



PHATDAT
CORPORATION
Real Estate Development

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN BĐS PHÁT ĐẠT

Báo cáo của Ban Tổng Giám Đốc

Và

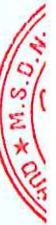
Các báo cáo tài chính riêng Quý I năm 2019

Ngày 31 tháng 03 năm 2019

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

Báo cáo tài chính riêng

Ngày 31 tháng 3 năm 2019



Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Bảng cân đối kế toán riêng	4 - 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	7- 8
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	9- 31

11/2011
P
B
P
/2/11

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt ("Công ty"), trước đây là Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Nhà Phát Đạt, là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 4103002655 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 13 tháng 9 năm 2004, và sau đó được điều chỉnh theo các GCNĐKKD sau đây:

GCNĐKKD điều chỉnh số:

Ngày:

4103002655

Điều chỉnh lần 1

Điều chỉnh lần 2

Điều chỉnh lần 3

Điều chỉnh lần 4

Điều chỉnh lần 5

Điều chỉnh lần 6

Điều chỉnh lần 7

Điều chỉnh lần 8

Điều chỉnh lần 9

Điều chỉnh lần 10

11 tháng 12 năm 2004

16 tháng 11 năm 2005

11 tháng 07 năm 2006

19 tháng 12 năm 2006

23 tháng 04 năm 2007

24 tháng 05 năm 2007

29 tháng 11 năm 2007

23 tháng 01 năm 2008

29 tháng 02 năm 2008

29 tháng 06 năm 2009

0303493756

Điều chỉnh lần 11

Điều chỉnh lần 12

Điều chỉnh lần 13

Điều chỉnh lần 14

Điều chỉnh lần 15

Điều chỉnh lần 16

Điều chỉnh lần 17

Điều chỉnh lần 18

Điều chỉnh lần 19

Điều chỉnh lần 20

Điều chỉnh lần 21

Điều chỉnh lần 22

Điều chỉnh lần 23

Điều chỉnh lần 24

Điều chỉnh lần 25

27 tháng 08 năm 2009

04 tháng 12 năm 2009

04 tháng 05 năm 2010

13 tháng 09 năm 2010

22 tháng 10 năm 2010

03 tháng 11 năm 2010

28 tháng 01 năm 2011

11 tháng 08 năm 2011

22 tháng 09 năm 2011

16 tháng 05 năm 2012

15 tháng 08 năm 2012

04 tháng 09 năm 2015

01 tháng 10 năm 2015

07 tháng 06 năm 2017

05 tháng 06 năm 2018

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép Niêm yết số 1207/SGDHCM-NY do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 9 tháng 7 năm 2010.

Hoạt động chính của Công ty là xây dựng và mua bán nhà ở; xây dựng các công trình dân dụng, công trình công nghiệp và cầu đường; cung cấp dịch vụ môi giới bất động sản, định giá bất động sản, sàn giao dịch bất động sản và quản lý bất động sản.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 422 đường Đào Trí, Khu phố 1, phường Phú Thuận, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Văn Đạt

Ông Nguyễn Tấn Danh

Bà Trần Thị Hương

Ông Đoàn Viết Đại Từ

Ông Lê Quang Phúc

Ông Khương Văn Mười

Ông Trần Trọng Gia Vinh

Ông Lê Minh Dũng

Chủ tịch

Phó Chủ tịch

Phó Chủ tịch

Thành viên

Thành viên

Thành viên

Thành viên

Thành viên

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THÔNG TIN CHUNG

BAN KIỂM SOÁT

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/ĐHĐCĐ-NQ.2019 ngày 30 tháng 3 năm 2019, thành lập Ban Kiểm toán Nội bộ trực thuộc Hội đồng quản trị và miễn nhiệm Ban Kiểm soát nhiệm kỳ 2018-2023.

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Văn Đạt	Tổng Giám đốc
Ông Bùi Quang Anh Vũ	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Trọng Hòa	Phó Tổng Giám đốc

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo Quý I - 2019 và kết thúc vào ngày 31 tháng 3 năm 2019 là Ông Nguyễn Văn Đạt.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

19
NG
: PI
HỘ
Á T
: P

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt ("Công ty") hân hạnh trình bày báo cáo tài chính riêng của Công ty cho Quý I - 2019 kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng của Công ty cho từng kỳ kế toán phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng Quý I - 2019 này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng; và
- ▶ lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 3 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho Quý I - 2019 kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan.

Công ty là công ty mẹ có công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 14 của báo cáo tài chính riêng và Công ty đang trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Nhóm Công ty") cho Quý I - 2019 kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019 để đáp ứng các quy định về công bố thông tin hiện hành.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng cần đọc báo cáo tài chính riêng này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất đã đề cập của Nhóm Công ty để có được đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Nguyễn Văn Đạt
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 04 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG QUÝ I - 2019
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		7.082.103.882.621	8.049.201.789.818
110	I. Tiền	4	18.741.597.690	189.262.235.861
111	1. Tiền		18.741.597.690	189.262.235.861
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		2.036.350.337.838	1.990.898.043.936
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	986.865.840.055	875.041.196.088
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	799.159.343.491	757.480.588.629
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	254.138.237.166	362.189.342.093
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	5	(3.813.082.874)	(3.813.082.874)
140	III. Hàng tồn kho	8	5.023.965.412.184	5.865.813.659.699
141	1. Hàng tồn kho		5.023.965.412.184	5.865.813.659.699
150	IV. Tài sản ngắn hạn khác		3.046.534.909	3.227.850.322
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	3.046.534.909	3.227.850.322
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	18	-	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18	-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		3.019.946.205.707	3.074.130.644.928
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1.161.803.665.645	1.221.107.626.916
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	5	76.493.450.000	136.493.450.000
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn	6	-	-
216	3. Phải thu dài hạn khác	7	1.085.310.215.645	1.084.614.176.916
220	II. Tài sản cố định		16.286.190.561	10.533.573.446
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	14.627.979.419	8.670.954.220
222	Nguyên giá		22.917.831.355	16.207.907.380
223	Giá trị hao mòn lũy kế		(8.289.851.936)	(7.536.953.160)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	1.658.211.142	1.862.619.226
228	Nguyên giá		3.171.378.036	3.171.378.036
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(1.513.166.894)	(1.308.758.810)
230	III. Bất động sản đầu tư	12	81.449.652.896	81.803.718.760
231	1. Nguyên giá		85.069.855.272	85.069.855.272
232	2. Giá trị hao mòn lũy kế		(3.620.202.376)	(3.266.136.512)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		68.059.871.232	66.967.587.658
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	13	68.059.871.232	66.967.587.658
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		771.040.738.173	770.624.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con	14	770.624.000.000	770.624.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết	15	416.738.173	-
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		921.306.087.200	923.094.138.148
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	921.306.087.200	922.649.934.252
262	3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	444.203.896
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		10.102.050.088.328	11.123.332.434.746

