



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 hợp nhất Quý I năm 2021
Ngày 31 tháng 3 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN BĐS PHÁT ĐẠT

Báo cáo của Ban Tổng Giám Đốc

Và

Các báo cáo tài chính hợp nhất Quý I năm 2021

Ngày 31 tháng 3 năm 2021



Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

Báo cáo tài chính hợp nhất

Ngày 31 tháng 3 năm 2021

5
C
P
F
/

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 hợp nhất	4 - 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	7 - 8
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	9 - 39

3
3
0
A
H
P

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

11 tháng 12 năm 2004

Điều chỉnh lần 2

16 tháng 11 năm 2005

Điều chỉnh lần 3

11 tháng 07 năm 2006

Điều chỉnh lần 4

19 tháng 12 năm 2006

Điều chỉnh lần 5

23 tháng 04 năm 2007

Điều chỉnh lần 6

24 tháng 05 năm 2007

Điều chỉnh lần 7

29 tháng 11 năm 2007

Điều chỉnh lần 8

23 tháng 01 năm 2008

Điều chỉnh lần 9

29 tháng 02 năm 2008

Điều chỉnh lần 10

29 tháng 06 năm 2009

0303493756

Điều chỉnh lần 11

27 tháng 08 năm 2009

Điều chỉnh lần 12

04 tháng 12 năm 2009

Điều chỉnh lần 13

04 tháng 05 năm 2010

Điều chỉnh lần 14

13 tháng 09 năm 2010

Điều chỉnh lần 15

22 tháng 10 năm 2010

Điều chỉnh lần 16

03 tháng 11 năm 2010

Điều chỉnh lần 17

28 tháng 01 năm 2011

Điều chỉnh lần 18

11 tháng 08 năm 2011

Điều chỉnh lần 19

22 tháng 09 năm 2011

Điều chỉnh lần 20

16 tháng 05 năm 2012

Điều chỉnh lần 21

15 tháng 08 năm 2012

Điều chỉnh lần 22

04 tháng 09 năm 2015

Điều chỉnh lần 23

01 tháng 10 năm 2015

Điều chỉnh lần 24

07 tháng 06 năm 2017

Điều chỉnh lần 25

05 tháng 06 năm 2018

Điều chỉnh lần 26

14 tháng 05 năm 2019

Điều chỉnh lần 27

07 tháng 05 năm 2020

Điều chỉnh lần 28

03 tháng 07 năm 2020

Điều chỉnh lần 29

20 tháng 11 năm 2020

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 tầng 8 và 9 tháp B, Tòa nhà Viettel, 285 Cách Mạng Tháng 8, Phường 12, Quận 10, 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

Chủ tịch

Bà Trần Thị Hương

Phó Chủ tịch

Ông Nguyễn Tấn Danh

Phó Chủ tịch

Ông Đoàn Viết Đại Từ

Thành viên

Ông Lê Quang Phúc

Thành viên

Ông Bùi Quang Anh Vũ

Thành viên

Ông Khương Văn Mươi

Thành viên độc lập

Ông Trần Trọng Gia Vinh

Thành viên độc lập

Ông Lê Minh Dũng

Thành viên độc lập

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THÔNG TIN CHUNG

ỦY BAN KIỂM TOÁN

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/DHĐCĐ-NQ.2021 ngày 27 tháng 3 năm 2021, Công ty đã đổi tên Ban Kiểm toán Nội bộ trực thuộc Hội đồng quản trị thành Ủy ban Kiểm toán, đồng thời bổ nhiệm các thành viên Ủy ban Kiểm toán và bãi nhiệm các thành viên Ban Kiểm toán nội bộ.

Các thành viên Ủy ban Kiểm toán/Ban Kiểm toán nội trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trần Trọng Gia Vinh	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 31 tháng 3 năm 2021
Bà Trần Thị Hương	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 31 tháng 3 năm 2021
Ông Lê Quang Phúc	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 31 tháng 3 năm 2021
Bà Nguyễn Thị Thu Nguyệt	Trưởng ban	Bãi nhiệm ngày 31 tháng 3 năm 2021
Ông Võ Hoàng Tú	Thành viên	Bãi nhiệm ngày 31 tháng 3 năm 2021
Ông Tô Minh Tài	Thành viên	Bãi nhiệm ngày 31 tháng 3 năm 2021

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Ông Bùi Quang Anh Vũ	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thanh Thảo	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 này như sau:

Ông Nguyễn Văn Đạt	Chủ tịch HĐQT
Ông Bùi Quang Anh Vũ	Tổng Giám đốc

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

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 hợp nhất Quý I - 2021 của Công ty và công ty con (sau đây gọi chung là "Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính hợp nhất quý của Nhóm Công ty cho từng kỳ kế toán phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất quý, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý của Nhóm Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất Quý I - 2021 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 Nhóm 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 hợp nhất Quý I - 2021; và
- ▶ Lập báo cáo tài chính hợp nhất Quý I - 2021 trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Nhóm 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 của Nhóm 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 Nhóm 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 hợp nhất Quý I - 2021 kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính hợp nhất Quý I - 2021 kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất Quý I - 2021 của Nhóm Công ty vào ngày 31 tháng 3 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý I - 2021 và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất Quý I - 2021 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.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Bùi Quang Anh Vũ
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 4 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT QUÝ I - 2021
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		13.243.061.406.548	10.929.134.432.965
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	7.799.271.377	53.166.353.724
111	1. Tiền		1.799.271.377	47.166.353.724
112	2. Các khoản tương đương tiền		6.000.000.000	6.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	5	12.180.299.200	12.180.299.200
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		12.180.299.200	12.180.299.200
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		2.537.316.231.204	1.516.084.550.001
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	247.472.501.797	170.232.056.537
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7	1.056.721.690.116	1.070.601.322.639
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	8	1.234.163.583.666	276.292.715.200
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	6	(1.041.544.375)	(1.041.544.375)
140	IV. Hàng tồn kho	9	10.632.120.431.952	9.331.028.013.395
141	1. Hàng tồn kho		10.632.120.431.952	9.331.028.013.395
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		53.645.172.815	16.675.216.645
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	3.013.758.920	4.699.725.667
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	18	26.460.757.842	11.804.834.925
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18	24.170.656.053	170.656.053
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		4.120.349.562.543	4.688.355.121.724
210	I. Phải thu dài hạn		989.360.725.470	988.174.914.270
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	6	50.000.000.000	50.000.000.000
216	2. Phải thu dài hạn khác	8	939.360.725.470	938.174.914.270
220	II. Tài sản cố định		36.169.038.352	34.077.217.131
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	35.251.264.114	33.676.251.475
222	Nguyên giá		72.764.578.762	69.544.998.761
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(37.513.314.648)	(35.868.747.286)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	917.774.238	400.965.656
228	Nguyên giá		3.992.047.536	3.357.367.536
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(3.074.273.298)	(2.956.401.880)
230	III. Bất động sản đầu tư	13	69.007.754.432	69.391.784.192
231	1. Nguyên giá		75.664.270.272	75.664.270.272
232	2. Giá trị khấu hao lũy kế		(6.656.515.840)	(6.272.486.080)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		920.705.458.070	898.176.435.935
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	14	920.705.458.070	898.176.435.935
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		1.099.812.000.000	1.733.949.000.000
252	1. Đầu tư vào công ty liên kết	15	1.099.812.000.000	1.733.949.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		1.005.294.586.219	964.585.770.196
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	10	1.005.229.500.627	964.520.684.604
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		65.085.592	65.085.592
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		17.363.410.969.091	15.617.489.554.689

