

Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo

Báo cáo tài chính riêng

Ngày 31 tháng 12 năm 2018

Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Bảng cân đối kế toán riêng	1 - 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	5 - 6
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	7 - 36

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		3.571.743.960.394	3.960.117.260.323
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	2.211.679.229	51.992.281.286
111	1. Tiền		2.211.679.229	51.992.281.286
112	2. Các khoản tương đương tiền			-
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.083.814.136.421	1.878.885.512.312
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6.1	356.490.349.733	347.471.184.514
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6.2	249.940.705.854	207.017.988.629
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	682.020.358.021	1.529.033.616.356
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(204.637.277.187)	(204.637.277.187)
140	III. Hàng tồn kho	8	2.485.718.144.744	2.029.239.466.725
141	1. Hàng tồn kho		2.521.531.215.968	2.065.052.537.949
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(35.813.071.224)	(35.813.071.224)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		8.423.491.444.315	8.248.583.993.987
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1.885.693.396.259	1.885.693.396.259
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	6.1	1.287.144.545.456	1.287.144.545.456
216	2. Phải thu dài hạn khác	7	598.548.850.803	598.548.850.803
220	II. Tài sản cố định		2.627.753.549	3.565.620.545
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	2.627.753.549	3.565.620.545
222	Nguyên giá		56.229.955.469	57.744.955.469
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(53.602.201.920)	(54.179.334.924)
227	2. Tài sản cố định vô hình		-	-
228	Nguyên giá		4.296.215.505	4.296.215.505
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(4.296.215.505)	(4.296.215.505)
230	III. Bất động sản đầu tư	10	116.458.773.802	118.718.440.934
231	1. Nguyên giá		137.453.159.437	137.453.159.437
232	2. Giá trị hao mòn lũy kế		(20.994.385.635)	(18.734.718.503)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		1.475.252.259.072	1.456.894.864.810
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	12.1	1.435.099.294.878	1.416.741.900.616
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12.2	40.152.964.194	40.152.964.194
250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	13	4.940.593.261.959	4.779.126.071.959
251	1. Đầu tư vào công ty con		2.221.815.967.060	2.041.745.967.060
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết		199.754.743.552	212.754.743.552
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		2.621.103.065.432	2.626.705.875.432
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(102.080.514.085)	(102.080.514.085)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		2.865.999.674	4.585.599.480
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		2.865.999.674	4.585.599.480
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		11.995.235.404.709	12.208.701.254.310

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.662.066.447.788	1.885.928.033.976
310	I. Nợ ngắn hạn		765.209.327.619	905.561.533.777
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14.1	41.970.219.788	176.974.816.436
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14.2	78.104.498.638	31.374.262.059
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	64.201.041.699	93.688.180.886
314	4. Phải trả người lao động		1.030.504.600	15.521.100
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	222.284.451.764	188.186.760.918
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		3.378.713.938	5.444.614.860
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	17	122.529.032.709	85.232.776.945
320	8. Vay ngắn hạn	18	231.632.694.483	324.566.430.573
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		78.170.000	78.170.000
330	II. Nợ dài hạn		896.857.120.169	980.366.500.199
333	1. Chi phí phải trả dài hạn	16	253.882.039.308	208.417.866.678
337	2. Phải trả dài hạn khác	17	9.350.091.235	9.823.091.235
338	3. Vay dài hạn	18	562.182.224.179	691.089.978.751
341	4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		70.542.830.447	70.135.628.535
342	5. Dự phòng phải trả dài hạn		899.935.000	899.935.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		10.333.168.956.921	10.322.773.220.334
410	I. Vốn chủ sở hữu	19.1	10.333.168.956.921	10.322.773.220.334
411	1. Vốn cổ phần		9.384.636.070.000	9.384.636.070.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		9.384.636.070.000	9.384.636.070.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		569.476.103.511	569.476.103.511
415	3. Cổ phiếu quỹ		(3.673.910.000)	(3.673.910.000)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		1.500.000.000	1.500.000.000
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		381.230.693.410	370.834.956.823
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước		370.834.956.823	370.754.786.475
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		10.395.736.587	80.170.348
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		11.995.235.404.709	12.208.701.254.310



Lương Thị Hồng
Người lập



Lê Minh Phương
Kế toán trưởng



Đặng Thị Hoàng Yến
Tổng Giám đốc

Ngày 30 tháng 01 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	TM	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế kỳ này	Lũy kế kỳ trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20.1	57.767.500.286	367.105.531.197	170.106.436.705	504.686.137.676
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	20.1	32.776.514.661	79.283.828.520	32.776.514.661	79.283.828.520
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20.1	24.990.985.625	287.821.702.677	137.329.922.044	425.402.309.156
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp		11.634.429.262	86.501.549.218	63.840.795.080	162.472.868.295
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		13.356.556.363	201.320.153.459	73.489.126.964	262.929.440.861
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	20.2	14.344.381	800.256.235	5.257.812.900	1.424.331.123
22	7. Chi phí tài chính	21	11.329.539.497	20.928.672.539	45.406.375.070	58.792.225.454
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		<i>11.329.539.497</i>	<i>20.928.672.539</i>	<i>45.406.375.070</i>	<i>58.792.225.454</i>
24	8. Chi phí bán hàng		-	-	-	-
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		3.634.592.621	175.743.907.599	17.979.036.910	200.546.123.071
30	10.Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(1.593.231.374)	5.447.829.556	15.361.527.884	5.015.423.459
31	11.Thu nhập khác		2.340.710.567	480.981.955	4.038.715.587	3.406.868.245
32	12.Chi phí khác		37.045.802	8.478.229	3.636.512.508	714.398.857
40	13.(Lỗ) lợi nhuận khác		2.303.664.765	472.503.726	402.203.079	2.692.469.388
50	14.Tổng lợi nhuận trước thuế		710.433.391	5.920.333.282	15.763.730.963	7.707.892.847
51	15.Chi phí thuế TNDN hiện hành		142.086.678	-	4.960.792.464	-
52	16.Lợi ích thuế TNDN hoãn lại		-	6.810.938.398	407.201.912	7.627.722.499
60	17.Lợi nhuận sau thuế TNDN		568.346.713	(890.605.116)	10.395.736.587	80.170.348