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		6.515.014.124.867	7.675.993.635.393
310	I. Nợ ngắn hạn		876.967.468.251	922.176.628.777
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	295.968.688.073	312.319.669.073
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	34.073.314.118	10.173.673.983
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	57.564.606.923	106.082.031.346
314	4. Phải trả người lao động		4.328.230.710	4.617.329.661
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	83.241.759.243	78.204.554.568
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	20	269.602.321.802	397.495.838.379
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	21	110.604.718.382	-
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		21.583.829.000	13.283.531.767
330	II. Nợ dài hạn		5.638.046.656.616	6.753.817.006.616
333	1. Chi phí phải trả dài hạn	19	-	-
337	2. Phải trả dài hạn khác	20	5.638.046.656.616	6.753.817.006.616
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	21	-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		3.587.035.963.461	3.447.338.799.353
410	I. Vốn chủ sở hữu	22	3.587.035.963.461	3.447.338.799.353
411	1. Vốn cổ phần		2.663.890.070.000	2.663.890.070.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		11.680.300.000	11.680.300.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		137.513.584.076	124.713.584.076
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		773.952.009.385	647.054.845.277
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		621.454.845.277	6.803.160.384
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		152.497.164.108	640.251.684.893
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		10.102.050.088.328	11.123.332.434.746



Võ Văn Giáp
Người lập



Vũ Quỳnh Hoa
Kế toán trưởng





Nguyễn Văn Đạt
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 04 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG QUÝ I - 2019

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I - Năm nay	Quý I - Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý I - Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý I - Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	1.704.889.731.818	381.755.429.090	1.704.889.731.818	381.755.429.090
11	2. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	24	(1.476.277.369.335)	(152.086.280.961)	(1.476.277.369.335)	(152.086.280.961)
20	3. Lợi nhuận gộp		228.612.362.483	229.669.148.129	228.612.362.483	229.669.148.129
21	4. Doanh thu tài chính	25	893.126.980	26.737.033	893.126.980	26.737.033
22	5. Chi phí tài chính	25	(413.595)	(227.062.000)	(413.595)	(227.062.000)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-	-	-
24	6. Chi phí bán hàng	26	(15.722.750.192)	(22.873.608.016)	(15.722.750.192)	(22.873.608.016)
25	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	(20.702.083.681)	(17.830.585.592)	(20.702.083.681)	(17.830.585.592)
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		193.080.241.995	188.764.629.554	193.080.241.995	188.764.629.554
31	9. Thu nhập khác	27	137.099.541	1.923.143.023	137.099.541	1.923.143.023
32	10. Chi phí khác	27	(1.768.146.452)	(1.020.558)	(1.768.146.452)	(1.020.558)
40	11. Lợi nhuận khác		(1.631.046.911)	1.922.122.465	(1.631.046.911)	1.922.122.465
50	12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		191.449.195.084	190.686.752.019	191.449.195.084	190.686.752.019
51	13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	28	(37.883.827.080)	(38.061.558.877)	(37.883.827.080)	(38.061.558.877)
52	14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		(444.203.896)	(69.241.277)	(444.203.896)	(69.241.277)
60	15. Lợi nhuận thuần sau thuế		153.121.164.108	152.555.951.865	153.121.164.108	152.555.951.865
70	16. Lãi trên cổ phiếu		572	686	572	686

Võ Văn Giáp
Người lập

Vũ Quỳnh Hoa
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Đạt
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 04 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG QUÝ I - 2019
 ngày 31 tháng 3 năm 2019

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I - Năm nay	Quý I - Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận kế toán trước thuế		191.449.195.084	190.686.752.019
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	10,11,12	1.311.372.724	736.129.191
03	Trích lập dự phòng		-	(327.975.420)
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(893.126.980)	(26.737.033)
06	Chi phí lãi vay		-	-
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		191.867.440.828	191.068.168.757
09	Giảm (tăng) các khoản phải thu		307.642.857.133	(690.574.313.541)
10	Tăng hàng tồn kho		(626.426.963.807)	(382.561.219.375)
11	Giảm (tăng) các khoản phải trả		(78.417.220.317)	99.680.717.466
12	Giảm chi phí trả trước		1.525.162.465	1.062.667.677
14	Tiền lãi vay đã trả		(4.859.909.628)	-
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	28	(65.130.904.485)	(42.296.256.493)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-	(11.886.393.465)
20	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh		(273.799.537.811)	(835.506.628.974)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm và xây dựng tài sản cố định		(7.802.207.549)	(963.830.880)
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
26	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(416.738.173)	-
27	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	302.480.000.000
29	Lãi tiền gửi nhận được		893.126.980	26.737.033
30	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động đầu tư		(7.325.818.742)	301.542.906.153
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
33	Tiền thu từ đi vay		200.000.000.000	400.000.000.000
34	Tiền chi trả nợ gốc vay		(89.395.281.618)	-
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		110.604.718.382	400.000.000.000

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)

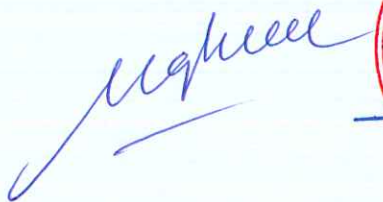
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I - Năm nay	Quý I - Năm trước
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(170.520.638.171)	(133.963.722.821)
60	Tiền đầu kỳ		189.262.235.861	144.048.505.164
70	Tiền cuối kỳ	4	18.741.597.690	10.084.782.343



Võ Văn Giáp
Người lập



Vũ Quỳnh Hoa
Kế toán trưởng




Nguyễn Văn Đạt
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 04 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt ("Công ty"), trước đây là Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Nhà Phát Đạt, là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 4103002655 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 13 tháng 9 năm 2004, và sau đó được điều chỉnh theo các GCNĐKKD sau đây:

GCNĐKKD điều chỉnh số:

Ngày:

4103002655

Điều chỉnh lần 1
Điều chỉnh lần 2
Điều chỉnh lần 3
Điều chỉnh lần 4
Điều chỉnh lần 5
Điều chỉnh lần 6
Điều chỉnh lần 7
Điều chỉnh lần 8
Điều chỉnh lần 9
Điều chỉnh lần 10

11 tháng 12 năm 2004
16 tháng 11 năm 2005
11 tháng 07 năm 2006
19 tháng 12 năm 2006
23 tháng 04 năm 2007
24 tháng 05 năm 2007
29 tháng 11 năm 2007
23 tháng 01 năm 2008
29 tháng 02 năm 2008
29 tháng 06 năm 2009

0303493756

Điều chỉnh lần 11
Điều chỉnh lần 12
Điều chỉnh lần 13
Điều chỉnh lần 14
Điều chỉnh lần 15
Điều chỉnh lần 16
Điều chỉnh lần 17
Điều chỉnh lần 18
Điều chỉnh lần 19
Điều chỉnh lần 20
Điều chỉnh lần 21
Điều chỉnh lần 22
Điều chỉnh lần 23
Điều chỉnh lần 24
Điều chỉnh lần 25

27 tháng 08 năm 2009
04 tháng 12 năm 2009
04 tháng 05 năm 2010
13 tháng 09 năm 2010
22 tháng 10 năm 2010
03 tháng 11 năm 2010
28 tháng 01 năm 2011
11 tháng 08 năm 2011
22 tháng 09 năm 2011
16 tháng 05 năm 2012
15 tháng 08 năm 2012
04 tháng 09 năm 2015
01 tháng 10 năm 2015
07 tháng 06 năm 2017
05 tháng 06 năm 2018

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép Niêm yết số 1207/SGDHCM-NY do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 9 tháng 7 năm 2010.