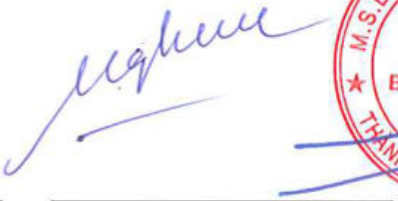
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào Ngày 31 tháng 3 năm 2021

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		10.495.781.996.805	10.423.212.058.012
310	I. Nợ ngắn hạn		4.073.405.727.233	4.386.260.247.758
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	281.032.472.773	288.279.900.889
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	559.685.197.463	619.995.008.225
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	407.254.127.381	489.894.325.264
314	4. Phải trả người lao động		8.679.556.395	13.130.285.261
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	104.836.283.053	78.205.851.801
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	20	1.385.911.454.708	1.480.519.543.789
320	7. Vay ngắn hạn	21	1.303.672.211.118	1.413.560.061.129
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		22.334.424.342	2.675.271.400
330	II. Nợ dài hạn		6.422.376.269.572	6.036.951.810.254
337	1. Phải trả dài hạn khác	20	5.547.433.656.616	5.551.706.991.616
338	2. Vay dài hạn	21	874.942.612.956	485.244.818.638
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		6.867.628.972.286	5.194.277.496.677
410	I. Vốn chủ sở hữu		6.867.628.972.286	5.194.277.496.677
411	1. Vốn cổ phần	22	4.357.862.410.000	3.961.698.970.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần	22	11.680.300.000	11.680.300.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển	22	179.413.584.076	155.013.584.076
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	22	774.595.231.746	973.918.145.839
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		522.854.705.839	17.609.608.196
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		251.740.525.907	956.308.537.643
429	5. Lợi ích cổ đông thiểu số		1.544.077.446.464	91.966.496.762
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		17.363.410.969.091	15.617.489.554.689




Võ Hoàng Tú
Người lập



Vũ Quỳnh Hoa
Kế toán trưởng




Bùi Quang Anh Vũ
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 4 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021

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	586.111.954.007	629.456.243.885	586.111.954.007	629.456.243.885
11	2. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	24	(201.143.044.114)	(380.167.894.530)	(201.143.044.114)	(380.167.894.530)
20	3. Lợi nhuận gộp		384.968.909.893	249.288.349.355	384.968.909.893	249.288.349.355
21	4. Doanh thu tài chính	25	472.900.642	416.775.930	472.900.642	416.775.930
22	5. Chi phí tài chính	25	(21.499.030.188)	-	(21.499.030.188)	-
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(19.991.373.471)	-	(19.991.373.471)	-
24	8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết		-	-	-	-
25	6. Chi phí bán hàng	26	(4.210.194.082)	(27.974.175.362)	(4.210.194.082)	(27.974.175.362)
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	(43.129.895.425)	(23.409.944.638)	(43.129.895.425)	(23.409.944.638)
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		316.602.690.840	198.321.005.285	316.602.690.840	198.321.005.285
31	12. Thu nhập khác	27	27.500.635	18.985.370	27.500.635	18.985.370
32	13. Chi phí khác	27	(1.702.039.519)	(414.770.873)	(1.702.039.519)	(414.770.873)
40	14. Lợi nhuận khác		(1.674.538.884)	(395.785.503)	(1.674.538.884)	(395.785.503)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		314.928.151.956	197.925.219.782	314.928.151.956	197.925.219.782
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	28	(63.855.976.847)	(39.843.139.102)	(63.855.976.847)	(39.843.139.102)
52	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-	-	-
60	18. Lợi nhuận thuần sau thuế		251.072.175.109	158.082.080.680	251.072.175.109	158.082.080.680
	Phân bổ cho:					
61	18.1. Lãi thuộc về các cổ đông của công ty mẹ		251.740.525.907	158.065.619.593	251.740.525.907	158.065.619.593
62	18.2. Lợi ích của các cổ đông thiểu số		(668.350.798)	16.461.087	(668.350.798)	16.461.087
70	19. Lãi trên cổ phiếu		558	479	558	479



Võ Hoàng Tú
Người lập

Vũ Quỳnh Hoa
Kế toán trưởng

Bùi Quang Anh Vũ
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 4 năm 2021

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		314.928.151.956	197.925.219.782
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn tài sản cố định và bất động sản đầu tư	11,12,13	2.146.468.540	(2.994.284.059)
04	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	21; 25	(225.000.000)	-
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(247.900.642)	(416.775.930)
06	Chi phí lãi vay và phát hành trái phiếu	25	21.499.030.188	-
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		338.100.750.042	194.514.159.793
09	(Tăng) các khoản phải thu		(120.735.322.220)	(242.049.028.232)
10	Giảm (tăng) hàng tồn kho		111.509.879.718	(83.911.562.724)
11	(Giảm) tăng các khoản phải trả		(287.591.551.873)	60.250.694.655
12	(Tăng) giảm chi phí trả trước		(39.019.849.276)	19.146.864.271
14	Tiền lãi vay đã trả		(40.574.454.873)	(48.446.451.607)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	28	(32.792.357.537)	-
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(10.840.847.058)	(3.884.916.382)
20	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh		(81.943.753.077)	(104.380.240.226)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm và xây dựng tài sản cố định		(19.434.295.834)	(83.514.564.704)
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(222.032.672.478)	(1.115.000.000)
27	Lãi tiền gửi nhận được		247.900.642	416.775.930
29	Lợi ích cổ đông thiểu số, lợi thế thương mại và phụ trội hợp nhất		-	(4.642.198)
30	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư		(241.219.067.670)	(84.217.430.972)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu từ đi vay		446.000.000.000	-
34	Tiền chi trả nợ gốc vay		(168.152.850.000)	(25.057.151.150)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(51.411.600)	(393.189.566.400)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động tài chính		277.795.738.400	(418.246.717.550)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I - Năm nay	Quý I - Năm trước
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		(45.367.082.347)	(606.844.388.748)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		53.166.353.724	646.334.409.446
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	7.799.271.377	39.490.020.698






Võ Hoàng Tú
Người lập

Vũ Quỳnh Hoa
Kế toán trưởng

Bùi Quang Anh Vũ
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 4 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

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

11 tháng 12 năm 2004

Điều chỉnh lần 2

16 tháng 11 năm 2005

Điều chỉnh lần 3

11 tháng 07 năm 2006

Điều chỉnh lần 4

19 tháng 12 năm 2006

Điều chỉnh lần 5

23 tháng 04 năm 2007

Điều chỉnh lần 6

24 tháng 05 năm 2007

Điều chỉnh lần 7

29 tháng 11 năm 2007

Điều chỉnh lần 8

23 tháng 01 năm 2008

Điều chỉnh lần 9

29 tháng 02 năm 2008

Điều chỉnh lần 10

29 tháng 06 năm 2009

0303493756

Điều chỉnh lần 11

27 tháng 08 năm 2009

Điều chỉnh lần 12

04 tháng 12 năm 2009

Điều chỉnh lần 13

04 tháng 05 năm 2010

Điều chỉnh lần 14

13 tháng 09 năm 2010

Điều chỉnh lần 15

22 tháng 10 năm 2010

Điều chỉnh lần 16

03 tháng 11 năm 2010

Điều chỉnh lần 17

28 tháng 01 năm 2011

Điều chỉnh lần 18

11 tháng 08 năm 2011

Điều chỉnh lần 19

22 tháng 09 năm 2011

Điều chỉnh lần 20

16 tháng 05 năm 2012

Điều chỉnh lần 21

15 tháng 08 năm 2012

Điều chỉnh lần 22

04 tháng 09 năm 2015

Điều chỉnh lần 23

01 tháng 10 năm 2015

Điều chỉnh lần 24

07 tháng 06 năm 2017

Điều chỉnh lần 25

05 tháng 06 năm 2018

Điều chỉnh lần 26

14 tháng 05 năm 2019

Điều chỉnh lần 27

07 tháng 05 năm 2020

Điều chỉnh lần 28

03 tháng 07 năm 2020

Điều chỉnh lần 29

20 tháng 11 năm 2020

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 đăng ký tại tầng 8 và 9 tháp B, Tòa nhà Viettel, 285 Cách Mạng Tháng 8, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hoạt động chính của Nhóm 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; khai thác đá, cát, sỏi và đất sét.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 3 năm 2021 là 268 (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 267).

