

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN NETLAND
3 Trần Nhật Duật, P. Tân Định, Quận 1, Tp. HCM
MST: 0312695565

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 25 tháng 10 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		513,025,606,487	236,688,772,161
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	8,519,403,274	20,976,468,920
1. Tiền	111		8,519,403,274	20,976,468,920
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2a	96,000,000,000	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		96,000,000,000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		298,530,201,446	136,439,693,731
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	695,134,453	16,663,414,037
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	150,241,648,101	30,390,087,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	147,593,418,892	89,386,192,694
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	107,229,652,290	78,397,325,499
1. Hàng tồn kho	141		107,229,652,290	78,397,325,499
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,746,349,477	875,284,011
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	1,704,337,395	875,284,011
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		818,552,565	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12c	223,459,517	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		145,629,474,787	194,251,933,518
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		29,831,762,500	79,831,762,500
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	29,831,762,500	79,831,762,500
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		65,870,709,137	64,754,208,089
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	8,008,416,265	6,967,915,217
- Nguyên giá	222		8,465,750,708	7,089,660,708
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(457,334,443)	(121,745,491)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	57,862,292,872	57,786,292,872
- Nguyên giá	228		57,862,292,872	57,786,292,872
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	38,000,000,000	38,000,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		38,000,000,000	38,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		11,927,003,150	11,665,962,929
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	527,003,150	265,962,929
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.12a	11,400,000,000	11,400,000,000
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		658,655,081,274	430,940,705,679

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		399,187,776,796	263,422,513,737
I. Nợ ngắn hạn	310		100,674,203,934	48,981,233,975
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.10a	63,863,228	77,615,422
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11a	282,113	81,060
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12b	4,130,958,192	21,107,350,287
4. Phải trả người lao động	314	V.13	1,982,974,866	597,259,960
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14a	171,341,119	981,423,446
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	90,141,221,000	-
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	1,031,399,997	26,217,503,800
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.17	3,152,163,419	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		298,513,572,862	214,441,279,762
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.15a	263,817,506,197	180,566,813,097
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18b	34,696,066,665	33,874,466,665
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		259,467,304,478	167,518,191,942
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	259,467,304,478	167,518,191,942
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	120,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150,000,000,000	120,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		30,081,982,600	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,989,514,754	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		77,395,807,124	47,518,191,942
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		43,202,751,019	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		34,193,056,105	47,518,191,942
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		658,655,081,274	430,940,705,679

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Ngọc Chiêu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Ngọc Bích

Tp. HCM, ngày 25 tháng 10 năm 2019



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Thống Nhất

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	621,616,023	20,000,000,000	34,235,043,583	41,000,000,000
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		621,616,023	20,000,000,000	34,235,043,583	41,000,000,000
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	141,145,404	-	3,498,470,373	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		480,470,619	20,000,000,000	30,736,573,210	41,000,000,000
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	14,397,613	2,442,896	32,348,664,830	20,909,828
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1,149,986,827	1,478,408,927	4,092,584,962	1,948,855,278
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,146,396,827	1,117,173,328	3,411,056,731	1,334,106,830
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5a	-	-	-	41,524,360
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5b	7,865,094,532	3,652,965,186	17,626,164,848	10,989,390,865
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		(8,520,213,127)	14,871,068,783	41,366,488,230	28,041,139,325
11. Thu nhập khác	31	VI.6	185,090,909	-	754,309,006	
12. Chi phí khác	32		409,562,917	-	606,884,930	119,560,806
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(224,472,008)	-	147,424,076	(119,560,806)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(8,744,685,135)	14,871,068,783	41,513,912,306	27,921,578,519
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	-	2,977,969,831	3,678,238,110	5,745,445,145
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.8	-	(2,977,969,831)	-	(5,612,011,554)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(8,744,685,135)	14,871,068,783	37,835,674,196	27,788,144,928