Công ty có trụ sở chính tại 422 đường Đào Trí, Khu phố 1, phường Phú Thuận, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hoạt động chính của Công ty là xây dựng và mua bán nhà ở; xây dựng các công trình dân dụng, công trình công nghiệp và cầu đường; và cung cấp dịch vụ môi giới bất động sản, định giá bất động sản, sàn giao dịch bất động sản và quản lý bất động sản.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 3 năm 2019 là 176 (ngày 31 tháng 12 năm 2018:185).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Các chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam. Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng Quý I - 2019 được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng Quý I - 2019 và lưu chuyển tiền tệ riêng Quý I - 2019 theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

Công ty là công ty mẹ có công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 14 của báo cáo tài chính riêng Quý I - 2019 và Công ty đang trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con ("Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán Quý I kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019 để đáp ứng các quy định về công bố thông tin hiện hành.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng Quý I - 2019 cần đọc báo cáo tài chính riêng này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất Quý I - 2019 của Nhóm Công ty kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019 để có được đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất Quý I - 2019 của Nhóm Công ty.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng.

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho, chủ yếu là bất động sản được mua hoặc đang được xây dựng để bán trong điều kiện kinh doanh bình thường, hơn là nắm giữ nhằm mục đích cho thuê hoặc chờ tăng giá, được nắm giữ như là hàng tồn kho và được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá thành bao gồm:

- Quyền sử dụng đất vô thời hạn và có thời hạn;
- Chi phí xây dựng; và
- Chi phí vay, chi phí lập kế hoạch và thiết kế, chi phí giải phóng mặt bằng, chi phí cho các dịch vụ pháp lý chuyên nghiệp, thuế chuyển nhượng bất động sản, chi phí xây dựng và các chi phí khác có liên quan.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán và chiết khấu cho giá trị thời gian của tiền tệ (nếu trọng yếu), trừ chi phí để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Giá thành của hàng tồn kho ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng đối với nghiệp vụ bán được xác định theo các chi phí cụ thể phát sinh của bất động sản bán đi và phân bổ các chi phí chung dựa trên diện tích tương đối của bất động sản bán đi.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán và kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.5 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán và kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.6 Hao mòn

Hao mòn tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc, thiết bị	3 – 7 năm
Phương tiện vận tải	3 – 6 năm
Phần mềm máy tính	3 năm

3.7 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất, nhà cửa hoặc một phần nhà cửa hoặc cả hai và cơ sở hạ tầng được đầu tư nhằm mục đích thu tiền cho thuê hoặc tăng giá trị hoặc cả hai hơn là phục vụ cho mục đích sản xuất hoặc cung cấp hàng hóa, dịch vụ; nhằm mục đích hành chính hoặc kinh doanh trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường.

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Hao mòn bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	25 năm
Quyền sử dụng đất	49 năm

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán riêng sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang xây dựng và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính hao mòn khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào hoạt động.

3.9 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 và được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ, ngoại trừ các khoản được vốn hóa như nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

3.10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

3.11 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào các công ty con

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con phát sinh sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào các công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết phát sinh sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Dự phòng các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 26 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.12 Các khoản phải trả và chi phí phải trả

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

14
IN
HT
ĐỒ
Á
P

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.13 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông thường niên.

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ khen thưởng và phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

Cổ tức

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi Hội đồng Quản trị của Công ty và được phân loại như một khoản phân phối từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán riêng cho đến khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên. Khi đó, cổ tức sẽ được ghi nhận như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

3.14 Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một hợp 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 được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

3.15 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán căn hộ

Đối với các căn hộ mà Công ty bán sau khi đã xây dựng hoàn tất, doanh thu và giá vốn được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích liên quan đến căn hộ đã được chuyển giao sang người mua, thường là trùng với việc bàn giao căn hộ hoặc khi quá hạn 07 ngày kể từ ngày Thông báo bàn giao căn hộ.

Doanh thu bán lô đất và đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng

Doanh thu bán lô đất và đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng được xác định là tổng số tiền được nhận khi đất và đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng được bàn giao cho khách hàng.

Doanh thu cho thuê

Các khoản doanh thu tiền thuê phải thu dưới hình thức thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê, ngoại trừ các khoản thu nhập cho thuê bất thường được ghi nhận khi phát sinh.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.15 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

3.16 Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành

Tài sản thuế TNDN và thuế TNDN phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế TNDN hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế TNDN phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế TNDN hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế TNDN hiện hành với thuế TNDN hiện hành phải nộp và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế TNDN hiện hành phải nộp và tài sản thuế TNDN hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế TNDN hoãn lại

Thuế TNDN hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế TNDN của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế TNDN hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế TNDN hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế TNDN hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế TNDN phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế TNDN hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế TNDN hiện hành với thuế TNDN hiện hành phải nộp và các tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế TNDN được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc Công ty dự định thanh toán thuế TNDN hiện hành phải trả và tài sản thuế TNDN hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế TNDN hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế TNDN hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

Y T S A C

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

4. TIỀN

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Tiền mặt	142.528.245	112.809.853
Tiền gửi ngân hàng	18.599.069.445	189.149.426.008
TỔNG CỘNG	18.741.597.690	189.262.235.861

5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Ngắn hạn	986.865.840.055	875.041.196.088
Công ty TNHH TM DV AKYN	127.089.172.092	77.089.172.092
Công ty TNHH MTV DV Quản Lý Toàn Tâm	4.561.844.000	4.785.609.500
Công ty CP Đầu Tư BĐS Thiên Minh	414.738.890.572	419.425.589.072
Công ty CP Đầu Tư Phát Triển Vĩnh Hội	24.200.000.000	24.200.000.000
Công ty CP KD Bất Động Sản Minh Hoàng	38.856.866.394	25.135.776.394
Công ty TNHH Đầu Tư Big Gain	-	13.951.350.000
Đoàn Thị Tráng	32.648.000.000	32.648.000.000
Phạm Thanh Điền	71.000.000.000	71.000.000.000
Khách hàng khác	273.771.066.997	206.805.699.030
Dài hạn	76.493.450.000	136.493.450.000
Công ty TNHH TMDV AKYN	57.000.000.000	117.000.000.000
Công ty TNHH MTV DV Quản Lý Toàn Tâm	19.493.450.000	19.493.450.000
TỔNG CỘNG	1.063.359.290.055	1.011.534.646.088
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(3.813.082.874)	(3.813.082.874)
GIÁ TRỊ THUẦN	1.059.546.207.181	1.007.721.563.214

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Ngắn hạn	799.159.343.491	757.480.588.629
Tổng Công ty Cổ phần Đền bù Giải tỏa	177.789.510.335	174.188.023.851
Công ty Cổ Phần Địa ốc Tam Bình	200.000.000.000	200.000.000.000
Công ty Cổ Phần Địa ốc Tân Hoàng	223.000.000.000	223.000.000.000
Cty TNHH XD -TM - DV Toàn Thuận Phát	62.565.305.735	62.576.147.735
Công ty Cổ Phần Đức Khải	67.051.706.000	67.051.706.000
Khác	68.752.821.421	30.664.711.043
Dài hạn	-	-
TỔNG CỘNG	799.159.343.491	757.480.588.629