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

1. THÔNG TIN CÔNG TY (tiếp theo)

Cơ cấu tổ chức

Công ty có bảy (07) công ty con đã được hợp nhất vào báo cáo tài chính hợp nhất Quý I - 2021 của Nhóm Công ty, cụ thể:

- *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 4 năm 2011 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. ĐK Phú Quốc có trụ sở chính đăng ký tại Số 229, đường 30/4, Khu phố 1, Phường Dương Đông, Thành phố 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.
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2021, Công ty nắm giữ 99% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.
- *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 Coinin là kinh doanh bất động sản, xây dựng công trình.
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2021, Công ty nắm giữ 80% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.
- *Công ty Cổ Phần Địa ốc Sài Gòn - KL ("Sài Gòn - KL")*
Sài Gòn - KL được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 13700902915 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 29 tháng 4 năm 2008 và các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. Sài Gòn - KL có trụ sở chính đăng ký tại Thửa đất số 1186 - 1187, tờ bản đồ số 6-2 (D2), Khu phố Bình Đức, Phường Bình Hòa, Thành phố Thuận An, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam. Hoạt động chính của Sài Gòn - KL là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2021, Công ty nắm giữ 99% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.
- *Công ty Cổ Phần Đầu Tư Bất Động Sản Ngô Mây ("BDS Ngô Mây")*
BDS Ngô Mây được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 4101553978 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp lần đầu ngày 19 tháng 11 năm 2019. BDS Ngô Mây có trụ sở chính đăng ký tại Số 1 Ngô Mây, Phường Nguyễn Văn Cừ, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam. Hoạt động chính của BDS Ngô Mây là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2021, Công ty nắm giữ 94% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.
- *Công ty Cổ Phần Bến Thành Long Hải ("Bến Thành Long Hải")*
Bến Thành Long Hải được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 3500783805 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp lần đầu ngày 01 tháng 03 năm 2007. Bến Thành Long Hải có trụ sở chính đăng ký tại Tỉnh lộ 44A, Thị trấn Phước Hải, Huyện Đất Đỏ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam. Hoạt động chính của Bến Thành Long Hải là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2021, Công ty nắm giữ 99% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

1. THÔNG TIN CÔNG TY (tiếp theo)

Cơ cấu tổ chức (tiếp theo)

- *Công ty Cổ phần Đầu Tư và Phát Triển Khu Công Nghiệp Phát Đạt ("KCN Phát Đạt")*

KCN Phát Đạt được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0316462970 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 08 năm 2020. KCN Phát Đạt có trụ sở chính đăng ký tại Tầng 9 Tháp B, Tòa nhà Viettel, 285 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của KCN Phát Đạt là Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2021, Công ty nắm giữ 68% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty con này.

- *Công ty Cổ phần Đầu tư Serenity ("Đầu tư Serenity")*

Đầu tư Serenity được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 3502421310 do Sở KH&ĐT Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp lần đầu ngày 27 tháng 3 năm 2020. Đầu tư Serenity có trụ sở chính đăng ký tại Khu phố Hải Tân, Thị trấn Phước Hải, Huyện Đất Đỏ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam. Hoạt động chính của Đầu tư Serenity là Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Theo GCNĐKKD số 3502421310 thay đổi lần thứ 02 do Sở KH&ĐT Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp ngày 23 tháng 11 năm 2020, vốn điều lệ của Đầu tư Serenity là 116.160.000.000 VND.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 64% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty này

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 *Các chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng*

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I - 2021 của Công ty và công ty con 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 hợp nhất Quý I - 2021 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 hợp nhất Quý I - 2021, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý I - 2021 và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất Quý I - 2021 theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 *Hình thức sổ kế toán áp dụng*

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

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.3 *Kỳ kế toán năm*

Kỳ kế toán năm của Nhóm Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất Quý I - 2021 được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Nhóm Công ty là VND.

2.5 *Cơ sở hợp nhất*

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I - 2021 bao gồm các báo cáo tài chính Quý I - 2021 của Công ty mẹ và các công ty con kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con. Các báo cáo tài chính Quý I - 2021 của Công ty và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán Quý I - 2021 giữa công ty trong cùng Nhóm Công ty, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của các công ty con không được nắm giữ bởi Nhóm Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý I - 2021 và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất Quý I - 2021.

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 *Tiền và các khoản tương đương tiền*

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.2 *Hàng tồn kho*

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Hàng hóa - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào tài khoản giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

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

3.2 *Hàng tồn kho (tiếp theo)*

Hàng hóa bất động sản

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng hóa bất động sản theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá thành của hàng hóa bất động sản bao gồm:

- Chi phí tiền sử dụng đất và tiền thuê đất;
- Chi phí xây dựng trả cho nhà thầu; và
- Chi phí lãi vay, chi phí lập kế hoạch, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí xây dựng chung và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng hóa bất động sản 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 dòng tiền (nếu đáng kể), và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Giá vốn của bất động sản đã bán được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và chi phí chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của bất động sản đó.

3.3 *Các khoản phải thu*

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất 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 Nhóm 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 hợp nhất Quý I - 2021.

3.4 *Tài sản cố định*

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô 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 hợp nhất Quý I - 2021 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.

3.5 *Thuê tài sản*

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Trong trường hợp Nhóm Công ty là bên đi thuê

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

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

3.5 Thuê tài sản (tiếp theo)

Trong trường hợp Nhóm Công ty là bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là bất động sản đầu tư trên bảng cân đối kế toán riêng. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Thu nhập từ tiền cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong thời gian cho thuê.

3.6 Khấu hao và 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:

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	6 - 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 - 48 năm
------------------------	-------------

Công ty không khấu hao quyền sử dụng đất với thời gian sử dụng không thời hạn.

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất 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 hợp nhất Quý I - 2021.

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.

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 khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

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

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 Nhóm 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 hợp nhất 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.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần hoặc ghi nhận phù hợp với doanh thu vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất:

- Chi phí bồi thường và quản lý dự án The EverRich 2;
- Chi phí hoa hồng môi giới;
- Chi phí quảng cáo;
- Chi phí cải tạo văn phòng; và
- Công cụ, dụng cụ.