Lương Thị Hồng
Người lập



Lê Minh Phương
Kế toán trưởng



Đặng Thị Hoàng Yến
Tổng Giám đốc

Ngày 30 tháng 01 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

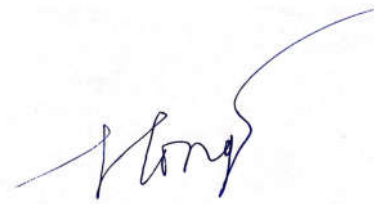
VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 12 năm 2017
01	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
	Lợi nhuận kế toán trước thuế		15.763.730.963	7.707.892.847
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn	9, 10.1	3.197.534.128	3.745.987.159
03	Các khoản dự phòng			214.292.205.325
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(5.257.812.900)	(13.440.646.008)
06	Chi phí lãi vay		45.406.375.070	58.792.225.454
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		59.109.827.261	271.097.664.777
09	Giảm (tăng) các khoản phải thu		795.071.375.891	148.824.130.662
10	(Tăng) giảm hàng tồn kho		(456.478.678.019)	(130.323.144.720)
11	Tăng các khoản phải trả		(5.609.113.763)	62.216.018.326
12	Giảm chi phí trả trước		1.719.599.806	(4.558.474.482)
14	Tiền lãi vay đã trả		(24.551.747.322)	(63.926.218.022)
	Tiền chi phí tài chính khác đã trả			
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1.371.774.227)	(296.396.714)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		367.889.489.627	283.033.579.827
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác.		-	-
22	Tiền thu do thanh lý tài sản dài hạn		1.515.000.000	35.213.400.919
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	Tiền thu hồi bán các khoản đầu tư		18.602.810.000	8.005.000.321
25	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác		(180.070.000.000)	(14.842.950.000)
27	Cổ tức và tiền lãi nhận được		5.257.812.900	161.424.331.123
30	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) từ hoạt động đầu tư		(154.694.377.100)	189.799.782.363
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
32	Nhận (chi) tạm ứng kinh doanh thuần		(83.479.168.405)	(232.472.538.068)
33	Nhận tiền vay		42.344.944.483	43.341.907.415
34	Tiền chi trả nợ gốc vay		(221.841.490.662)	(251.142.786.695)
40	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào từ hoạt động tài chính		(262.975.714.584)	(440.273.417.348)

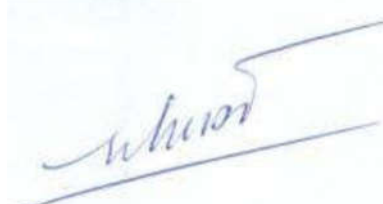
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 12 năm 2017
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		(49.780.602.057)	32.559.944.842
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		51.992.281.286	19.432.336.444
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	2.211.679.229	51.992.281.286



Lương Thị Hồng
Người lập



Lê Minh Phương
Kế toán trưởng



Đặng Thị Hoàng Yến
Tổng Giám đốc

Ngày 30 tháng 01 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo (“Công ty”) 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 4103001108 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 7 năm 2002, và các GCNĐKKD điều chỉnh.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép số 68/UBCK-GPNY do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 15 tháng 11 năm 2006.

Hoạt động chính của Công ty là phát triển khu công nghiệp và hạ tầng khu công nghiệp; đầu tư xây dựng và kinh doanh khu công nghiệp, khu dân cư đô thị; cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng; cho thuê hoặc bán nhà xưởng do Công ty xây dựng trong khu công nghiệp; kinh doanh các dịch vụ trong khu công nghiệp; dịch vụ tư vấn đầu tư, tư vấn khoa học kỹ thuật và chuyển giao công nghệ; xây dựng công nghiệp, dân dụng, giao thông; dịch vụ giao nhận hàng hóa và dịch vụ cho thuê kho bãi; xây dựng các công trình điện đến 35 KV; kinh doanh nhà ở (xây dựng, sửa chữa nhà để bán hoặc cho thuê).

Chu kỳ kinh doanh thông thường của Công ty là mười hai (12) tháng.

Công ty có trụ sở chính tại Lô 16, Đường số 2, Khu Công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại Ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 139 (ngày 31 tháng 12 năm 2017: 174).

Cơ cấu tổ chức

Công ty có 6 công ty con, trong đó:

- ▶ *Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo (“TASERCO”)*

Công ty con này là một công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 4104000027 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 12 tháng 9 năm 2011, và các GCNĐKKD điều chỉnh. TASERCO có trụ sở chính tại Lô 60A, Đường số 2, Khu Công nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của TASERCO là mua, bán và cho thuê nhà ở, nhà xưởng, văn phòng, nhà kho; sửa chữa nhà xưởng, văn phòng, nhà ở.

Tại Ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty nắm 100% phần vốn chủ sở hữu và 100% quyền biểu quyết trong công ty con này (31 tháng 12 năm 2017: 100%).

- ▶ *Công ty Cổ phần Đầu tư Tân Đức (“TAD”)*

Công ty con này là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 5003000109 do SKHĐT Tỉnh Long An cấp ngày 27 tháng 6 năm 2005, và các GCNĐKKD điều chỉnh. TAD có trụ sở chính tại Lô 8, Khu Công Nghiệp Tân Đức, Xã Đức Hòa Hạ, Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An, Việt Nam. Hoạt động chính của TAD là đầu tư, xây dựng và phát triển khu công nghiệp, khu đô thị, bến cảng và cung cấp các dịch vụ phụ trợ; cho thuê mặt bằng, nhà xưởng, văn phòng, khách sạn, nhà hàng và trung tâm thương mại.

Tại Ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty nắm 98,5% phần vốn chủ sở hữu và 98,5% quyền biểu quyết trong công ty con này (31 tháng 12 năm 2017: 98,5%).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

Cơ cấu tổ chức (tiếp theo)

▶ *Công ty Cổ phần Khai thác & Phát triển Kho vận Tân Tạo ("ITATRANS")*

Công ty con này là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 4103000408 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 8 tháng 5 năm 2001, và các GCNĐKKD điều chỉnh. ITATRANS có trụ sở chính tại Lô 21, Đường 1, Khu Công Nghiệp Tân Tạo, Phường Tân Tạo, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của ITATRANS là giao nhận hàng hóa trong và ngoài nước bằng đường biển, đường hàng không, đường sắt và đường bộ; đại lý giao nhận hàng xuất nhập khẩu bằng đường hàng không, đường biển, đường sắt và đường bộ; cho thuê kho bãi, dịch vụ bốc xếp, lưu trữ và đóng gói hàng hóa, dịch vụ khai thuế hải quan.