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
		VND
Ngắn hạn	254.138.237.166	362.189.342.093
Công ty TNHH Đầu tư BĐS Phú Hưng	9.287.082.235	9.287.082.235
Trung Tâm DV Đầu Giá Tài Sản	36.100.000.000	132.400.000.000
Công ty CP KD Bất Động Sản Minh Hoàng	29.660.000.000	50.000.000.000
Công ty CP TM VTB Trường Phát Lộc	80.000.000.000	80.000.000.000
Ký cược ký quỹ	6.600.000.000	6.600.000.000
Khác	92.491.154.931	83.902.259.858
Dài hạn	1.085.310.215.645	1.084.614.176.916
Công ty CP Khu DL và KS Phát Đạt - QN	9.000.000.000	9.000.000.000
Công ty CP TM Vận tải biển Trường Phát Lộc (Thuyết minh 29)(i)	126.400.000.000	126.400.000.000
Công ty CP Đầu Tư TM DV AKYN (ii)	100.939.751.900	100.939.751.900
Công ty CP KD BĐS Minh Hoàng (iii)	361.400.000.000	361.400.000.000
Công ty CP Đoàn ánh Dương Phú Quốc (iv)	446.000.000.000	446.000.000.000
Công ty CP ĐK Phú Quốc	38.630.200.000	38.627.211.000
Phải thu khác	2.940.263.745	2.247.214.016
TỔNG CỘNG	<u>1.339.448.452.811</u>	<u>1.446.803.519.009</u>

(i) Vào ngày 10 tháng 11 năm 2015, Công ty đã ký kết Hợp đồng hợp tác đầu tư ("BCC") có thời hạn 3 năm với Công ty Cổ phần Vận tải biển Trường Phát Lộc ("Trường Phát Lộc") liên quan đến việc phát triển dự án tọa lạc tại địa chỉ 132 Bến Vân Đồn, Phường 6, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh. Theo BCC, Công ty đã góp vốn với số tiền là 126.400.000.000 VND và sẽ nhận được phần lãi thực tế phát sinh từ dự án.

Vào ngày 30 tháng 08 năm 2018, hai bên đã tiến hành thanh lý hợp đồng. Theo đó, Công ty sẽ thu lại phần vốn góp và hưởng lợi nhuận được chia với số tiền là 125.000.000.000 VND.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã nhận 45.000.000.000 VND lợi nhuận được chia, còn phải thu 126.400.000.000 VND vốn góp và 80.000.000.000 VND lợi nhuận được chia.

(ii) Vào ngày 12 tháng 04 năm 2016, Công ty đã ký kết Hợp đồng hợp tác đầu tư ("BCC") và phụ lục có thời hạn 3 năm với Công ty CP Đầu Tư TM DV AKYN liên quan đến việc phát triển dự án tọa lạc tại địa chỉ 239 Cách Mạng Tháng 8, Phường 4, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh. Theo BCC, Công ty đã góp vốn với số tiền 100.939.751.900 VND.

Vào ngày 25 tháng 12 năm 2017, hai Bên đã thanh lý Hợp đồng trước thời hạn. Theo đó, Công ty giao toàn quyền phát triển dự án 239 Cách Mạng Tháng 8 cho Công ty AKYN và đã thu xong phần lãi thỏa thuận là 180.000.000.000 VND.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty còn phải thu 100.939.751.900 VND vốn góp.

(iii) Vào ngày 8 tháng 12 năm 2017, Công ty ký Hợp đồng hợp tác kinh doanh ("BCC") với Công ty CP KD BĐS Minh Hoàng liên quan đến việc khai thác kinh doanh sản phẩm thương mại và văn phòng của dự án Millennium tọa lạc tại số 132 Bến Vân Đồn, Phường 6, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh. Theo BCC, Công ty đã thực hiện góp vốn với số tiền 500.000.000.000 VND và sẽ nhận được phần lợi nhuận thực tế phát sinh từ việc kinh doanh nêu trên.

Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo, Công ty đã nhận 15.000.000.000 VND lợi nhuận được chia, còn phải thu 361.400.000.000 VND vốn góp và 29.660.000.000 VND lợi nhuận được chia.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (tiếp theo)

- (iv) Vào ngày 18 tháng 12 năm 2017, Công ty ký Hợp đồng hợp tác đầu tư (“HĐHTĐT”) với Công ty Cổ phần Đoàn Ánh Dương Phú Quốc liên quan đến việc xây dựng, khai thác và kinh doanh dự án Khu du lịch sinh thái Vũng Bầu tọa lạc tại xã Cửa Cạn, Huyện Phú Quốc, Tỉnh Kiên Giang với tổng giá trị là 1.727.000.000.000 VND và sẽ nhận được lợi nhuận từ kết quả hoạt động kinh doanh dự án theo tỷ lệ vốn tham gia.
- Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đã góp theo HĐHTĐT này là 476.000.000.000 VND. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã thu hồi 30.000.000.000 VND.

8. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Bất động sản (*)	5.023.492.933.065	5.865.341.180.580
Hàng hóa	472.479.119	472.479.119
TỔNG CỘNG	5.023.965.412.184	5.865.813.659.699

- (*) Bất động sản là giá trị quý đất đã được bồi thường, tiền sử dụng đất đã nộp cho nhà nước, chi phí san lấp mặt bằng, chi phí xây dựng và các chi phí đầu tư cho các dự án bất động sản đang triển khai sau đây:

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Dự án The EverRich 2 (River City) (i)	3.593.539.864.078	3.593.255.243.078
Dự án The EverRich 3 (ii)	872.776.175.051	2.051.827.016.256
Dự án Khu Đô Thị Sinh Thái Nhơn Hội (iii)	404.861.592.986	-
Dự án Phát Đạt Bàu Cả (iv)	71.015.461.755	98.559.426.839
Dự án Trung tâm TDTT PĐP (v)	73.282.891.491	72.633.584.240
Dự án khác	8.016.947.704	49.065.910.167
TỔNG CỘNG	5.023.492.933.065	5.865.341.180.580

Chi tiết các dự án bất động sản đang triển khai như sau:

(i) Dự án The EverRich 2

Dự án này tọa lạc tại số 422 đường Đào Trí, Khu phố 1, phường Phú Thuận, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh. Số dư cuối kỳ báo cáo của dự án này chủ yếu là tiền bồi thường đất và chi phí xây dựng. Dự án The EverRich 2 đã xây dựng xong phần móng cọc Block A, B, C, D và đang thi công móng cọc Block L.

Vào ngày 8 tháng 2 năm 2018, Công ty đã ký biên bản thanh lý các HĐHTKD với Công ty CP Tư vấn CRE & AGI và Phú Hưng liên quan đến việc hợp tác đầu tư để xây dựng và quản lý kinh doanh dự án. Theo đó, Công ty có nghĩa vụ bồi thường cho CRE & AGI và Phú Hưng với số tiền lần lượt là 350.000.000.000 VND và 565.331.115.914 VND.