3.11 Mua tài sản và hợp nhất kinh doanh

Nhóm Công ty mua các công ty con sở hữu tài sản và có các hoạt động sản xuất kinh doanh. Tại thời điểm mua, Nhóm Công ty sẽ xác định việc mua công ty con có phải là giao dịch hợp nhất kinh doanh hay không. Giao dịch này được coi là hoạt động hợp nhất kinh doanh nếu công ty con có các hoạt động sản xuất kinh doanh gắn liền với tài sản được mua.

Nếu việc mua lại công ty con không phải là giao dịch hợp nhất kinh doanh, giao dịch đó được hạch toán như là một giao dịch mua một nhóm các tài sản và nợ phải trả. Giá phí mua được phân bổ vào các tài sản và nợ phải trả dựa trên giá trị hợp lý tương ứng của các tài sản và nợ phải trả, và không có lợi thế thương mại hay thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận.

3.12 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty mà trong đó Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Nhóm Công ty. Thông thường, Nhóm Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở công ty nhận đầu tư.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Nhóm Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Nhóm Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Nhóm Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua.

Phần sở hữu của Nhóm Công ty trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của Nhóm Công ty trong thay đổi sau khi mua của các quỹ dự trữ được ghi nhận vào các quỹ dự trữ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức được nhận từ công ty liên kết được cần trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

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

3.12 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

Đầu tư vào công ty liên kết (tiếp theo)

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng năm tài chính với báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Nhóm Công ty trong trường hợp cần thiết.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi ghi nhận ban đầu, khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.13 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 Nhóm Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.14 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Nhóm Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty dự kiến giao dịch;

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.15 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm các khoản lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên 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.

Nhóm Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Nhóm Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị ("HĐQT") 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 Nhóm Công ty.

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

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

3.15 *Phân chia lợi nhuận (tiếp theo)*

Quỹ khen thưởng 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 hợp nhất.

Cổ tức

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi HĐQT của Công ty và được phân loại như một sự phân phối của lợi nhuận chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất 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 hợp nhất.

3.16 *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 đã hoàn tất việc xây dựng, doanh thu 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.

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

Doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích liên quan đến đất và đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng đã được chuyển giao sang người mua, thường là trùng với việc bàn giao đất và đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng.

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.

Tiền lãi

Tiền lãi 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.

3.17 *Thuế*

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền được thu hồi từ hoặc dự kiến 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 thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

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

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

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

3.17 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập 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 thu nhập 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 thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập 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 thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính 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 thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế.

3.18 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và thù lao của HĐQT) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và thù lao của HĐQT) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

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

3.19 Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Nhóm 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.

Hoạt động chính của Nhóm 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. Đồng thời, hoạt động kinh doanh của Nhóm Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Nhóm Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Nhóm Công ty xây dựng nên hoặc do Nhóm Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Nhóm Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, Nhóm Công ty không cần phải trình bày thông tin theo bộ phận.

3.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nói trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Tiền mặt	132.341.553	194.029.113
Tiền gửi ngân hàng	1.666.929.824	46.972.324.611
Tiền gửi kỳ hạn dưới 03 tháng (*)	6.000.000.000	6.000.000.000
TỔNG CỘNG	<u>7.799.271.377</u>	<u>53.166.353.724</u>

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá ba tháng và hưởng lãi suất 3,5%/năm.

5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Số dư thể hiện khoản tiền gửi ngân hàng kỳ hạn mười hai tháng và hưởng tiền lãi theo lãi suất dao động từ 5,45% đến 6,38%/năm.

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Ngắn hạn	247.472.501.797	170.232.056.537
Công ty CP Đầu tư Danh Khôi Holdings	80.382.364.250	-
Công ty CP Đầu tư BĐS Thiên Minh	70.615.693.202	70.615.693.202
Công ty CP Đầu tư TMDV AKYN	51.148.400.000	51.148.400.000
Khách hàng khác	45.326.044.345	48.467.963.335
Dài hạn	50.000.000.000	50.000.000.000
Công ty CP Đầu tư TMDV AKYN	50.000.000.000	50.000.000.000
TỔNG CỘNG	297.472.501.797	220.232.056.537
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(1.041.544.375)	(1.041.544.375)
GIÁ TRỊ THUẦN	296.430.957.422	219.190.512.162

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Hạ tầng 620	373.200.000.000	373.200.000.000
Tổng Công ty Cổ phần Đền bù Giải tỏa	178.881.848.207	178.881.848.207
Công ty Cổ phần Xây dựng Central	147.804.853.158	147.804.853.158
Bà Nguyễn Thị Phương Thảo	85.371.128.500	85.371.128.500
Công ty Cổ phần Đức Khải	70.228.366.367	70.228.366.367
Ông Phạm Công Thành	65.105.000.000	100.000.000.000
Bà Nguyễn Thị Mỹ Duyên	54.000.000.000	54.000.000.000
Ông Nguyễn Cao Tiến	51.000.000.000	36.000.000.000
Khác	31.130.493.884	25.115.126.407
TỔNG CỘNG	1.056.721.690.116	1.070.601.322.639

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

8. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Ngắn hạn	1.234.163.583.666	276.292.715.200
Ông Phạm Ngọc Dũng	480.000.000.000	-
Ông Nguyễn Huy Lễ	479.985.988.000	-
Công ty CP KD BĐS Minh Hoàng (i)	200.000.000.000	200.000.000.000
Công ty CP TM VTB Trường Phát Lộc (ii)	50.000.000.000	50.000.000.000
Công ty CP Đầu tư TMDV AKYN (iii)	10.000.000.000	10.000.000.000
Ký quỹ, ký cược	783.360.000	733.360.000
Khác	13.394.235.666	15.559.355.200
Dài hạn	939.360.725.470	938.174.914.270
Công ty CP Đoàn Ánh Dương Phú Quốc (iv)	356.000.000.000	356.000.000.000
Công ty CP Địa ốc Tân Hoàng (v)	223.000.000.000	223.000.000.000
Công ty CP Địa ốc Tam Bình (v)	200.000.000.000	200.000.000.000
Công ty CP TM VTB Trường Phát Lộc (ii)	76.400.000.000	76.400.000.000
Công ty CP Đầu tư TMDV AKYN (iii)	40.000.000.000	40.000.000.000
Ban Quản lý khu kinh tế Phú Quốc	38.548.000.000	38.548.000.000
Ký quỹ, ký cược	5.146.056.580	3.960.245.380
Phải thu khác	266.668.890	266.668.890
TỔNG CỘNG	2.173.524.309.136	1.214.467.629.470

(i) Vào ngày 8 tháng 12 năm 2017, Công ty ký Hợp đồng hợp tác kinh doanh ("HĐHTKD") 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 ("dự án Millennium"). Theo HĐHTKD, 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 kế toán, Công ty đã nhận đủ 65.000.000.000 VND lợi nhuận được chia, còn phải thu 200.000.000.000 VND vốn góp.

(ii) Vào ngày 10 tháng 11 năm 2015, Công ty đã ký kết HĐHTKD với Công ty Cổ phần Vận tải biển Trường Phát Lộc liên quan đến việc phát triển dự án Millennium. Theo HĐHTKD, 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 8 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 đủ 125.000.000.000 VND lợi nhuận được chia, còn phải thu 126.400.000.000 VND vốn góp.

(iii) Vào ngày 12 tháng 4 năm 2016, Công ty đã ký kết HĐHTKD và phụ lục với Công ty CP Đầu tư TMDV 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 HĐHTKD, 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. Theo đó, Công ty giao toàn quyền phát triển dự án 239 Cách Mạng Tháng 8 cho Công ty CP Đầu tư TMDV 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 50.000.000.000 VND vốn góp.