Tại Ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty nắm 94,5% phần vốn chủ sở hữu và 94,5% quyền biểu quyết trong công ty con này (31 tháng 12 năm 2017: 94,5%).

▶ *Công ty Cổ phần Bàu trời Tân Tạo Mê Kông ("MKS")*

Công ty con này là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo theo GCNĐKKD số 4103010071 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 21 tháng 4 năm 2008, và các GCNĐKKD điều chỉnh. MKS có trụ sở chính tại Lô 117-119 Pasteur, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của MKS là xây dựng công trình dân dụng và cung cấp các dịch vụ.

Tại Ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty nắm 51% phần vốn chủ sở hữu và 51% quyền biểu quyết trong công ty con này (31 tháng 12 năm 2017: 51%).

▶ *Công ty Cổ phần Đầu Tư Kinh Doanh Đô Thị Tân Tạo Mê Kông ("MKC")*

Công ty con này là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 4103010034 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 17 tháng 4 năm 2008, và các GCNĐKKD điều chỉnh. MKC có trụ sở chính tại Số 4/6 Đường Nguyễn Văn Lượng, Phường 16, Quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của MKC là xây dựng công trình dân dụng và cung cấp các dịch vụ.

Tại Ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty nắm 51% phần vốn chủ sở hữu và 51% quyền biểu quyết trong công ty con này (31 tháng 12 năm 2017: 51%).

▶ *Công ty Cổ phần Bờ Biển Dài Tân Tạo ("LB")*

Công ty con này là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 1701391473 do Ủy ban Nhân dân Tỉnh Kiên Giang cấp ngày 17 tháng 6 năm 2010, và các GCNĐKKD điều chỉnh. LB có trụ sở chính tại Số 124, Đường Trần Hưng Đạo, Thị trấn Dương Đông, Huyện Phú Quốc, Tỉnh Kiên Giang, Việt Nam. Hoạt động chính của LB là kinh doanh dịch vụ nhà hàng và khách sạn.

Tại Ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty nắm 60% phần vốn chủ sở hữu và 60% quyền biểu quyết trong công ty con này (31 tháng 12 năm 2017: 60%).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 1 và Thuyết minh số 13.1. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc Ngày 31 tháng 12 năm 2018.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ 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 Tập đoàn.

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán

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 và 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 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, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.4 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.

2.5 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 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

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 (3) 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 thể hiện hàng hóa bất động sản, chủ yếu là đất đai, nhà xưởng trong các khu công nghiệp, nhà ở, căn hộ trong các khu đô thị và các tài sản của các dự án bất động sản khác đã hoàn thành, được mua hoặc đang được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, và 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 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;
- ▶ Chi phí lãi vay, chi phí tư vấn, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý 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 vào ngày báo cáo 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 trên 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 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 nợ 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 trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.4 Tài sản cố định

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

Nguyên giá tài sản cố định 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 vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

3.5 *Khấu hao và hao mòn*

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

Nhà cửa và vật kiến trúc	5 - 20 năm
Máy móc và thiết bị	4 - 7 năm
Phương tiện vận tải	5 - 7 năm
Thiết bị văn phòng	4 - 6 năm

3.6 *Bất động sản đầu tư*

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, Công ty không trích khấu hao mà xác định tổn thất do giảm giá trị.

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.

Khấu hao và 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:

Quyền sử dụng đất	36 - 39 năm
Nhà cửa và nhà xưởng	20 - 37 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 báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ thanh lý.

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.

3.7 *Chi phí đi vay*

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa. 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.

3.8 *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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

3.9 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

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

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Dự phòng giảm giá 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 năm theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 do Bộ Tài chính ban hành. 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.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các 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 trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

3.10 Thuê hoạt động

Trong trường hợp Công ty là bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào bất động sản đầu tư của Công ty trên bảng cân đối kế toán riêng. Các chi phí phát sinh trực tiếp trong quá trình 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 theo hợp đồng cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn của hợp đồng thuê.

Trong trường hợp 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 suốt thời gian thuê.

3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

3.12 *Trợ cấp thôi việc phải trả*

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày lập bảng cân đối kế toán theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động, Luật bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh riêng.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

3.13 *Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ*

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của 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 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 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 riêng theo nguyên tắc sau:

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

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

3.14 *Cổ phiếu quỹ*

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

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 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 từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Tập đoàn 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 và 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, 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

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 khoản tiền nhận được, không bao gồm các khoản chiết khấu, giảm giá và các khoản thuế. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu từ cho thuê đất khu công nghiệp đã phát triển cơ sở hạ tầng

Doanh thu từ cho thuê đất khu công nghiệp đã phát triển cơ sở hạ tầng được ghi nhận một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- ▶ Thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản;
- ▶ Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và Công ty cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;
- ▶ Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;
- ▶ Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê; và
- ▶ Công ty phải ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

Doanh thu kinh doanh phân lô bán nền

Doanh thu được ghi nhận khi đã chuyển giao nền đất cho khách hàng khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- ▶ Hợp đồng không hủy ngang;
- ▶ Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- ▶ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- ▶ Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất; và
- ▶ Công ty đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu dịch vụ cung cấp được ghi nhận khi dịch vụ được cung cấp cho khách hàng và được xác định là giá trị thuần sau khi trừ các khoản chiết khấu, thuế giá trị gia tăng và các khoản giảm giá.

Doanh thu từ cho thuê hoạt động

Doanh thu từ cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

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.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

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 Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018 được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho hoặc được thu hồi từ 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 riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi trực tiếp 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.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi 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 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.

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 các khoản mục này cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng .

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế 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 tính 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 tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

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

Tài sản thuế hoãn lại và thuế thu nhập 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 thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi trực tiếp 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.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi 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 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Tiền mặt	45.292.731	147.619.411
Tiền gửi ngân hàng	2.166.386.498	51.844.661.875
Các khoản tương đương tiền (*)	-	-
TỔNG CỘNG	<u>2.211.679.229</u>	<u>51.992.281.286</u>

5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

6.1 Phải thu khách hàng

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Ngắn hạn	356.490.349.733	347.471.184.514
Bên liên quan (<i>Thuyết minh số 22</i>)	256.700.302.662	251.093.079.384
Bên khác	99.790.047.071	96.378.105.130
Dài hạn	1.287.144.545.456	1.287.144.545.456
Bên liên quan (<i>Thuyết minh số 22</i>)	1.287.144.545.456	1.287.144.545.456
Bên khác		
TỔNG CỘNG	1.643.634.895.189	1.634.615.729.970
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(152.869.148.883)	(152.869.148.883)
GIÁ TRỊ THUẦN	<u>1.490.765.746.306</u>	<u>1.481.746.581.087</u>

Công ty đã thế chấp một phần các khoản phải thu khách hàng nhằm đảm bảo cho khoản vay dài hạn từ ngân hàng (*Thuyết minh số 18*).