Công ty đã ký HĐHTĐT số 01/HĐHTĐT-E2/2017 ngày 26 tháng 12 năm 2017 và HĐHTĐT chính thức số 01/HĐHTĐT-E2/2018 ngày 10 tháng 12 năm 2018 với Công ty TNHH Đầu tư Big Gain. Hiện tại, Công ty đang trong quá trình hoàn thiện các yêu cầu theo quy định của Nhà nước để đủ điều kiện chuyển nhượng Dự án. Khi Dự án đáp ứng đủ các điều kiện pháp lý thì Công ty sẽ thực hiện việc chuyển nhượng theo luật định và toàn bộ giá trị hàng tồn kho liên quan đến Dự án sẽ giảm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

8. HÀNG TỒN KHO (tiếp theo)

(ii) Dự án The EverRich 3

Dự án này tọa lạc tại phường Tân Phú, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh. Số dư cuối kỳ của dự án này chủ yếu bao gồm tiền bồi thường đất, tiền sử dụng đất đã nộp vào ngân sách nhà nước, chi phí thiết kế, san lấp mặt bằng và chi phí xây dựng cơ sở hạ tầng. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các lô đất nền của Khu nhà ở thấp tầng đã được hoàn thành và đã được bán ra thị trường.

Công ty đã ký HĐHTĐT số 01/HĐHTĐT-E3/2017 ngày 26 tháng 12 năm 2017 và HĐHTĐT chính thức số 01/HĐHTĐT-E3/2018 ngày 10 tháng 12 năm 2018 với Công ty TNHH Dynamic Innovation. Hiện tại, Công ty đang trong quá trình hoàn thiện các yêu cầu theo quy định của Nhà nước để đủ điều kiện chuyển nhượng Dự án. Khi Dự án đáp ứng đủ các điều kiện pháp lý thì Công ty sẽ thực hiện việc chuyển nhượng theo luật định và toàn bộ giá trị hàng tồn kho liên quan đến Dự án sẽ giảm.

Ngày 27 tháng 2 năm 2019, Công ty đã ký kết hợp đồng số E3-B1-B4/HĐCNDÁ-DIC và phụ lục ngày 19 tháng 3 năm 2019 về việc chuyển nhượng một phần Dự án Khu nhà ở phường Tân Phú, Quận 7 bao gồm quyền sử dụng đất của 2 lô đất B1 và B4.

(iii) Dự án Khu Đô Thị Sinh Thái Nhơn Hội

Dự án này là dự án Khu đô thị du lịch sinh thái Nhơn Hội thuộc Khu kinh tế Nhơn Hội, tỉnh Bình Định. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán Quý I – 2019, dự án chủ yếu bao gồm tiền sử dụng đất đã nộp vào ngân sách nhà nước, chi phí thiết kế, tư vấn, khảo sát dự án.

(iv) Dự án Phát Đạt Bàu Cả

Dự án này là dự án Khu dân cư Phát Đạt Bàu Cả tọa lạc tại phường Lê Hồng Phong và phường Trần Hưng Đạo, thành phố Quảng Ngãi. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán Quý I - 2019, dự án chủ yếu bao gồm tiền bồi thường đất, tiền sử dụng đất đã nộp vào ngân sách nhà nước, chi phí thiết kế và chi phí xây dựng cơ sở hạ tầng.

(v) Dự án Trung tâm TDTT Phan Đình Phùng

Dự án này tọa lạc tại số 8, đường Võ Văn Tần, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh theo hình thức Hợp đồng Xây dựng – chuyển giao. UBND Thành phố Hồ Chí Minh đã phê duyệt theo Quyết định 01/QĐ-UBND ngày 02/01/2018 v/v lựa chọn nhà đầu tư là liên doanh Tổng Công ty cổ phần Đền bù giải tỏa – Công ty CP PT BĐS Phát Đạt. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán Quý I - 2019, dự án chủ yếu bao gồm phí tư vấn, khảo sát, quản lý và bảo lãnh thực hiện dự án.

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Ngắn hạn	3.046.534.909	3.227.850.322
Chi phí quảng cáo	1.216.713.984	685.550.772
Khác	1.829.820.925	2.542.299.550
Dài hạn	921.306.087.200	922.649.934.252
Chi phí bồi thường DA The EverRich 2 (River City) (*)	915.331.115.914	915.331.115.914
Chi phí quản lý căn hộ Block C-The EverRich 2	3.383.934.585	3.382.434.585
Chi phí quảng cáo	1.605.332.898	2.684.144.642
Khác	985.703.803	1.252.239.111
TỔNG CỘNG	924.352.622.109	925.877.784.574

(*) Đây là chi phí bồi thường cho CRE & AGI và Phú Hưng theo Biên bản Thanh lý ngày 8 tháng 2 năm 2018 (Thuyết minh số 8) để hoàn thiện một phần điều kiện pháp lý trước khi chuyển nhượng dự án.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

VND

	<i>Máy móc và thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	3.339.587.842	12.868.319.538	16.207.907.380
Mua trong kỳ	903.066.700	5.806.857.275	6.709.923.975
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2019	<u>4.242.654.542</u>	<u>18.675.176.813</u>	<u>22.917.831.355</u>
<i>Trong đó:</i>			
<i>Đã hao mòn hết</i>	2.244.925.203	3.066.637.720	5.311.562.923
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	(2.651.165.204)	(4.885.787.956)	(7.536.953.160)
Hao mòn trong kỳ	(165.195.594)	(587.703.182)	(752.898.776)
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2019	<u>(2.816.360.798)</u>	<u>(5.473.491.138)</u>	<u>(8.289.851.936)</u>
Giá trị còn lại:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>688.422.638</u>	<u>7.982.531.582</u>	<u>8.670.954.220</u>
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2019	<u>1.426.293.744</u>	<u>13.201.685.675</u>	<u>14.627.979.419</u>

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

VND

	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	-	3.171.378.036	3.171.378.036
Mua trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2019	<u>-</u>	<u>3.171.378.036</u>	<u>3.171.378.036</u>
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	-	(1.308.758.810)	(1.308.758.810)
Hao mòn trong kỳ	-	(204.408.084)	(204.408.084)
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2019	<u>-</u>	<u>(1.513.166.894)</u>	<u>(1.513.166.894)</u>
Giá trị còn lại:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>-</u>	<u>1.862.619.226</u>	<u>1.862.619.226</u>
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2019	<u>-</u>	<u>1.658.211.142</u>	<u>1.658.211.142</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

12. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	VND		
	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Nhà cửa và vật kiến trúc</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	13.782.136.013	71.287.719.259	85.069.855.272
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2019	<u>13.782.136.013</u>	<u>71.287.719.259</u>	<u>85.069.855.272</u>
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	(45.360.160)	(3.220.776.352)	(3.266.136.512)
Hao mòn trong kỳ	45.360.160	(399.426.024)	(354.065.864)
Thanh lý trong kỳ	-	-	-
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2019	<u>-</u>	<u>(3.620.202.376)</u>	<u>(3.620.202.376)</u>
Giá trị còn lại:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>13.736.775.853</u>	<u>68.066.942.907</u>	<u>81.803.718.760</u>
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2019	<u>13.782.136.013</u>	<u>67.667.516.883</u>	<u>81.449.652.896</u>

Quyền sử dụng đất với giá trị 7.306.972.991 VND tương ứng với quyền sở hữu tầng hầm B1 & B2 tại dự án The EverRich 1, số 968 Đường 3/2, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh.

Quyền sử dụng đất với giá trị 6.475.163.022 VND tương ứng với quyền sở hữu phần diện tích tầng hầm thuộc chủ đầu tư tại dự án The EverRich Infinity, số 290 An Dương Vương, Phường 3, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh.

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 31 tháng 3 năm 2019. Tuy nhiên, dựa trên tình hình khai thác thực tế, Ban Tổng Giám đốc của Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại tại ngày này.