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

8. 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, Thành phố 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.

Theo HĐHTĐT, Công ty đã góp vốn số tiền là 476.000.000.000 VND.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã thu hồi 120.000.000.000 VND, vốn góp theo HĐHTĐT là 356.000.000.000 VND.

- (v) Vào ngày 12 tháng 7 năm 2017, Công ty ký HĐHTĐT số 01/2017/HĐHTĐT/PĐ-TB-TH với Công ty Cổ phần Địa ốc Tam Bình ("Tam Bình") và Công ty Cổ phần Địa ốc Tân Hoàng ("Tân Hoàng") liên quan đến việc đầu tư xây dựng cụm cảng trung chuyển ICD mới tại Phường Long Bình, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh. Công ty đã thực hiện góp vốn vào Tam Bình số tiền là 200.000.000.000 VND, góp vốn vào Tân Hoàng số tiền là 223.000.000.000 VND và sẽ nhận được quỹ đất sau khi thực hiện xong dự án theo tỷ lệ số tiền đã góp vốn đầu tư.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty còn phải thu 423.000.000.000 VND vốn góp.

9. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Bất động sản (*)	10.631.647.952.832	9.330.555.534.275
Hàng hóa	472.479.120	472.479.120
TỔNG CỘNG	<u>10.632.120.431.952</u>	<u>9.331.028.013.395</u>

- (*) Bất động sản chủ yếu là giá trị quỹ 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 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Dự án The EverRich 2 (River City) (i)	3.603.774.811.610	3.603.774.811.610
Dự án Tropicana Bến Thành Long Hải	1.988.334.263.725	1.987.734.008.384
Dự án KĐT DL Sinh thái Nhơn Hội (ii)	1.392.698.434.446	1.473.606.599.450
Dự án Phước Hải	1.371.493.088.878	-
Dự án The EverRich 3 (iii)	876.616.187.469	876.296.187.469
Dự án Trung tâm thương mại và căn hộ cao cấp Bình Dương ("dự án Astral City") (iv)	624.486.771.280	624.452.264.818
Dự án Khu dân cư làng nghề và Trung tâm Xã Hàm Ninh (v)	399.005.240.851	398.985.521.585
Dự án Số 1 Ngõ Mây (vi)	135.962.567.008	133.451.877.454
Dự án Phát Đạt Bàu Cả (vii)	25.928.468.719	25.530.072.475
Dự án khác	213.348.118.846	206.724.191.030
TỔNG CỘNG	<u>10.631.647.952.832</u>	<u>9.330.555.534.275</u>

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

9. HÀNG TỒN KHO (tiếp theo)

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.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đang trong quá trình hoàn thiện các yêu cầu theo quy định của Nhà nước để đủ điều kiện chuyển nhượng phần còn lại của dự án này theo HĐHTĐT đã ký kết với Công ty TNHH Đầu tư Big Gain.

(ii) Dự án Khu Đô Thị Du lịch Sinh thái Nhơn Hội

Dự án này gồm Phân Khu 2, Phân Khu 4, Phân Khu 9 thuộc Khu đô thị du lịch sinh thái Nhơn Hội tại Khu kinh tế Nhơn Hội, tỉnh Bình Định.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, 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, xây dựng cơ sở hạ tầng và chi phí lãi vay vốn hóa tài trợ cho việc đầu tư, phát triển dự án.

(iii) 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.

Ngày 27 tháng 2 năm 2019, Công ty đã ký kết hợp đồng số E3-B1-B4/HĐCNDA-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.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đang trong quá trình hoàn thiện các yêu cầu theo quy định của Nhà nước để đủ điều kiện chuyển nhượng phần còn lại của dự án này theo HĐHTĐT đã ký kết với Công ty TNHH Dynamic Innovation.

(iv) Dự án TTTM và căn hộ cao cấp Bình Dương ("dự án Astral City")

Dự án này tọa lạc tại thửa đất số 1186-1187, tờ bản đồ số 6-2(D2), Khu phố Bình Đức, Phường Bình Hòa, Thành phố Thuận An, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, 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, tư vấn, khảo sát và chi phí xây dựng cơ sở hạ tầng.

(v) Dự án Khu Dân cư làng nghề và Trung tâm Xã Hàm Ninh

Dự án này tọa lạc tại xã Hàm Ninh, Thành phố Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, dự án chủ yếu bao gồm chi phí thiết kế, tư vấn, khảo sát và chi phí xây dựng cơ sở hạ tầng.

(vi) Dự án Số 1 Ngô Mây

Dự án này tọa lạc tại Số 01 Ngô Mây, Phường Nguyễn Văn Cừ, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, dự án chủ yếu bao gồm tiền đầu giá đất đã nộp vào ngân sách nhà nước, chi phí thiết kế, tư vấn, khảo sát và chi phí xây dựng cơ sở hạ tầng.

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

9. HÀNG TỒN KHO (tiếp theo)

(vii) 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, 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 và chi phí lãi vay vốn hóa tài trợ cho việc đầu tư, phát triển dự án. Dự án đang trong giai đoạn bàn giao nền đất và sang tên chủ quyền cho khách hàng.

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Ngắn hạn	3.013.758.920	4.699.725.667
Chi phí quảng cáo	1.262.399.853	2.288.110.083
Khác	1.751.359.067	2.411.615.584
Dài hạn	1.005.229.500.627	964.520.684.604
Chi phí bồi thường dự án The EverRich 2 (River City) (*)	923.823.243.655	923.823.243.655
Chi phí hoa hồng, môi giới	61.663.179.916	20.763.679.587
Chi phí cải tạo văn phòng	8.542.394.306	5.703.519.522
Chi phí quảng cáo	3.497.888.675	4.979.719.223
Khác	7.702.794.075	9.250.522.617
TỔNG CỘNG	1.008.243.259.547	969.220.410.271

(*) Đây là chi phí bồi thường cho CRE & AGI và Phú Hưng theo Biên bản Thanh lý ngày 8 tháng 2 năm 2018 để hoàn thiện một phần điều kiện pháp lý trước khi chuyển nhượng dự án theo HĐHTĐT đã ký kết với Công ty TNHH Đầu Tư Big Gain.

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	VND			
	<i>Nhà cửa vật kiến trúc</i>	<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 2020	34.020.488.862	7.072.475.613	28.452.034.286	69.544.998.761
Mua mới	-	-	3.219.580.001	3.219.580.001
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>34.020.488.862</u>	<u>7.072.475.613</u>	<u>31.671.614.287</u>	<u>72.764.578.762</u>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Đã khấu hao hết</i>	5.141.750.887	4.082.619.358	4.486.489.376	13.710.859.621
Giá trị khấu hao lũy kế				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	(18.349.476.269)	(4.642.594.869)	(12.876.676.147)	(35.868.747.286)
Khấu hao trong kỳ	(345.673.552)	(223.514.797)	(1.075.379.013)	(1.644.567.362)
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>(18.695.149.822)</u>	<u>(4.866.109.666)</u>	<u>(13.952.055.160)</u>	<u>(37.513.314.648)</u>
Giá trị còn lại				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	<u>15.671.012.592</u>	<u>2.429.880.744</u>	<u>15.575.358.139</u>	<u>33.676.251.475</u>
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>15.325.339.040</u>	<u>2.206.365.947</u>	<u>17.719.559.127</u>	<u>35.251.264.114</u>