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN (tiếp theo)

6.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Bên liên quan (<i>Thuyết minh số 22</i>)	77.171.183.114	34.749.611.185
Bên khác	172.769.522.740	172.268.377.444
TỔNG CỘNG	249.940.705.854	207.017.988.629
Dự phòng trả trước ngắn hạn khó đòi	-	-
GIÁ TRỊ THUẦN	<u>249.940.705.854</u>	<u>207.017.988.629</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

7. PHẢI THU KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Ngắn hạn	682.020.358.021	1.529.033.616.356
Tạm ứng	677.657.439.682	1.524.841.522.091
Phải thu cổ tức	-	-
Phải thu ngắn hạn khác	4.362.918.339	4.192.094.265
Dài hạn	598.548.850.803	598.548.850.803
Phải thu khoản ứng trước tiền dịch vụ xây dựng cho Công ty Cổ phần Phát Triển Đô thị Việt Nam	562.480.468.803	562.480.468.803
Phải thu cổ tức	20.000.000.000	20.000.000.000
Tạm ứng đầu tư	15.700.000.000	15.700.000.000
Ký quỹ, ký cược	368.382.000	368.382.000
TỔNG CỘNG	1.280.569.208.824	2.127.582.467.159
Dự phòng phải thu khó đòi	(51.768.128.304)	(51.768.128.304)
GIÁ TRỊ THUẦN	1.228.801.080.520	2.075.814.338.855
<i>Trong đó:</i>		
<i>Bên liên quan (Thuyết minh số 22)</i>	623.984.656.608	1.534.752.515.461
<i>Bên khác</i>	604.816.423.912	592.829.951.698

8. HÀNG TỒN KHO

Chi tiết hàng tồn kho theo các dự án được trình bày như sau:

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Khu E-City Tân Đức (i)	1.994.523.051.141	1.540.320.330.924
Khu Công nghiệp ("KCN") Tân Tạo (i)	480.687.667.850	478.490.712.841
Khu căn hộ Tân Tạo	21.886.721.319	21.807.718.526
Dự án khác	24.433.775.658	24.433.775.658
TỔNG CỘNG	2.521.531.215.968	2.065.052.537.949
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(35.813.071.224)	(35.813.071.224)
GIÁ TRỊ THUẦN	2.485.718.144.744	2.029.239.466.725

(i) Công ty đã sử dụng một số quyền sử dụng đất của các dự án này làm tài sản thế chấp cho các khoản vay dài hạn từ ngân hàng (Thuyết minh số 18).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	VND				
	<i>Nhà cửa và vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc và thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	40.116.979.289	4.352.950.387	12.290.654.483	984.371.310	57.744.955.469
Giảm trong kỳ	(1.515.000.000)	-	-	-	(1.515.000.000)
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2018	38.601.979.289	4.352.950.387	12.290.654.483	984.371.310	56.229.955.469
Giá trị khấu hao lũy kế:					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	(36.759.592.473)	(4.144.716.658)	(12.290.654.483)	(984.371.310)	(54.179.334.924)
Khấu hao trong kỳ	(929.367.000)	(8.499.996)	-	-	(937.866.996)
Giảm trong kỳ	1.515.000.000	-	-	-	1.515.000.000
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2018	(36.173.959.473)	(4.153.216.654)	(12.290.654.483)	(984.371.310)	(53.602.201.920)
Giá trị còn lại:					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	3.357.386.816	208.233.729	-	-	3.565.620.545
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2018	2.428.019.816	199.733.733	-	-	2.627.753.549

Công ty đã sử dụng một số nhà cửa và vật kiến trúc này làm tài sản thế chấp cho các khoản vay dài hạn từ ngân hàng (*Thuyết minh số 18*).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

10. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Bất động sản đầu tư cho thuê (Thuyết minh số 10.1)	84.399.764.053	84.399.764.053
Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá (Thuyết minh số 10.2)	53.053.395.384	53.053.395.384
TỔNG CỘNG	<u>137.453.159.437</u>	<u>137.453.159.437</u>

10.1 Bất động sản đầu tư cho thuê

	VND		
	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa và nhà xưởng	Tổng cộng
Nguyên giá:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	<u>17.083.849.947</u>	<u>67.315.914.106</u>	<u>84.399.764.053</u>
Tăng trong kỳ	-	-	-
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>17.083.849.947</u>	<u>67.315.914.106</u>	<u>84.399.764.053</u>
Giá trị khấu hao và hao mòn lũy kế:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	(3.917.042.801)	(14.817.675.702)	(18.734.718.503)
Khấu hao và hao mòn trong kỳ	<u>(449.812.688)</u>	<u>(1.809.854.444)</u>	<u>(2.259.667.132)</u>
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>(4.366.855.489)</u>	<u>(16.627.530.146)</u>	<u>(20.994.385.635)</u>
Giá trị còn lại:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	<u>13.166.807.146</u>	<u>52.498.238.404</u>	<u>65.665.045.550</u>
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>12.716.994.458</u>	<u>50.688.383.960</u>	<u>63.405.378.418</u>

Công ty đã sử dụng một số quyền sử dụng đất, nhà cửa và vật kiến trúc làm tài sản thế chấp cho các khoản vay dài hạn từ ngân hàng (Thuyết minh số 18).

10.2 Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

Bất động sản đầu tư trị giá 53.053.395.384 VND thể hiện giá trị của lô đất tọa lạc tại Bãi Sao, Khu phố 4, Thị trấn An Thới, Huyện Phú Quốc, Tỉnh Kiên Giang, Việt Nam.

