được ký thời hạn thuê 01 năm từ ngày 24/01/2021 đến ngày 23/01/2022.
- Thuê nhà làm văn phòng tại số 451 Trần Hưng Đạo, Phường Cầu Kho, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Hợp đồng được ký với thời hạn 10 năm từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/06/2031.

29. GIAO DỊCH CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Tập đoàn Khải Hoàn – Vũng Tàu	Chủ tịch HĐQT của Công ty là cá nhân có ảnh hưởng đáng kể
Ông Nguyễn Khải Hoàn	Cổ đông lớn, Chủ tịch HĐQT
Bà Trần Thị Thu Hương	Vợ ông Nguyễn Khải Hoàn
Bà Nguyễn Thị Lệ Thuý	Chị gái ông Nguyễn Khải Hoàn

Số dư các bên liên quan

Tại 30/06/2021
VND

Tại 31/12/2020
VND

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	<u>Tại 30/06/2021</u>	<u>Tại 31/12/2020</u>		
Tạm ứng				
Bà Nguyễn Thị Lệ Thuý	621.525.657	731.525.657		
Bà Trần Thị Thu Hương	919.927.303	998.137.303		
Phải trả ngắn hạn khác				
Bà Trần Thị Thu Hương	6.070.698	6.070.698		
Thu nhập của Ban Tổng Giám Đốc và thù lao của Hội đồng quản trị				
	Quý II	Quý II	Luỹ kế	Luỹ kế
	năm 2021	năm 2020	năm 2021	năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Lương và thưởng	1.262.716.667	209.300.000	2.559.716.667	589.300.000

30. CAM KẾT VỐN ĐẦU TƯ

Công ty Cổ phần Bất động sản Khải Hoàn Land đang hợp tác cùng Công ty TNHH Tập đoàn Khải Hoàn - Vũng Tàu (bên liên quan) để phát triển các dự án đầu tư với qui mô lớn tại Thành phố Vũng Tàu, Phú Quốc, Nam Sài Gòn. Theo đó, Công ty cổ phần Bất động sản Khải Hoàn Land sẽ được ưu tiên mua sỉ và phân phối độc quyền các dự án do Công ty TNHH Tập đoàn Khải Hoàn - Vũng Tàu làm chủ đầu tư. Thông tin sơ bộ một số Dự án do Công ty Cổ phần Bất động sản Khải Hoàn Land và Công ty TNHH Tập đoàn Khải Hoàn - Vũng Tàu đang cùng nhau hợp tác, phát triển như sau:

- Dự án Khu đô thị mới Gò Găng - Thành phố Vũng Tàu: Qui mô dự án 1.509 hecta, thời gian đầu tư chia thành nhiều giai đoạn từ năm 2018 đến 2034. Tổng mức đầu tư của Dự án dự kiến là 145.000 tỷ đồng. Sản phẩm của Dự án bao gồm sản phẩm khu đô thị nghỉ dưỡng kết hợp kinh tế biển. Dự án đã được cấp phép phê duyệt nhiệm vụ điều chỉnh quy hoạch phân khu tỷ lệ 1/2000 và đang trong giai đoạn tiếp tục hoàn thiện thủ tục pháp lý.
- Dự án Khu đô thị nghỉ dưỡng Phú Quốc - Khải Hoàn (Helios Coastal Phú Quốc): Dự án phát triển chuỗi đô thị nghỉ dưỡng của Công ty với qui mô 54,5 hecta, tổng mức đầu tư dự kiến khoảng 3.000 tỷ đồng, bắt đầu đầu tư năm 2019 đến năm 2024 đưa vào vận hành khai thác. Đây là dự án phát triển khu du lịch sinh thái với đầy đủ các dịch vụ du lịch biển đến các khu nghỉ dưỡng cao cấp, hiện đại nhưng hòa nhập với thiên nhiên hoang sơ cùng các dịch vụ đẳng cấp. Nằm ở địa điểm Gành Gió, bãi Ông Lang, xã Cửa Dương, Huyện Phú Quốc. Dự án đã nhận được Quyết định chủ trương đầu tư của Ban Quản lý Khu kinh tế Phú Quốc. Hiện nay, Bãi Ông Lang đã được phê duyệt đồ án chi tiết tỷ lệ 1/2000, Công ty đang hoàn thiện các thủ tục pháp lý để được phê duyệt đồ án chi tiết 1/500; tiến hành thực hiện các công tác đền bù, giải phóng mặt bằng cho Dự án này.
- Dự án Cao ốc Căn hộ tại xã Nhơn Đức, huyện Nhà Bè (Tên thương mại là La Partenza - trước đây là Sky Symphony): Quy mô dự án khoảng 2 hecta bao gồm hơn 1.200 căn hộ với tổng mức đầu tư 1.750 tỷ đồng, thời gian thực hiện dự án từ năm 2015 đến năm 2023. La Partenza là dự án căn hộ cao cấp với mức giá bán hợp lý tại khu Nam Sài Gòn. Hiện tại dự án đã gần hoàn thiện thủ tục pháp lý (đã có quyết định chuyển mục đích sử dụng đất và phê duyệt qui hoạch chi tiết tỷ lệ 1/500).

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN KHẢI HOÀN LAND

Địa chỉ: R4-93 Hưng Gia 4, Khu đô thị Phú Mỹ Hưng, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Tại ngày 30/06/2021, Công ty cổ phần Bất động sản Khải Hoàn Land đang sử dụng phần lớn vốn do các cổ đông đóng góp để tham gia hợp tác, đầu tư, phát triển vào các dự án bất động sản nêu trên dưới hình thức các khoản cho vay và đầu tư vào các công ty trong Tập đoàn. Hiện các dự án đang trong giai đoạn hoàn thiện các thủ tục pháp lý cần thiết theo đúng tiến độ đề ra. Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Bất động sản Khải Hoàn Land và các bên đầu tư cam kết sẽ sớm hoàn thiện các thủ tục pháp lý để triển khai các dự án thành công, qua đó đảm bảo cung cấp các sản phẩm bất động sản ra thị trường trong thời gian tới. Do đó, Tổng Giám đốc tin tưởng các khoản đầu tư góp vốn, hợp tác đầu tư và cho vay của công ty với các bên liên quan tại ngày 30/06/2021 là an toàn, mang lại hiệu quả cho doanh nghiệp.

31. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính tại ngày 30/06/2021.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2021

Người lập

Từ Trúc Phương

Kế toán trưởng

Khu Việt Nghĩa



Tổng Giám đốc

Đình Thị Nhật Hạnh