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	VND
	<i>Phần mềm máy tính</i>
Nguyên giá	
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	3.357.367.536
Mua mới	634.680.000
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>3.992.047.536</u>
<i>Trong đó:</i>	
<i>Đã hao mòn hết</i>	2.154.470.536
Giá trị hao mòn lũy kế	
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	(2.956.401.880)
Hao mòn trong kỳ	(117.871.418)
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>(3.074.273.298)</u>
Giá trị còn lại	
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	<u>400.965.656</u>
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>917.774.238</u>

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

13. 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 2020			
và ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>7.306.972.991</u>	<u>68.357.297.281</u>	<u>75.664.270.272</u>
Giá trị khấu hao lũy kế			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	-	(6.272.486.080)	(6.272.486.080)
Khấu hao trong kỳ	-	(384.029.760)	(384.029.760)
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	-	<u>(6.656.515.840)</u>	<u>(6.656.515.840)</u>
Giá trị còn lại			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	<u>7.306.972.991</u>	<u>62.084.811.201</u>	<u>69.391.784.192</u>
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>7.306.972.991</u>	<u>61.700.781.441</u>	<u>69.007.754.432</u>

Quyền sử dụng đất có giá trị 7.306.972.991 VND tương ứng với quyền sở hữu tầng hầm B1 & B2 tại dự án The EverRich, số 968 Đường 3/2, Quận 11, 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 2021. 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.

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	VND	
	<i>Ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</i>
Dự án Tòa nhà văn phòng Công ty 39 Phạm Ngọc Thạch	432.388.960.768	424.892.553.707
Dự án Xây dựng Hạ tầng Kỹ thuật Nội bộ khu Cổ đại tại Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh	389.243.459.078	376.814.929.277
Trung tâm Thể dục Thể thao Phan Đình Phùng	75.375.925.173	75.252.925.173
Dự án Bệnh viện chấn thương chỉnh hình	7.976.940.104	7.976.940.104
Phần mềm quản trị tổng thể nguồn lực doanh nghiệp (ERP-SAP)	12.397.344.310	11.040.986.310
Khác	<u>3.322.828.637</u>	<u>2.198.101.364</u>
TỔNG CỘNG	<u>920.705.458.070</u>	<u>898.176.435.935</u>

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

15. ĐẦU TƯ VÀO CÁC CÔNG TY LIÊN KẾT

	Ngày 31 tháng 3 năm 2021		Ngày 31 tháng 12 năm 2020	
	%	Số tiền	%	Số tiền
		VND		VND
Công ty TNHH ĐT Xây dựng Công trình PĐP (i)	49,00	7.112.000.000	49,00	6.067.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản BIDICI (ii)	49,00	1.092.700.000.000	49,00	1.092.700.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Serenity	-	-	46,40	635.182.000.000
TỔNG CỘNG		1.099.812.000.000		1.733.949.000.000

(i) Công ty TNHH ĐT Xây Dựng Công trình PĐP ("PĐP")

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 Tầng 9 Tháp B, Tòa nhà Viettel, 285 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của Công trình PĐP là kinh doanh bất động sản. Dự án chính hiện tại của Công trình PĐP là dự án Xây dựng Công trình Phan Đình Phùng tại số 8 Võ Văn Tần, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp 7.112.000.000 VND trên phần vốn điều lệ của Công ty theo GCNĐKKD là 147.000.000.000 VND.

(ii) Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản BIDICI ("BĐS BIDICI")

BĐS BIDICI được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 4101576855 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp lần đầu ngày 16 tháng 10 năm 2020. BĐS BIDICI có trụ sở chính đăng ký tại số 01 Ngõ Mây, Phường Nguyễn Văn Cừ, TP Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam. Hoạt động chính của BĐS BIDICI là Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Theo GCNĐKKD số 4101576855 thay đổi lần thứ 01 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp ngày 16 tháng 12 năm 2020, vốn điều lệ của BĐS BIDICI là 2.230.000.000.000 VND.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 49% vốn sở hữu và quyền biểu quyết trong công ty này.

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Công ty Cổ phần Đầu tư Phú Mỹ Hưng	165.122.193.621	165.122.193.621
Công ty CP Công trình Giao thông Sài Gòn	31.336.050.766	31.336.050.766
Công ty TNHH MTV Cơ khí và Xây dựng Thiên An	20.238.709.587	30.298.070.520
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Vận tải Xây dựng Giao thông T&T	19.912.849.100	20.388.979.200
Công ty CP DV Thương mại và Đầu tư IDV	16.040.947.074	13.074.589.917
Công ty TNHH Xây dựng Đồng Khánh	11.636.067.669	11.636.067.669
Công ty Cổ phần Xây dựng Cotecons	11.289.193.182	5.837.593.182
Khác	5.456.461.774	10.586.356.014
TỔNG CỘNG	281.032.472.773	288.279.900.889

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

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, Dự án Khu đô thị Sinh thái - Khu kinh tế Nhơn Hội, hợp đồng mua chỗ để xe tại Dự án The EverRich Infinity.

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Dự án Khu đô thị Du lịch sinh thái Nhơn Hội	530.000.000.000	593.402.049.007
Khác	29.685.197.463	26.592.959.218
TỔNG CỘNG	559.685.197.463	619.995.008.225

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

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Phải nộp	407.254.127.381	489.894.325.264
Thuế thu nhập doanh nghiệp	369.607.261.982	314.543.642.672
Thuế giá trị gia tăng	35.569.024.511	172.345.363.638
Thuế thu nhập cá nhân	1.663.058.293	2.856.880.597
Thuế khác	414.782.595	148.438.357
Phải thu	50.631.413.895	11.975.490.978
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	24.170.656.053	170.656.053
Thuế giá trị gia tăng	26.460.757.842	11.804.834.925
GIÁ TRỊ THUẦN	356.622.713.486	477.918.834.286

(*) Theo Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 6 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp, Nhóm Công ty thực hiện kê khai tạm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 1% trên doanh thu thu được tiền từ khách hàng.

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Chi phí lãi vay	96.956.157.301	70.161.180.594
Chi phí xây dựng	7.412.206.792	3.870.537.650
Chi phí khác	467.918.960	4.174.133.557
TỔNG CỘNG	104.836.283.053	78.205.851.801

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

20. PHẢI TRẢ KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Ngắn hạn	1.385.911.454.708	1.480.519.543.789
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản BIDICI	1.096.250.000.000	1.096.250.000.000
Ký quỹ nhận được từ khách hàng	119.575.879.750	287.364.650.229
HĐHTĐT - Dự án Khu đô thị Du lịch Sinh thái Nhơn Hội (i)	75.889.786.290	75.649.786.290
Khác	94.195.788.668	21.255.107.270
Dài hạn	5.547.433.656.616	5.551.706.991.616
HĐHTĐT - Dự án The EverRich 2 (ii)	4.557.365.656.616	4.557.365.656.616
HĐHTĐT - Dự án The EverRich 3 (iii)	990.068.000.000	990.068.000.000
Khác	-	4.273.335.000
TỔNG CỘNG	<u>6.933.345.111.324</u>	<u>7.032.226.535.405</u>

- (i) Công ty đã ký Thỏa thuận góp vốn với các cá nhân về việc góp vốn đầu tư để thực hiện dự án đầu tư phát triển đô thị tại các Phân khu số 2, Phân khu 4 và Phân khu 9 thuộc Khu đô thị Du lịch Sinh thái Nhơn Hội.
- (ii) 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.
- (iii) 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