11. CHI PHÍ LÃI VAY VỐN HÓA

Trong kỳ, Công ty đã đã vốn hóa chi phí đi vay với tổng số tiền là 48.503.466.288 VND. Các khoản chi phí đi vay này liên quan đến các khoản vay nhằm tài trợ cho việc xây dựng và phát triển các công trình xây dựng của dự án E-City Tân Đức và dự án Kiên Lương.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

12. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

12.1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Dự án tại Trung tâm Nhiệt điện Kiên Lương (i)	558.152.724.247	530.137.871.422
Đất phát triển Khu công nghiệp	468.356.060.000	468.356.060.000
Khu vui chơi giải trí Tân Đức	259.313.503.995	268.970.962.558
Khu Đô thị Ba Hòn	149.277.006.636	149.277.006.636
TỔNG CỘNG	<u>1.435.099.294.878</u>	<u>1.416.741.900.616</u>

(i) Công ty đã sử dụng một số quyền sử dụng đất của dự án này làm tài sản thế chấp cho các khoản vay dài hạn từ ngân hàng (Thuyết minh số 18).

12.2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Chung cư công nhân	36.806.398.106	36.806.398.106
Đất xây dựng Văn phòng công ty	-	-
Khác	3.346.566.088	3.346.566.088
TỔNG CỘNG	<u>40.152.964.194</u>	<u>40.152.964.194</u>

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Giá gốc các khoản đầu tư		
Đầu tư vào công ty con (Thuyết minh số 13.1)	2.221.815.967.060	2.041.745.967.060
Đầu tư vào công ty liên kết (Thuyết minh số 13.2)	199.754.743.552	212.754.743.552
Đầu tư vào đơn vị khác Trong đó:		
Đầu tư vào đơn vị khác (Thuyết minh số 13.3)	2.619.280.704.403	2.624.883.514.403
Đầu tư dài hạn khác	1.822.361.029	1.822.361.029
TỔNG CỘNG	5.042.673.776.044	4.881.206.586.044
Dự phòng đầu tư dài hạn (102.080.514.085)	(102.080.514.085)	(102.080.514.085)
GIÁ TRỊ THUẦN	4.940.593.261.959	4.779.126.071.959

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào Ngày 31 tháng 12 năm 2018

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

13.1 Đầu tư vào công ty con

Chi tiết về các khoản đầu tư vào các công ty con như sau:

Công ty con	Hoạt động kinh doanh	Tình trạng hoạt động	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Ngày 31 tháng 12 năm 2017	
			% sở hữu	Giá trị đầu tư VND	% sở hữu	Giá trị đầu tư VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Tân Đức (*)	Đầu tư, xây dựng và phát triển khu công nghiệp, cho thuê mặt bằng, nhà xưởng, văn phòng, khách sạn, nhà hàng và trung tâm thương mại	Đang hoạt động	98,50	1.741.160.000.000	98,50	1.741.160.000.000
Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo	Mua, bán và cho thuê nhà ở, nhà xưởng, văn phòng, nhà kho; sửa chữa nhà xưởng, văn phòng, nhà ở	Đang hoạt động	100,00	380.000.000.000	100,00	200.000.000.000
Công ty Cổ phần Khai thác và Phát triển Kho vận Tân Tạo	Giao nhận hàng hóa; cho thuê kho bãi, dịch vụ bốc xếp, lưu trữ và đóng gói hàng hóa, dịch vụ khai thuế hải quan	Đang hoạt động	94,50	94.500.000.000	94,50	94.500.000.000
Công ty Cổ phần Bầu trời Tân Tạo Mê Kông	Xây dựng công trình dân dụng và cung cấp các dịch vụ	Tiền hoạt động	51,00	6.113.326.060	51,00	6.043.326.060
Công ty Cổ phần Bờ Biển Dài Tân Tạo	Kinh doanh dịch vụ nhà hàng, khách sạn	Tiền hoạt động	60,00	17.015.000	60,00	17.015.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Đô thị Tân Tạo Mê Kông	Xây dựng công trình dân dụng và cung cấp các dịch vụ	Tiền hoạt động	51,00	25.626.000	51,00	25.626.000
TỔNG CỘNG				2.221.815.967.060		2.041.745.967.060
Dự phòng các khoản đầu tư				(5.600.496.375)		(5.600.496.375)
GIÁ TRỊ THUẦN				2.216.215.470.685		2.036.145.470.685

(*) Công ty đã thế chấp một phần khoản đầu tư với 7.000.000 cổ phiếu của công ty này cho các khoản vay dài hạn từ ngân hàng (Thuyết minh số 18).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào Ngày 31 tháng 12 năm 2018

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

13.2 Đầu tư vào công ty liên kết

Chi tiết về các khoản đầu tư vào các công ty liên kết như sau:

Công ty liên kết	Lĩnh vực kinh doanh	Tình trạng hoạt động	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Ngày 31 tháng 12 năm 2017	
			Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá trị đầu tư VND	Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá trị đầu tư VND
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Tân Tạo	Xây dựng khu công nghiệp và khu dân cư, tư vấn thương mại và đầu tư	Tiền hoạt động	38,46	199.754.743.552	38,46	199.754.743.552
Công ty Cổ phần Du lịch Sài Gòn – Quảng Bình	Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa và quốc tế, kinh doanh khách sạn, nhà hàng	Đang hoạt động	-	-	20,00	13.000.000.000
TỔNG CỘNG				199.754.743.552		212.754.743.552
Dự phòng các khoản đầu tư				(3.206.988.829)		(3.206.988.829)
GIÁ TRỊ THUẦN				196.547.754.723		209.547.754.723

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

13.3 Góp vốn vào đơn vị khác

Chi tiết về các khoản đầu tư vào các công ty khác như sau:

Giá gốc khoản đầu tư	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Ngày 31 tháng 12 năm 2017	
	Giá trị VND	% sở hữu (*)	Giá trị VND	% sở hữu (*)
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Tân Tạo	1.752.748.089.908	19,00	1.752.748.089.908	19,00
Công ty Cổ phần Năng lượng Tân Tạo 2	417.730.820.290	10,00	417.730.820.290	10,00
Công ty Cổ phần Đại học Tân Tạo	394.767.844.205	10,00	394.767.844.205	10,00
Công ty Cổ Phần Sài Gòn - Đà Lạt	40.033.950.000	15,95	40.033.950.000	15,95
Công ty Cổ phần Đầu tư Vinatex - Tân Tạo	11.000.000.000	11,00	11.000.000.000	11,00
Công ty Cơ khí 276	-	0,00	5.602.810.000	16,40
Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Cơ khí - Năng lượng Agrimeco Tân Tạo	3.000.000.000	0,06	3.000.000.000	0,06
TỔNG CỘNG	2.619.280.704.403		2.624.883.514.403	
Dự phòng đầu tư	(93.273.028.881)		(93.273.028.881)	
GIÁ TRỊ THUẦN	2.526.007.675.522		2.531.610.485.522	

(*) Tỷ lệ sở hữu theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh của các công ty này.