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	VND	
	<i>Ngày 31 tháng 3 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Chi phí đền bù giải toả các dự án	60.904.213.743	60.904.213.743
Dự án Khách sạn và Khu nghỉ dưỡng		
Năm sao Phú Quốc	53.732.479.734	53.732.479.734
Dự án Bệnh viện chấn thương chỉnh hình	7.171.734.009	7.171.734.009
Khác	<u>7.155.657.489</u>	<u>6.063.373.915</u>
TỔNG CỘNG	<u>68.059.871.232</u>	<u>66.967.587.658</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

	Ngày 31 tháng 3 năm 2019		Ngày 31 tháng 12 năm 2018	
	%	Số tiền (VND)	%	Số tiền (VND)
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Phát Đạt (i)	100	131.000.000.000	100	131.000.000.000
Công ty Cổ Phần ĐK Phú Quốc (ii)	99	393.624.000.000	99	393.624.000.000
Công ty TNHH Đầu tư XD hạ tầng kỹ thuật Coinin (iii)	80	246.000.000.000	80	246.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư BĐS Phú Hưng (iv)	100	-	100	-
TỔNG CỘNG		770.624.000.000		770.624.000.000

(i) Công ty TNHH MTV Đầu tư Phát Đạt (“Đầu tư Phát Đạt”)

Đầu tư Phát Đạt là một công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0313241765 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 11 tháng 5 năm 2015 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. Đầu tư Phát Đạt có trụ sở chính đăng ký tại số 422 đường Đào Trí, Khu phố 1, phường Phú Thuận, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuê chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Theo GCNĐKKD số 0313241765 thay đổi lần hai do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 25 tháng 6 năm 2015, vốn điều lệ của Đầu tư Phát Đạt là 800.000.000.000 VND.

Năm 2015, Công ty Phát Đạt thành lập Công ty con có vốn góp 100% từ Công ty Phát Đạt để chuyển dự án The EverRich 2 cho Công ty này tiếp tục đầu tư phát triển, nhưng đến cuối năm 2015 Công ty hợp tác với CRE & AGI để cùng phát triển dự án The EverRich 2, vì vậy Công ty con không có hoạt động kinh doanh nào khác nên đã chuyển lại cho Phát Đạt số tiền vốn đã góp để thực hiện đầu tư các dự án khác nhằm nâng cao hiệu quả kinh doanh cho Công ty Phát Đạt.

Công ty Phát Đạt sẽ làm thủ tục giải thể Công ty con này và nhận lại phần vốn đã góp.

(ii) Công ty Cổ Phần ĐK Phú Quốc (“ĐK Phú Quốc”)

ĐK Phú Quốc được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 1701522101 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Kiên Giang cấp ngày 22 tháng 04 năm 2011 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. ĐK Phú Quốc có trụ sở chính đăng ký tại Tổ 17, Lô C, khu tái định cư, khu phố 5, Thị Trấn Dương Đông, Huyện Phú Quốc, Tỉnh Kiên Giang, Việt Nam. Hoạt động chính của ĐK Phú Quốc là Xây dựng nhà các loại, xây dựng chuyên dụng, xây dựng công trình công ích, kinh doanh và môi giới bất động sản. Theo GCNĐKKD số 1701522101 thay đổi lần thứ năm do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Kiên Giang cấp ngày 20 tháng 12 năm 2017, vốn điều lệ của ĐK Phú Quốc là 710.000.000.000 VND.

Vào ngày 09 tháng 03 năm 2018, Công ty Phát Đạt nhận chuyển nhượng cổ phần để sở hữu 99% vốn của ĐK Phú Quốc nhằm mục đích thực hiện Dự án Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Cụm công nghiệp Hàm Ninh và Dự án Khu làng nghề - Trung tâm xã Hàm Ninh tại xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang.

(iii) Công ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng Hạ Tầng Kỹ Thuật Coinin (“Coinin”)

Coinin được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0313662185 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 25 tháng 02 năm 2016 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. Coinin có trụ sở chính đăng ký tại 271/16 An Dương Vương, Phường 3, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh bất động sản, xây dựng công trình. Theo GCNĐKKD số 0313662185 thay đổi lần thứ tư do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 06 năm 2018, vốn điều lệ của Coinin là 270.000.000.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON (tiếp theo)

(iii) Công ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng Hạ Tầng Kỹ Thuật Coinin ("*Coinin*") (tiếp theo)

Vào ngày 19 tháng 03 năm 2018, Công ty Phát Đạt nhận chuyển nhượng cổ phần để sở hữu 80% vốn của Coinin nhằm mục đích thực hiện Dự án Xây Dựng Hạ Tầng Kỹ Thuật Nội bộ Khu I - trong khu công viên lịch sử văn hóa dân tộc tại phường Long Bình, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh theo hình thức Hợp đồng Xây dựng – chuyển giao.

(iv) Công ty TNHH Đầu Tư Bất Động Sản Phú Hưng ("*PH*")

Phú Hưng là công ty TNHH hai thành viên trở lên được thành lập theo GCNĐKKD số 0313558191 do Sở KHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 01 tháng 12 năm 2015. Trụ sở chính đăng ký của PH tọa lạc tại số 30 Nguyễn Thị Diệu, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh. Hoạt động chính của PH là kinh doanh bất động sản.

Vào ngày 01 tháng 02 năm 2018, Công ty Phát Đạt nhận chuyển nhượng cổ phần để sở hữu 100% vốn của PH.

Theo GCNĐKKD số 0313558191 thay đổi lần thứ 2 do Sở KHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 26 tháng 04 năm 2018, PH được chuyển đổi loại hình thành Công ty TNHH một thành viên với vốn điều lệ là 100.000.000.000 VND.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty Phát Đạt chưa thực hiện góp vốn vào PH và đã có kế hoạch sẽ giải thể Công ty này.

15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

	Ngày 31 tháng 3 năm 2019		Ngày 31 tháng 12 năm 2018	
	%	Số tiền(VND)	%	Số tiền (VND)
Công ty TNHH ĐT Xây Dựng Công trình PĐP (" <i>PĐP</i> ") (*)	49,00	416.738.173	49,00	-
TỔNG CỘNG		416.738.173		-

(*) PĐP là công ty TNHH hai thành viên trở lên được thành lập theo GCNĐKKD số 0315143682 do Sở KHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 3 tháng 7 năm 2018. Trụ sở chính đăng ký của PĐP tọa lạc tại số 422 đường Đào Trí, phường Phú Thuận, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh. Hoạt động chính của PĐP là xây dựng, xây dựng công trình giao thông, cầu đường, kinh doanh bất động sản.

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Công ty CP Đầu Tư Phát Triển Vĩnh Hội	264.925.416.441	264.925.416.441
Công ty TNHH Xây Dựng Đồng Khánh	19.468.623.978	28.544.533.703
Công ty CP TM DV Đất Mới	4.000.000.000	5.699.012.385
Công ty Cổ phần Xây dựng (Cotec)	5.837.593.182	10.837.593.182
Khác	1.737.054.472	2.313.113.362
TỔNG CỘNG	295.968.688.073	312.319.669.073

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

Số dư này thể hiện số tiền Công ty nhận ứng trước từ các khách hàng theo các hợp đồng mua bán đất nền của Dự án Phát Đạt Bàu Cả, hợp đồng thi công xây dựng công trình trên đất tại Dự án The EverRich 3, và phí cấp GCN quyền sở hữu căn hộ của Dự án The EverRich Infinity.