21. VAY

	Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Tăng	Giảm	Phân loại lại	Đánh giá lại	Ngày 31 tháng 3 năm 2021
Ngắn hạn	1.413.560.061.129	51.489.999.989	(168.152.850.000)	7.000.000.000	(225.000.000)	1.303.672.211.118
Vay ngân hàng						
(Thuyết minh số 21.1)	334.152.850.000	-	(108.152.850.000)	7.000.000.000	-	233.000.000.000
Trái phiếu						
(Thuyết minh số 21.2)	457.632.211.129	1.489.999.989	(55.000.000.000)	-	-	404.122.211.118
Vay bên khác						
(Thuyết minh số 21.3)	621.775.000.000	50.000.000.000	(5.000.000.000)	-	(225.000.000)	666.550.000.000
Dài hạn	485.244.818.638	396.697.794.318	-	(7.000.000.000)	-	874.942.612.956
Vay ngân hàng						
(Thuyết minh số 21.1)	238.000.000.000	-	-	(7.000.000.000)	-	231.000.000.000
Trái phiếu						
(Thuyết minh số 21.2)	247.244.818.638	396.697.794.318	-	-	-	643.942.612.956
TỔNG CỘNG	1.898.804.879.767	448.187.794.307	(168.152.850.000)	-	(225.000.000)	2.178.614.824.074



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

21. VAY (tiếp theo)

21.1 Vay ngân hàng

Chi tiết các khoản vay ngân hàng được trình bày như sau:

Ngân hàng	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
VND					
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phương Đông - Chi nhánh Bến Thành					
Khoản vay 1	100.000.000.000	Ngày 28 tháng 5 năm 2021	Tài trợ các dự án của Nhóm Công ty	9,8	14.000.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 11 Thành phố Hồ Chí Minh					
Khoản vay 1	259.000.000.000	Ngày 25 tháng 4 năm 2030	Tài trợ dự án tòa nhà văn phòng tại Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh	Lãi suất huy động tiết kiệm 12 tháng trả lãi sau + chi phí huy động vốn tăng thêm + 4	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh
Khoản vay 2	105.000.000.000	Ngày 25 tháng 5 năm 2021	Tài trợ dự án Nhơn Hội - Bình Định	11	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với thửa đất số 120, Số 1 Ngõ Mây, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định
TỔNG CỘNG	464.000.000.000				
<i>Trong đó:</i>					
<i>Ngắn hạn</i>	233.000.000.000				
<i>Dài hạn</i>	231.000.000.000				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

21. VAY (tiếp theo)

21.2 Trái phiếu phát hành

Chi tiết các trái phiếu phát hành được trình bày như sau:

	Ngày 31 tháng 3 năm 2021 VND	Kỳ hạn trả gốc	Mục đích	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
Trái phiếu phát hành lần 3 năm 2019	247.442.612.956	Từ ngày 13 tháng 7 năm 2020 đến ngày 3 tháng 6 năm 2024	Tài trợ dự án Nhơn Hội - Bình Định	10,5 cho năm thứ nhất và lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân VNĐ kỳ hạn 24 tháng trả lãi sau của Ngân hàng TMCP Quân Đội + 3,5 cho các năm sau	Quyền sử dụng đất và toàn bộ quyền tài sản thuộc Phân khu 2, dự án Nhơn Hội - Bình Định; quyền sử dụng đất tại Tỉnh Quảng Nam thuộc Công ty An Điền, đối tác kinh doanh của Nhóm Công ty
Trái phiếu phát hành lần 1 năm 2020	49.825.000.000	Ngày 16 tháng 6 năm 2021	Tài trợ các dự án của Nhóm Công ty	13	9.150.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông
Trái phiếu phát hành lần 2 năm 2020	299.584.711.114	Ngày 02 tháng 7 năm 2021	Tài trợ các dự án của Nhóm Công ty	13	25.000.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông
Trái phiếu phát hành lần 3 năm 2020	54.712.500.004	Ngày 09 tháng 7 năm 2021	Tài trợ các dự án của Công ty và các công ty con	13	10.100.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông
Trái phiếu phát hành lần 1 năm 2021	396.500.000.000	Ngày 02 tháng 2 năm 2023	Tài trợ các dự án của Công ty và các công ty con	13	17.000.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông
TỔNG CỘNG	<u>1.048.064.824.074</u>				
Trong đó:					
Ngắn hạn	404.122.211.118				
Dài hạn	643.942.612.956				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

21. VAY (tiếp theo)

21.3 Vay bên khác

Bên cho vay	Ngày 31 tháng 3 năm 2021		Kỳ hạn trả gốc	Mục đích	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
	VND	USD				
Vietnam New Urban Center LP	521.550.000.000	22.500.000	Từ ngày 2 tháng 5 năm 2021 đến ngày 13 tháng 5 năm 2021	Tài trợ dự án Nhơn Hội - Bình Định	15	12.500.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco	50.000.000.000		Ngày 15 tháng 01 năm 2022	Tài trợ các dự án của Công ty và các công ty con	13,5	Cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông
Ông Vũ Dương Hiền	95.000.000.000		Từ ngày giải ngân đến ngày 30 tháng 9 năm 2021	Tài trợ các dự án của Nhóm Công ty	13,5	5.800.000 cổ phiếu PDR sở hữu bởi cổ đông
TỔNG CỘNG	666.550.000.000	22.500.000				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

22.1 Tình hình thay đổi nguồn 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 2020					
Vào ngày 01 tháng 01 năm 2020	3.276.579.720.000	11.680.300.000	137.513.584.076	871.304.238.377	4.297.077.842.453
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	1.220.323.637.643	1.220.323.637.643
Trích lập quỹ	-	-	-	(16.640.913.781)	(16.640.913.781)
Phân phối lợi nhuận	-	-	17.500.000.000	(17.500.000.000)	-
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	685.119.250.000	-	-	(685.119.250.000)	-
Chi cổ tức bằng tiền	-	-	-	(393.189.566.400)	(393.189.566.400)
Thù lao HĐQT	-	-	-	(5.260.000.000)	(5.260.000.000)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	3.961.698.970.000	11.680.300.000	155.013.584.076	973.918.145.839	5.102.310.999.915
Ngày 31 tháng 3 năm 2021					
Vào ngày 01 tháng 01 năm 2021	3.961.698.970.000	11.680.300.000	155.013.584.076	973.918.145.839	5.102.310.999.915
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	251.740.525.907	251.740.525.907
Trích lập quỹ	-	-	-	(24.400.000.000)	(24.400.000.000)
Phân phối lợi nhuận	-	-	24.400.000.000	(24.400.000.000)	-
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	396.163.440.000	-	-	(396.163.440.000)	-
Thù lao và thưởng HĐQT	-	-	-	(6.100.000.000)	(6.100.000.000)
Vào Ngày 31 tháng 3 năm 2021	4.357.862.410.000	11.680.300.000	179.413.584.076	774.595.231.746	5.323.551.525.822

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

22.2 Cổ phiếu phổ thông

	Ngày 31 tháng 3 năm 2021 Cổ phiếu	Ngày 31 tháng 12 năm 2020 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	435.786.241	396.169.897
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đủ	435.786.241	396.169.897
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 2021	Quý I năm 2020
Doanh thu chuyển nhượng đất nền	582.919.702.089	600.373.877.295
Doanh thu chuyển nhượng hàng hóa BĐS	-	25.360.000.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.192.251.918	3.722.366.590
TỔNG CỘNG	586.111.954.007	629.456.243.885