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

14.1 Phải trả người bán ngắn hạn

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Bên khác	38.920.322.485	48.327.562.163
Bên liên quan (Thuyết minh số 22)	3.049.897.303	128.647.254.273
TỔNG CỘNG	41.970.219.788	176.974.816.436

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN (tiếp theo)

14.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Đây chủ yếu là các khoản tiền nhận trước không chịu lãi từ các khách hàng đối với các hợp đồng cho thuê đất mà Công ty chưa bàn giao đất tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Thuế thu nhập doanh nghiệp	16.991.625.185	13.402.606.948
Thuế giá trị gia tăng	44.680.525.055	77.666.427.300
Thuế thu nhập cá nhân	831.663.869	921.919.048
Các loại thuế khác	1.697.227.590	1.697.227.590
TỔNG CỘNG	<u>64.201.041.699</u>	<u>93.688.180.886</u>

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Ngắn hạn	222.284.451.764	188.186.760.918
Chi phí lãi vay	140.909.499.326	115.438.719.018
Chi phí chăm sóc và bảo dưỡng cây xanh	70.633.000.916	51.771.630.566
Các khoản khác	10.741.951.521	20.976.411.334
Dài hạn	253.882.039.308	208.417.866.678
Chi phí lãi vay	253.882.039.308	208.417.866.678
TỔNG CỘNG	<u>476.166.491.072</u>	<u>396.604.627.596</u>

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Ngắn hạn	122.529.032.709	85.232.776.945
Nhận tạm ứng (*)	43.319.528.941	67.268.694.003
Khác	79.209.503.768	17.964.082.942
Dài hạn	9.350.091.235	9.823.091.235
Nhận ký quỹ, ký cược	9.350.091.235	9.823.091.235
TỔNG CỘNG	<u>131.879.123.944</u>	<u>95.055.868.180</u>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Bên liên quan (Thuyết minh số 25)</i>	44.443.850.418	55.159.835.355
<i>Bên khác</i>	87.435.273.526	39.896.032.825

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

18. VAY

	VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Vay ngắn hạn	231.632.694.483	324.566.430.573
Vay từ ngân hàng (<i>Thuyết minh số 18.1</i>)	42.344.944.483	34.921.174.158
Vay dài hạn từ ngân hàng đến hạn trả (<i>Thuyết minh số 18.2</i>)	188.194.000.000	287.457.756.415
Vay dài hạn từ đối tượng khác đến hạn trả (<i>Thuyết minh số 18.3</i>)	1.093.750.000	2.187.500.000
Vay dài hạn	562.182.224.179	691.089.978.751
Vay từ ngân hàng (<i>Thuyết minh số 18.2</i>)	562.182.224.179	687.808.728.751
Vay từ đối tượng khác (<i>Thuyết minh số 18.3</i>)	-	3.281.250.000
TỔNG CỘNG	<u>793.814.918.662</u>	<u>1.015.656.409.324</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

18. VAY (tiếp theo)

18.1 Vay ngắn hạn từ ngân hàng

Chi tiết khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng như sau:

Ngân hàng	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Thời hạn và ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay
VND					
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn					
Khoản vay 1	42.344.944.483	Trả nợ theo từng kế ước vay	7,75%/năm	Quyền sử dụng đất 5.550m ² tại Xã Đức Hòa Hạ, Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An giá trị 11.995.065.000 VND	Bổ sung nhu cầu vốn lưu động

18.2 Vay dài hạn từ ngân hàng

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng như sau:

Ngân hàng	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Thời hạn và ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay
VND					
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam					
Khoản vay 1	218.694.000.000	Hoàn trả hàng quý đến ngày 25 tháng 4 năm 2021	Lãi suất tiền gửi kỳ hạn 12 tháng + biên độ 3% - 6%/năm (trung bình 11,5%/năm)	Quyền sử dụng đất 41.786 m ² tại KCN Tân Tạo; Quyền sử dụng đất 248,7 ha và cơ sở hạ tầng tại Trung tâm nhiệt điện Kiên Lương; Quyền sử dụng đất số AI212802 265.693 m ² tại KCN Tân Đức sở hữu bởi TAD	Tài trợ dự án Kiên Lương
Khoản vay 2	44.900.000.000				Bổ sung nhu cầu vốn lưu động

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

18. VAY (tiếp theo)

18.2 Vay dài hạn từ ngân hàng (tiếp theo)

Chi tiết khoản vay dài hạn từ ngân hàng như sau (tiếp theo):

Ngân hàng	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Thời hạn và ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay
VND					
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại Chúng					
Khoản vay 1	179.642.037.547	Hoàn trả mỗi 6 tháng đến ngày 31 tháng 12 năm 2023	Trung bình lãi suất tiền gửi 12 tháng của các ngân hàng BIDV, Vietcombank và Vietinbank +3%/năm và được thay đổi mỗi 6 tháng (trung bình 9,2%/năm)	Quyền sử dụng đất 931.366 m ² và các tài sản trên đất tại khu B thuộc dự án E-City Tân Đức với tổng giá trị 1.974 tỷ VND	Tài trợ dự án E-City Tân Đức Bổ sung nhu cầu vốn lưu động
Khoản vay 2	282.640.186.632				
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam					
Khoản vay 1	24.500.000.000	Hoàn trả hàng quý đến ngày 22 tháng 12 năm 2020	Lãi suất tiền gửi 12 tháng + 2,5%/năm và được thay đổi mỗi 3 tháng (12 tháng đầu tiên lãi suất là 7,5%/năm)	Quyền sử dụng đất 357.243 m ² đất tại Xã Đức Hạ, Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An; Khoản phải thu từ hoạt động cho thuê dự án Tân Đức	Bổ sung nhu cầu vốn lưu động
TỔNG CỘNG	<u>750.376.224.179</u>				
<i>Trong đó:</i>					
Vay dài hạn đến hạn trả	188.194.000.000				
Vay dài hạn	562.182.224.179				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

18. **VAY** (tiếp theo)

18.3 Vay dài hạn từ đối tượng khác

Chi tiết khoản vay dài hạn đối tượng khác như sau:

<i>Bên cho vay</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Thời hạn và ngày đáo hạn</i>	<i>Lãi suất</i>	<i>Hình thức thế chấp</i>	<i>Mục đích vay</i>
	VND				
Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh					
Khoản vay 1	1.093.750.000	Hoàn trả hàng quý đến ngày 15 tháng 3 năm 2019	Lãi suất trái phiếu đô thị Thành phố Hồ Chí Minh kỳ hạn 10 năm + 0,5%/năm (trung bình 7,8%/năm)	7.000.000 cổ phần của TAD	Tài trợ việc xây dựng công trình Khu căn hộ Tân Tạo
TỔNG CỘNG	<u>1.093.750.000</u>				
<i>Trong đó:</i>					
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	-				
<i>Vay dài hạn</i>	1.093.750.000				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

19.1 Tình hình thay đổi vốn chủ sở hữu

						VND
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Năm trước						
Số đầu năm	9.384.636.070.000	569.476.103.511	(3.673.910.000)	1.500.000.000	370.754.786.475	10.322.693.049.986
Phát hành cổ phiếu	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	80.170.348	80.170.348
Số cuối năm	<u>9.384.636.070.000</u>	<u>569.476.103.511</u>	<u>(3.673.910.000)</u>	<u>1.500.000.000</u>	<u>370.834.956.823</u>	<u>10.322.773.220.334</u>
Năm nay						
Số đầu năm	9.384.636.070.000	569.476.103.511	(3.673.910.000)	1.500.000.000	370.834.956.823	10.322.773.220.334
Phát hành cổ phiếu (i)	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	10.395.736.587	10.395.736.587
Số cuối năm	<u>9.384.636.070.000</u>	<u>569.476.103.511</u>	<u>(3.673.910.000)</u>	<u>1.500.000.000</u>	<u>381.230.693.410</u>	<u>10.333.168.956.921</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

19.2 Giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Vốn cổ phần đã phát hành		
Số đầu năm	9.384.636.070.000	9.384.636.070.000
Số cuối kỳ	9.384.636.070.000	9.384.636.070.000

19.3 Cổ phiếu

	Số lượng cổ phiếu	
	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu đăng ký phát hành	938.463.607	938.463.607
Cổ phiếu đã bán ra công chúng <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	938.463.607 938.463.607	938.463.607 938.463.607
Cổ phiếu quỹ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	(142.032) (142.032)	(142.032) (142.032)
Cổ phiếu đang lưu hành <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	938.321.575 938.321.575	938.321.575 938.321.575

20. DOANH THU

20.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017
Doanh thu gộp	170.106.436.705	504.686.137.676
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng</i>	48.619.607.400	405.349.909.962
<i>Doanh thu cho thuê hoạt động nhà xưởng, kho bãi và đất</i>	10.669.727.623	26.288.254.811
<i>Doanh thu bán đất nền</i>	81.174.695.574	36.812.910.954
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ khác</i>	29.642.406.108	36.235.061.949
Trừ	-	-
Hàng bán trả lại, trong đó: <i>Đất đã phát triển cơ sở hạ tầng</i>	32.776.514.661	79.283.828.520
Doanh thu thuần	137.329.922.044	425.402.309.156

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

20. DOANH THU (tiếp theo)

20.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>
Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư	4.397.190.000	-
Lãi tiền gửi ngân hàng	240.691.700	-
Cổ tức nhận được	-	782.961.250
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Tiền lãi từ hợp đồng cho thuê đất và nhà xưởng	619.931.200	641.369.873
TỔNG CỘNG	5.257.812.900	1.424.331.123

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>
Chi phí lãi vay	45.406.375.070	58.792.225.454
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	-	-
Chi phí tài chính khác	-	-
TỔNG CỘNG	45.406.375.070	58.792.225.454

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

22. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm bao gồm:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nghiệp vụ</i>	<i>VND</i>
			<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Công ty Cổ phần Delta Miền Nam	Cổ đông	Chi trả tiền thi công	1.828.000.000
		Chi tạm ứng	28.524.383.229
Công ty Cổ phần Truyền Thông - Giải Trí và Sản xuất Media Ban Mai	Cổ đông	Chi tạm ứng	52.075.000.000
		Cán trừ công nợ	50.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Tân Đức	Công ty con	Nhận tạm ứng	196.433.000.000
		Cán trừ công nợ	33.183.102.571
Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo	Công ty con	Cho thuê chung cư	745.454.545
		Tiền điện	1.910.039.109
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Nghiên Cứu & Xuất Khẩu Gạo Thơm ITA-RICE	Cổ đông	Nhận tạm ứng	7.900.000.000
		Cán trừ công nợ	11.444.239.723
Công ty Cổ phần Khai thác & Phát triển Kho vận Tân Tạo	Công ty con	Nhận tạm ứng	6.839.000.000
		Cho thuê kho	3.094.416.000
		Tiền điện	48.705.727

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

22. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nghiệp vụ</i>	<i>VND</i> <i>Ngày 31 tháng 12</i> <i>năm 2018</i>
Phải thu khách hàng			
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Tân Tạo	Đồng thành viên quản lý chủ chốt/ Công ty được đầu tư	Cho thuê đất	1.287.144.545.456
Công ty Cổ phần Delta Miền Nam	Cổ đông	Thanh lý khoản đầu tư	200.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng & Phát triển Tân Đông Phương	Cổ đông	Thanh lý khoản đầu tư	43.621.209.270
Công ty Cổ phần Khai thác & Phát triển Kho vận Tân Tạo	Công ty con	Cho thuê nhà xưởng, cho thuê đất, Bán điện	7.068.398.743
Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo	Công ty con	Cho thuê căn hộ, cung cấp dịch vụ	6.010.694.649
			<u>1.543.844.848.118</u>
Trả trước cho người bán ngắn hạn			
Công ty Cổ phần Đầu tư Tin học & Tư vấn Xây Dựng Phương Nam	Đồng thành viên quản lý chủ chốt	Dịch vụ tư vấn và giám sát công trình	33.733.593.885
Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo	Công ty con	Dịch vụ	16.421.817.780
Công ty Cổ phần Delta Miền Nam	Bên liên quan	Thi công công trình	26.987.771.449
Công ty Cổ phần Đầu tư Đô thị Sài Gòn – Mê Kông	Bên liên quan	Khác	28.000.000
			<u>77.171.183.114</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

22. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nghiệp vụ</i>	<i>VND</i> <i>Ngày 31 tháng 12</i> <i>năm 2018</i>
Phải thu khác			
Công ty Cổ phần Đầu tư Tân Đức	Công ty con	Chi tạm ứng	137.157.353.079
Công ty Cổ phần Đại học Tân Tạo	Cổ đông lớn/Đồng sở hữu/ Công ty được đầu tư	Chi tạm ứng	157.244.806.129
Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Tân Tạo	Đồng thành viên quản lý chủ chốt/ Công ty được đầu tư	Chi tạm ứng	55.512.708.044
Công ty Cổ phần Đầu tư Tin học & Tư vấn Xây dựng Phương Nam	Đồng thành viên quản lý chủ chốt	Chi tạm ứng	54.483.264.100
Công ty Cổ phần Tập đoàn Tân Tạo	Cổ đông lớn/Đồng sở hữu	Chi tạm ứng	44.726.772.131
Công ty Cổ phần Phát triển Tân Tạo	Bên liên quan	Cổ tức	20.000.300.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Tân Tạo	Công ty liên kết	Chi tạm ứng	589.400.000
Công ty Cổ phần Xi măng Tân Tạo	Bên liên quan	Chi tạm ứng	214.000.000
Công ty Cổ phần Năng lượng Tân Tạo	Bên liên quan	Chi tạm ứng	2.243.578.225
Công ty CP Truyền thông - Giai tri & SX Media Ban Mai	Cổ đông	Chi tạm ứng	10.628.996.000
Trường Đại Học Tân Tạo	Đồng thành viên quản lý chủ chốt	Chi tạm ứng	47.098.000.000
Quý Ita Vi Tương Lai	Đồng thành viên quản lý chủ chốt	Chi tạm ứng	82.271.478.900
Công Ty CP Năng Lượng Tân Tạo 2	Đồng sở hữu	Chi tạm ứng	3.914.000.000
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Nghiên Cứu & Xuất Khẩu Gạo Thơm ITA-RICE	Cổ đông	Chi tạm ứng	7.900.000.000
			623.984.656.608

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

22. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

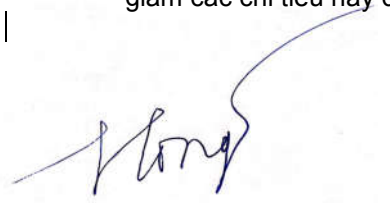
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nghiệp vụ</i>	<i>VND</i> <i>Ngày 31 tháng 12</i> <i>năm 2018</i>
<i>Phải trả cho người bán ngắn hạn</i>			
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Nghiên Cứu & Xuất Khẩu Gạo Thơm ITA-RICE	Cổ đông	Nhận dịch vụ	1.948.797.303
Công ty TNHH Sản xuất và Xây dựng Kiên Lương	Cổ đông	Mua đất	1.101.100.000
			<u>3.049.897.303</u>
<i>Phải trả khác</i>			
Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Tân Tạo	Cổ đông	Nhận tạm ứng	29.556.475.717
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Nghiên Cứu & Xuất Khẩu Gạo Thơm ITA-RICE	Cổ đông	Nhận tạm ứng	286.317.277
Trường Đại học Tân Tạo	Đồng thành viên quản lý chủ chốt	Nhận tạm ứng	2.979.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Tân Đức	Cổ đông	Nhận tạm ứng	2.170.000.000
Công ty TNHH Khai thác DVKD văn phòng và nhà xưởng Tân Tạo	Cổ đông	Nhận tạm ứng	7.070.000.000
Công ty CP Khai Thác & Phát Triển Kho Vận Tân Tạo	Công ty con	Nhận tạm ứng	2.214.053.224
Công ty Cổ phần Đầu tư Đô thị Sài Gòn – Mekong	Cổ đông	Nhận tạm ứng	168.004.200
			<u>44.443.850.418</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

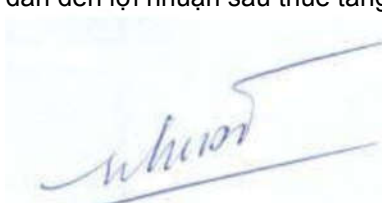
24. CÁC YẾU TỐ ẢNH HƯỞNG ĐẾN KẾT QUẢ KINH DOANH

CHỈ TIÊU	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 12 năm 2017	Chênh lệch	+/- %
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	137.329.922.044	425.402.309.156	(288.072.387.112)	68%
Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	63.840.795.080	162.472.868.295	(98.632.073.215)	-61%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	73.489.126.964	262.929.440.861	(189.440.313.897)	-72%
Doanh thu hoạt động tài chính	5.257.812.900	1.424.331.123	3.833.481.777	269%
Chi phí tài chính	45.406.375.070	58.792.225.454	(13.385.850.384)	-23%
Chi phí bán hàng & quản lý doanh nghiệp	17.979.036.910	200.546.123.071	(182.567.086.161)	-91%
Lợi nhuận khác	402.203.079	2.692.469.388	(2.290.266.309)	-85%
Tổng lợi nhuận trước thuế	15.763.730.963	7.707.892.847	8.055.838.116	105%
Chi phí thuế TNDN	5.367.994.376	7.627.722.499	(2.259.728.123)	-30%
Tổng lợi nhuận sau thuế	10.395.736.587	80.170.348	10.315.566.239	12.867%

Lợi nhuận sau thuế kỳ này tăng 12.867% tương đương 10.315.566.239 đồng so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân chủ yếu do tăng giảm một số chỉ tiêu sau:
Lợi nhuận gộp giảm 189.440.313.897 đồng do Doanh thu thuần và Giá vốn hàng bán trong kỳ giảm; Tuy nhiên, các khoản chi phí tài chính, chi phí quản lý năm 2018 giảm so với 2017 195.952.936.545 đồng (năm 2017 trích lập 178.479.134.101 đồng chi phí dự phòng nợ phải thu) đồng thời Doanh thu hoạt động tài chính tăng 3.833.481.777 đồng, Lợi nhuận khác giảm 2.290.266.309 đồng, Chi phí thuế TNDN giảm 2.259.728.123 đồng. Việc tăng giảm các chỉ tiêu này đã dẫn đến lợi nhuận sau thuế tăng so với cùng kỳ năm trước.



Lương Thị Hồng
Người lập



Lê Minh Phương
Kế toán trưởng



Đặng Thị Hoàng Yến
Tổng Giám đốc

Ngày 30 tháng 01 năm 2019