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Ngọc Chiêu

Nguyễn Thị Ngọc Bích



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(8,744,685,135)	14,871,068,783	41,513,912,306	27,921,578,519
2. Điều chỉnh cho các khoản :						
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7	130,874,928	27,567,244	335,588,952	48,278,911
- Các khoản dự phòng	03		-	-	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	361,235,599	-	614,748,448
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	-	(32,300,000,000)	-
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	1,146,396,827	1,117,173,328	3,411,056,731	1,334,106,830
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(7,467,413,380)	16,377,044,954	12,960,557,989	29,918,712,708
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(45,090,720,625)	4,900,097,113	(112,550,641,494)	(13,961,227,568)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(21,725,527,086)	(25,576,255,806)	(28,832,326,791)	(38,101,853,040)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		7,432,162,565	80,684,027,519	140,656,927,217	80,704,683,583
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(378,910,161)	(174,466,990)	(1,090,093,605)	(262,485,013)
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,136,891,877)	(896,279,452)	(3,229,678,382)	(896,279,452)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-	(9,628,444,033)	(3,411,502,732)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		(2,816,380,841)	-	(2,816,380,841)	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		2,371,037,716	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(68,812,643,689)	75,314,167,338	(4,530,079,940)	53,990,048,486
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(1,452,090,000)	(62,669,940,889)	(1,452,090,000)	(63,536,940,889)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-	(96,000,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-	-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-	31,718,121,697	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1,452,090,000)	(62,669,940,889)	(65,733,968,303)	(63,536,940,889)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-	60,081,982,600	
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		850,000,000	39,156,435,625	850,000,000	61,013,068,150
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1,070,104,951)	(633,333,334)	(3,125,000,003)	(633,333,334)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(220,104,951)	38,523,102,291	57,806,982,597	60,379,734,816
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		(70,484,838,640)	51,167,328,740	(12,457,065,646)	50,832,842,413
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		79,004,241,914	3,710,258,264	20,976,468,920	4,044,744,591
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1	<u>8,519,403,274</u>	<u>54,877,587,004</u>	<u>8,519,403,274</u>	<u>54,877,587,004</u>

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trần Ngọc Chiêu

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Ngọc Bích



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Bất động sản Netland là được thành lập tại Việt Nam theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần, mã doanh nghiệp số 0312695565 ngày 19/03/2014 và giấy chứng nhận đăng ký thay đổi lần thứ 05 ngày 08 tháng 4 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Ngày 05 tháng 04 năm 2018, cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch ngày đầu tiên tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hà Nội với mã cổ phiếu là NRC theo quyết định niêm yết số 96/QĐ-SGDHN do Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội cấp ngày 05 tháng 03 năm 2018.

Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần

Tên tiếng anh: Netland Real Estate Joint Stock Company.

Tên viết tắt: Netland Real Estate JSC.

Trụ sở chính của Công ty: Số 03, Trần Nhật Duật, phường Tân Định, Quận 1, Tp. HCM.

Niêm yết tại sàn chứng khoán Hà Nội (HNX), mã chứng khoán NRC

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Bất động sản

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là dịch vụ môi giới và kinh doanh bất động sản.

Trong đó bao gồm:

Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;

Xây dựng nhà các loại;

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;

Xây dựng công trình công ích;

Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;

Phá dỡ;

Chuẩn bị mặt bằng;

Lắp đặt hệ thống điện;

Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí (trừ lắp đặt các thiết bị lạnh (thiết bị cấp đông, kho lạnh, máy đá, điều hòa không khí, làm lạnh nước) sử dụng ga lạnh R22 trong lĩnh vực chế biến thủy hải sản và không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);

Hoàn thiện công trình xây dựng;

Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;

Đại lý môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý;

Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (trừ kinh doanh được phẩm);

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;

Tư vấn, môi giới, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: tư vấn, môi giới bất động sản (trừ tư vấn mang tính pháp lý). Dịch vụ đánh giá bất động sản; Sàn giao dịch bất động sản. Đấu giá bất động sản. Quản lý bất động sản. Hoạt động của các đại lý kinh doanh bất động sản và môi giới;

Quảng cáo;

Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận;

Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Hoạt động trang trí nội, ngoại thất;

Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;

Doanh nghiệp phải thực hiện đúng các quy định của pháp luật về đất đai, xây dựng, phòng cháy chữa cháy, bảo vệ môi trường, các quy định khác của pháp luật hiện hành và các điều kiện kinh doanh đối với ngành nghề kinh doanh có điều

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Không có.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con:

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019, Công ty có một (01) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên Công ty và địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Bất động sản Danh Khôi (*)	Dịch vụ môi giới và kinh doanh bất động sản	95%	95%	95%

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ kế toán**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12

Kỳ kế toán Quý 3 năm 2019 của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 07 năm 2019 và kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 và các thông tư sửa đổi, bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm chi phí phát sinh trực tiếp trong quá trình thực hiện dự án bất động sản.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**5.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

5.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ..., (hoặc giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn liên doanh).

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

5.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>5 - 50 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>10 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>3 - 10 năm</i>
<i>Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.</i>	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Công ty ghi nhận các khoản mang đi góp vốn vào BCC ban đầu theo giá gốc và phản ánh là nợ phải thu khác.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát là hoạt động liên doanh không thành lập một cơ sở kinh doanh mới. Các bên liên doanh có nghĩa vụ và được hưởng quyền lợi theo thỏa thuận trong hợp đồng; Hoạt động của hợp đồng liên doanh được các bên góp vốn thực hiện cùng với các hoạt động kinh doanh thông thường khác của từng bên.

Các khoản vốn (bằng tiền hoặc tài sản phi tiền tệ) góp vào BCC được ghi nhận và phản ánh trong Báo cáo tài chính là tài sản góp vốn liên doanh căn cứ vào các thỏa thuận trong hợp đồng. Chênh lệch giữa giá trị hợp lý của tài sản nhận về và giá trị khoản vốn góp (nếu có) được phản ánh là thu nhập khác hoặc chi phí khác.

Nếu BCC quy định các bên khác trong BCC chỉ được phân chia lợi nhuận nếu kết quả hoạt động của BCC có lãi, đồng thời phải gánh chịu lỗ, Công ty ghi nhận phần doanh thu, chi phí tương ứng với phần mình được chia từ BCC.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: khoản trả trước tiền thuê đất, chi phí thành lập và các khoản chi phí trả trước khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

8. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

10 Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả bao gồm các chi phí đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận cụ thể.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần:

Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa giá phát hành cổ phiếu so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

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

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó. Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu từ hoạt động hợp tác đầu tư dự án

Doanh thu từ hoạt động hợp tác đầu tư dự án được ghi nhận dựa theo bản chất từng hợp đồng hợp tác kinh doanh. Trường hợp hợp đồng hợp tác kinh doanh quy định việc phân chia kết quả hợp tác bằng lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kèm theo điều kiện cam kết lợi nhuận phân chia cho các bên không thực hiện kế toán và không quyết toán thuế với mức lợi nhuận không nhỏ hơn một mức tối thiểu cố định thì công ty tạm ghi nhận doanh thu dựa trên số tiền được chia theo từng đợt quy định trong hợp đồng nhưng không được vượt quá mức tối thiểu cố định cho đến khi ký biên bản quyết toán dự án.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác (tiếp theo)**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong kỳ; các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí đi vay vốn và các khoản chi phí tài chính khác

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản ghi giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm và hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

Công ty chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập 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 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 và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp Công ty áp dụng cho năm hiện hành là 20%.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Công cụ tài chính:**Ghi nhận ban đầu:****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác và nợ phải trả tài chính khác.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

18. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2019	01/01/2019
Tiền	8,519,403,274	20,976,468,920
Tiền mặt	118,798,199	2,976,754,542
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8,400,605,075	17,999,714,378
Cộng	8,519,403,274	20,976,468,920

2. Các khoản đầu tư tài chính**a. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	96,000,000,000	96,000,000,000	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	96,000,000,000	96,000,000,000	-	-
Cộng	96,000,000,000	96,000,000,000	-	-