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	VND	
	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
Giá vốn chuyển nhượng đất nền	198.994.073.152	373.679.182.039
Giá vốn chuyển nhượng hàng hóa BĐS	-	4.212.010.556
Giá vốn cung cấp dịch vụ	2.148.970.962	2.276.701.935
TỔNG CỘNG	201.143.044.114	380.167.894.530

25. DOANH THU VÀ CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
Doanh thu tài chính	472.900.642	416.775.930
Lãi tiền gửi	247.900.642	416.775.930
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	225.000.000	-
Chi phí tài chính	21.499.030.188	-
Chi phí lãi vay	19.991.373.471	-
Chi phí tài chính khác	1.507.656.717	-

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

	VND	
	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
Chi phí bán hàng	4.210.194.082	27.974.175.362
Chi phí lương	1.236.088.280	1.313.071.396
Chi phí môi giới	-	25.472.321.566
Chi phí Marketing, Quảng bá thương hiệu	2.840.385.082	1.069.491.716
Chi phí khác	133.720.720	119.290.684
Chi phí quản lý doanh nghiệp	43.129.895.425	23.409.944.638
Chi phí lương	22.559.135.283	13.845.168.327
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.262.675.532	4.103.453.796
Chi phí khấu hao và hao mòn	2.639.779.358	815.874.652
Chi phí khác	2.668.305.252	4.645.447.863
TỔNG CỘNG	47.340.089.507	51.384.120.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

27. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	VND	
	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
Thu nhập khác	27.500.635	18.985.370
Thu nhập khác	27.500.635	18.985.370
Chi phí khác	1.702.039.519	414.770.873
Chi phí khác	1.702.039.519	414.770.873

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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

Báo cáo thuế của Công ty và công ty con 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 hợp nhất Quý I - 2021 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 Nhóm Công ty khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý I - 2021 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 và công ty con 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 hợp nhất Quý I - 2021:

	VND	
	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
Lợi nhuận kế toán trước thuế	314.928.151.956	197.925.219.782
Lỗi từ hoạt động kinh doanh bất động sản kỳ trước chuyển sang		-
Thu nhập chịu thuế ước tính sau chuyển lỗ	314.928.151.956	197.925.219.782
Chi phí thuế TNDN hiện hành ước tính	63.855.976.847	39.843.139.102
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	314.372.986.619	141.155.057.956
Thuế TNDN phải nộp trong kỳ	63.855.976.847	39.841.584.292
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(32.792.357.537)	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	345.436.605.929	180.996.642.248
<i>Trong đó:</i>		
<i>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</i>	<i>369.607.261.982</i>	<i>181.227.775.871</i>
<i>Thuế TNDN phải thu cuối kỳ</i>	<i>(24.170.656.053)</i>	<i>(231.133.623)</i>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

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

VND

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 2021</i>
Công ty TNHH Đầu tư XD công trình PĐP	Công ty liên kết	Góp vốn	1.045.000.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Quản lý BDSC	Bên liên quan	Phí dịch vụ tư vấn	367.500.000
Ông Nguyễn Văn Đạt	Chủ tịch HĐQT	Tạm ứng	181.849.538.731
		Thu hồi tạm ứng	181.849.538.731
		Mượn tiền	221.469.897.269
		Hoàn mượn tiền	161.512.261.772

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 3 năm 2021

28. **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>VND Ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>			
Công ty Cổ phần Đầu tư TM DV AKYN	Bên liên quan	Chuyển nhượng cổ phần Cung cấp dịch vụ	50.000.000.000 1.148.400.000
<i>Phải thu dài hạn của khách hàng</i>			
Công ty Cổ phần Đầu tư TM DV AKYN	Bên liên quan	Chuyển nhượng cổ phần	50.000.000.000
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>			
Công ty Cổ phần Đầu tư TM DV AKYN	Bên liên quan	Vốn góp từ việc thanh lý HĐHTĐT	10.000.000.000
<i>Phải thu dài hạn khác</i>			
Công ty Cổ phần Đầu tư TM DV AKYN	Bên liên quan	Vốn góp từ việc thanh lý HĐHTĐT	40.000.000.000
<i>Phải trả ngắn hạn khác</i>			
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản BIDICI	Công ty liên kết	Mượn tiền	1.096.250.000.000
Ông Nguyễn Văn Đạt	Chủ tịch HĐQT	Nhận tạm ứng	60.065.785.726
Bà Trần Thị Hương	Phó chủ tịch HĐQT	Đặt cọc mua sản phẩm	800.000.000
Ông Lê Quang Phúc	Thành viên HĐQT	Đặt cọc mua sản phẩm	800.000.000
Ông Trần Trọng Gia Vinh	Thành viên độc lập HĐQT	Đặt cọc mua sản phẩm	400.000.000
Ông Lê Minh Dũng	Thành viên độc lập HĐQT	Đặt cọc mua sản phẩm	800.000.000
Ông Bùi Quang Anh Vũ	Tổng Giám đốc	Đặt cọc mua sản phẩm	800.000.000
Ông Nguyễn Thanh Thảo	Phó Tổng Giám đốc	Đặt cọc mua sản phẩm	800.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - 2021 (tiếp theo)
vào Ngày 31 tháng 3 năm 2021

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

Thu nhập của các thành viên HĐQT và Ban Tổng Giám đốc trong kỳ như sau:

Tên	Chức vụ	VND	
		Quý I - 2021	Quý I - 2020
Ông Nguyễn Văn Đạt	Chủ tịch	3.128.943.077	1.871.609.231
Bà Trần Thị Hương	Phó Chủ tịch	1.753.572.308	1.117.430.769
Ông Nguyễn Tấn Danh	Phó Chủ tịch	620.000.000	120.000.000
Ông Lê Quang Phúc	Thành viên HĐQT	520.000.000	120.000.000
Ông Đoàn Viết Đại Từ	Thành viên HĐQT	520.000.000	120.000.000
Ông Khương Văn Mười	Thành viên độc lập HĐQT	520.000.000	120.000.000
Ông Trần Trọng Gia Vinh	Thành viên độc lập HĐQT	520.000.000	120.000.000
Ông Lê Minh Dũng	Thành viên độc lập HĐQT	390.000.000	120.000.000
Ông Bùi Quang Anh Vũ	Tổng Giám đốc	1.382.920.000	887.796.923
Ông Nguyễn Thanh Thảo	Phó Tổng Giám đốc	447.858.571	-
TỔNG CỘNG		9.803.293.956	4.596.836.923

29. CÁC CAM KẾT ĐẦU TƯ

Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021, chi tiết các khoản cam kết đầu tư của Công ty như sau:

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Cam kết xây dựng các dự án	739.589.831.957	698.453.825.967
Cam kết góp vốn	1.202.433.000.000	285.763.000.000
Công ty CP Đầu tư BĐS Ngô Mây	916.670.000.000	919.545.000.000
Công ty CP Đoàn Ánh Dương Phú Quốc	144.000.000.000	144.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư XD Công trình PDP	141.763.000.000	141.763.000.000
TỔNG CỘNG	1.942.022.831.957	970.836.101.725

30. 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 được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính của Nhóm Công ty.







Võ Hoàng Tú
Người lập

Vũ Quỳnh Hoa
Kế toán trưởng

Bùi Quang Anh Vũ
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 4 năm 2021