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Khách hàng Dự án	34.073.314.118	10.173.673.983
Bên liên quan (<i>Thuyết minh số 29</i>)	-	-
TỔNG CỘNG	<u>34.073.314.118</u>	<u>10.173.673.983</u>

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Phải nộp	57.564.606.923	106.082.031.346
Thuế TNDN	37.883.827.080	65.130.904.485
Thuế giá trị gia tăng	17.595.010.627	40.393.746.638
Thuế thu nhập cá nhân	2.085.769.216	557.380.223
Phải thu	-	-
Thuế TNDN	-	-
Thuế giá trị gia tăng	-	-
GIÁ TRỊ THUẦN	<u>57.564.606.923</u>	<u>106.082.031.346</u>

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Ngắn hạn	83.241.759.243	78.204.554.568
Chi phí lãi vay	7.032.367.645	7.032.367.645
Chi phí xây dựng	64.570.874.710	65.969.868.741
Hoa hồng môi giới phải trả	10.246.289.615	-
Khác	1.392.227.273	5.202.318.182
Dài hạn	-	-
TỔNG CỘNG	<u>83.241.759.243</u>	<u>78.204.554.568</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

20. PHẢI TRẢ KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Ngắn hạn	269.602.321.802	397.495.838.379
Phải trả các bên liên quan (<i>Thuyết minh 29</i>)	131.000.000.000	131.000.000.000
Công Ty CP Tư Vấn CRE & AGI	80.000.000.000	80.000.000.000
Chi phí bảo trì và ký quỹ của các dự án	41.043.813.401	50.649.973.401
Ký quỹ nhận được từ khách hàng	7.466.896.000	128.210.396.000
Khác	10.091.612.401	7.635.468.978
Dài hạn	5.638.046.656.616	6.753.817.006.616
Hợp đồng hợp tác đầu tư Dự án The EverRich 2 ("HĐHTĐT") (i)	4.557.365.656.616	4.571.317.006.616
Hợp đồng hợp tác đầu tư Dự án The EverRich 3 ("HĐHTĐT") (ii)	990.068.000.000	2.152.500.000.000
Hợp đồng hợp tác đầu tư Dự án Dự án Khu đô thị DL sinh thái Nhơn Hội (iii)	65.938.000.000	30.000.000.000
Hợp đồng hợp tác đầu tư Dự án Phát Đạt Bàu Cả (iv)	24.675.000.000	-
TỔNG CỘNG	<u>5.907.648.978.418</u>	<u>7.151.312.844.995</u>

- (i) Vào ngày 10 tháng 12 năm 2018, Công ty đã ký kết HĐHTĐT với Công ty TNHH Đầu Tư BIG GAIN liên quan đến việc phát triển Dự án The EverRich 2 tọa lạc tại số 422 đường Đào Trí, Khu phố 1, phường Phú Thuận, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.
- (ii) Vào ngày 10 tháng 12 năm 2018, Công ty đã ký kết HĐHTĐT với Công ty TNHH DYNAMIC INNOVATION liên quan đến việc phát triển Dự án The EverRich 3 tọa lạc tại phường Tân Phú, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.
- (iii) Vào ngày 06 tháng 11 năm 2018, Công ty đã ký Thỏa thuận góp vốn với Bà Lê Thị Lĩnh Phúc về việc góp vốn đầu tư để thực hiện dự án đầu tư phát triển đô thị tọa lạc tại các phân khu số 2,4,9 thuộc khu đô thị du lịch sinh thái Nhơn Hội.
- (iv) Công ty đã ký kết hợp đồng hợp tác đầu tư với các cá nhân về việc góp vốn đầu tư để thực hiện phát triển và phân chia lợi nhuận từ dự án Khu dân cư Phát Đạt Bàu Cả tọa lạc tại P.Lê Hồng Phong và P. Trần Hưng Đạo, Tp. Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi.

21. VAY VÀ NỢ

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Vay ngắn hạn	110.604.718.382	-
Vay từ ngân hàng(*)	110.604.718.382	-
Vay dài hạn	-	-
TỔNG CỘNG	<u>110.604.718.382</u>	<u>-</u>

Vay ngắn hạn

(*) **Vay từ ngân hàng**

Trong kỳ Công ty có phát sinh khoản vay từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam số tiền 200.000.000.000 VND, được thế chấp bằng Quyền sử dụng đất dự án Khu dân cư Phát Đạt Bàu Cả tọa lạc tại P.Lê Hồng Phong và P. Trần Hưng Đạo, Tp. Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi với mục đích thanh toán tiền sử dụng đất thực hiện dự án.

Lãi suất cố định suốt thời gian vay là 11%/năm, thời hạn vay 24 tháng tính từ ngày giải ngân khoản vay.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty Phát Đạt đã trả nợ vay trước hạn số tiền 89.395.281.618 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

22.1 Tình hình thay đổi vốn chủ sở hữu

	VND				
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Ngày 31 tháng 12 năm 2018					
Vào ngày 01 tháng 01 năm 2018	2.219.909.230.000	11.680.300.000	102.713.584.076	494.784.000.384	2.829.087.114.460
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	642.299.684.893	642.299.684.893
Trích lập quỹ	-	-	22.000.000.000	(44.000.000.000)	(22.000.000.000)
Cổ tức cổ đông	443.980.840.000	-	-	(443.980.840.000)	-
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	(2.048.000.000)	(2.048.000.000)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	2.663.890.070.000	11.680.300.000	124.713.584.076	647.054.845.277	3.447.338.799.353
Ngày 31 tháng 3 năm 2019					
Vào ngày 01 tháng 01 năm 2019	2.663.890.070.000	11.680.300.000	124.713.584.076	647.054.845.277	3.447.338.799.353
Phát hành cổ phiếu	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	153.121.164.108	153.121.164.108
Trích lập quỹ	-	-	12.800.000.000	(25.600.000.000)	(12.800.000.000)
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-	-
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	(624.000.000)	(624.000.000)
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2019	2.663.890.070.000	11.680.300.000	137.513.584.076	773.952.009.385	3.587.035.963.461

Công ty đã trích Quỹ Đầu tư phát triển là 12.800.000.000 VND; Quỹ Khen thưởng và phúc lợi là 12.800.000.000 VND theo Nghị Quyết số 01/ĐHĐCĐ-NQ.2019 ngày 30/03/2019 của cuộc họp Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên năm 2019.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

22.2 Cổ phiếu phổ thông

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	266.389.007	266.389.007
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đủ	266.389.007	266.389.007
Mệnh giá mỗi cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.		

23. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	VND	
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
Doanh thu chuyển nhượng dự án	1.162.432.000.000	-
Doanh thu bán đất nền	537.568.952.727	9.117.023.454
Doanh thu bán căn hộ	-	363.765.504.157
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.888.779.091	8.872.901.479
TỔNG CỘNG	1.704.889.731.818	381.755.429.090

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	VND	
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
Giá vốn chuyển nhượng dự án	1.179.343.931.186	-
Giá vốn đất nền	293.791.189.764	5.642.938.000
Giá vốn căn hộ	-	144.505.380.435
Giá vốn cung cấp dịch vụ	3.142.248.385	1.937.962.526
TỔNG CỘNG	1.476.277.369.335	152.086.280.961

25. DOANH THU VÀ CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
Doanh thu tài chính	893.126.980	26.737.033
Lãi tiền gửi	893.126.980	26.737.033
Cổ tức, Lợi nhuận được chia	-	-
Chi phí tài chính	413.595	227.062.000
Chi phí lãi vay	-	-
Chi phí khác	413.595	227.062.000

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	VND	
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
Chi phí bán hàng	15.722.750.192	22.873.608.016
Chi phí lương	1.029.425.704	668.245.082
Chi phí môi giới	10.246.289.615	19.377.853.901
Chi phí quảng cáo	1.630.131.749	1.925.392.272
Chi phí bán hàng & tổ chức sự kiện	2.327.882.582	195.058.480
Chi phí khác	489.020.542	707.058.281
Chi phí quản lý doanh nghiệp	20.702.083.681	17.830.585.592
Chi phí lương	13.429.786.784	10.259.334.061
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.946.180.098	7.571.251.531
Chi phí khác	2.326.116.799	-
TỔNG CỘNG	36.424.833.873	40.704.193.608

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

27. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	VND	
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
Thu nhập khác	137.099.541	1.923.143.023
Thu từ hợp tác đầu tư	-	-
Thu nhập khác	137.099.541	1.923.143.023
Chi phí khác	1.768.146.452	1.020.558
Chi phí khác	1.768.146.452	1.020.558

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("thuế TNDN") áp dụng cho Công ty là 20% thu nhập chịu thuế.

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

Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải nộp được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ kế toán hiện hành. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ kế toán khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải nộp của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dưới đây là bảng đối chiếu giữa thu nhập chịu thuế và lợi nhuận kế toán trước thuế được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng:

	VND	
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
Lợi nhuận kế toán trước thuế	191.449.195.084	190.686.752.019
Lỗ từ hoạt động kinh doanh bất động sản kỳ trước chuyển sang	-	-
Thu nhập chịu thuế ước tính sau chuyển lỗ	191.449.195.084	190.686.752.019
Chi phí thuế TNDN hiện hành ước tính	37.883.827.080	38.061.558.877
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	65.130.904.485	33.234.861.568
Thuế TNDN phải nộp trong kỳ	37.883.827.080	38.061.558.877
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(65.130.904.485)	(42.296.256.493)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	37.883.827.080	29.000.163.952
<i>Trong đó:</i>		
<i>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</i>	37.883.827.080	37.628.413.281
<i>Thuế TNDN phải thu cuối kỳ</i>	-	(8.628.249.329)

29. THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh bất động sản và doanh thu chủ yếu của Công ty là từ hoạt động này. Đồng thời, các dự án tạo ra doanh thu của Công ty tọa lạc trong lãnh thổ Việt Nam. Do đó, Ban Tổng Giám Đốc Công ty tin tưởng rằng việc trình bày thông tin theo bộ phận là không được yêu cầu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

30. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các nghiệp vụ với các công ty và cá nhân có liên quan bao gồm tất cả các nghiệp vụ được thực hiện với các công ty và cá nhân mà Công ty có mối liên kết thông qua quan hệ đầu tư, nhận đầu tư hoặc thông qua một nhà đầu tư chung và do đó sẽ là thành viên của cùng một công ty.

Nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan trong kỳ như sau:

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Quý I năm 2019</i>
Công ty Cổ Phần ĐK Phú Quốc	Công ty con	Doanh thu tài chính	737.792.000
Công ty TNHH Đầu tư XD hạ tầng kỹ thuật COININ	Công ty con	Cho mượn	556.166.074
Công ty TNHH Đầu tư XD công trình PDP	Công ty liên kết	Cho mượn	20.609.000
		Góp vốn	416.738.173
Công ty Cổ phần Tư vấn Quản lý BDSC	Bên liên quan	Chi phí dịch vụ tư vấn	418.750.000
		Thanh toán dịch vụ tư vấn	460.625.000
Công ty CP TM Vận Tải Biển Trường Phát Lộc	Bên liên quan	Dịch vụ khác	54.727.273
		Thu tiền cho thuê văn phòng, và dịch vụ khác	248.895.000
Công ty CP ĐT TM DV AKYN	Bên liên quan	Thu tiền chuyển nhượng cổ phần	10.000.000.000
Bà Đoàn Thị Tráng	Bên liên quan	Doanh thu xây dựng	5.838.471.707
Ông Nguyễn Văn Đạt	Tổng Giám Đốc	Tạm ứng	135.485.549.885
		Hoàn tạm ứng	135.485.549.885
		Mượn tiền	13.427.760.395
		Hoàn trả tiền mượn	13.427.760.395

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

30. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc quý, các khoản phải thu và phải trả với bên liên quan được thể hiện như sau:

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Quý I năm 2019</i>
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>			
Công ty CP TM Vận Tải Biển Trường Phát Lộc	Bên liên quan	Thuê văn phòng, dịch vụ khác	822.876.577
Công ty CP ĐT TM DV AKYN	Bên liên quan	Chuyển nhượng cổ phần	105.000.000.000
Công ty CP ĐT TM DV AKYN	Bên liên quan	Bán sản phẩm	21.431.000.000
Công ty CP ĐT TM DV AKYN	Bên liên quan	Dịch vụ QLDA-dịch vụ khác	658.172.092
Công ty Cổ Phần ĐK Phú Quốc	Công ty con	Dịch vụ quản lý dự án	918.717.500
Bà Đoàn Thị Tráng	Bên liên quan	Chuyển nhượng bất động sản	32.648.000.000
<i>Phải thu dài hạn của khách hàng</i>			
Công ty CP ĐT TM DV AKYN	Bên liên quan	Chuyển nhượng cổ phần	57.000.000.000
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>			
Công ty TNHH Đầu Tư Bất Động Sản Phú Hưng	Công ty con	Mượn tiền	9.287.082.235
Công ty CP TM Vận Tải Biển Trường Phát Lộc	Bên liên quan	Lãi được chia từ HĐHTĐT	80.000.000.000
<i>Phải thu dài hạn khác</i>			
Công ty CP TM Vận Tải Biển Trường Phát Lộc	Bên liên quan	BCC	126.400.000.000
Công ty CP ĐT TM DV AKYN	Bên liên quan	BCC	100.939.751.900
<i>Phải trả ngắn hạn khác</i>			
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Phát Đạt	Công ty con	Mượn tiền	131.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2019 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019

30. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc trong kỳ như sau:

	VND	
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
<i>Hội đồng Quản trị</i>		
Thù lao và thưởng	624.000.000	256.000.000
<i>Ban Tổng Giám đốc</i>		
Lương và thưởng	<u>2.490.000.000</u>	<u>2.238.000.000</u>
TỔNG CỘNG	<u>3.114.000.000</u>	<u>2.494.000.000</u>

31. CÁC CAM KẾT ĐẦU TƯ

Vào Ngày 31 tháng 3 năm 2019, chi tiết các khoản cam kết đầu tư của Công ty như sau:

Theo các hợp đồng xây dựng đã ký kết, Công ty có khoản cam kết với số tiền là 525.538.636.407 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 97.067.244.677 VND) chủ yếu liên quan đến quyền sử dụng đất và phát triển cơ sở hạ tầng cho các công trình xây dựng dở dang.

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

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty.



Võ Văn Giáp
Người lập



Vũ Quỳnh Hoa
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Đạt
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 04 năm 2019