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	38,000,000,000	-	38,000,000,000	-
Công ty CP Bất Động Sản Danh Khôi	38,000,000,000	-	38,000,000,000	-
Cộng	38,000,000,000	-	38,000,000,000	-

- Tình hình hoạt động của công ty con và các giao dịch trọng yếu giữa các bên liên quan trong kỳ:

Theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0304240500 đăng ký thay đổi lần 10 ngày 27/07/2017 của Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Danh Khôi, Công ty đăng ký số vốn góp là 38.000.000.000 VND, chiếm tỷ lệ 95% trên vốn điều lệ đăng ký. Tại thời điểm 30/09/2019, Công ty nắm giữ 95% quyền biểu quyết Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Danh Khôi. Trong quý 3 năm 2019, Công ty Cổ phần Bất Động Sản Danh Khôi hoạt động kinh doanh có lãi.

- Cơ sở xác định giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý tại thời điểm 30/09/2019 của các khoản đầu tư vào các đơn vị chưa đại chúng không được xác định do đến thời điểm hiện tại vẫn chưa có hướng dẫn cụ thể và thống nhất về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong kế toán của các khoản đầu tư này. Do vậy, Công ty không trình bày giá trị hợp lý của các khoản đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Phải thu của khách hàng	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	695,134,453	-	16,663,414,037	-
Khách hàng trong nước	695,134,453	-	16,663,414,037	-
Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Danh Khôi	123,394,056	-	933,604,329	-
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Danh Khôi Holdings	266,896,167	-	37,235,458	-
Phải thu khách hàng khác	304,844,230	-	15,692,574,250	-
Khách hàng nước ngoài				
Cộng	695,134,453	-	16,663,414,037	-
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
- Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Danh Khôi	123,394,056	-	933,604,329	-
- Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings	266,896,167	-	37,235,458	-
Cộng	390,290,223	-	970,839,787	-
4. Trả trước cho người bán	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	150,241,648,101	-	30,390,087,000	-
Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings (*)	150,000,000,000	-	30,000,000,000	-
Nhà cung cấp khác	241,648,101	-	390,087,000	-
Cộng	150,241,648,101	-	30,390,087,000	-
b. Trả trước cho người bán là các bên liên quan				
- Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings (*)	150,000,000,000	-	30,000,000,000	-
Cộng	150,000,000,000	-	30,000,000,000	-

(*) Công ty nhận chuyển nhượng một phần dự án Khu nhà ở phía Đông rạch Thủ Lựu tại phường Long Toàn, thành phố Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu theo hợp đồng hợp số: 2210/2018/HĐCN/DKRH-NRC ngày 22/10/2018 giữa Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings và Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland. Trong 9 tháng đầu năm 2019, Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland đã ứng trước 150 tỷ đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Phải thu khác	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	147,593,418,892	-	89,386,192,694	-
Tạm ứng	81,626,998	-	3,728,230,799	-
Tạm ứng cho ông Lương Xuân Trung Hiếu	-	-	3,500,000,000	-
Tạm ứng khác	81,626,998	-	228,230,799	-
Ký quỹ	22,000,000	-	39,273,225,198	-
Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings (1)	-	-	39,273,225,198	-
Ký quỹ khác	22,000,000	-	-	-
Phải thu khác	147,489,791,894	-	46,384,736,697	-
+ Phải thu lợi nhuận tạm chia công ty CP Tân Việt Phát (2)	-	-	22,000,000,000	-
+ Công ty CP Đầu Tư Phát Triển BĐS Gia Việt (3)	172,675,494	-	13,000,000,000	-
+ Công ty CP BĐS Danh Khôi (4)	7,300,000,000	-	11,370,336,697	-
+ Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings (5)	20,000,000,000	-	-	-
+ Công ty CP DL và ĐT XD Châu Á (6)	5,000,000,000	-	-	-
+ Công ty TNHH Xây dựng hạ tầng Phú Mỹ (7)	5,000,000,000	-	-	-
+ Công ty CP Đầu Tư VHR (8)	55,000,000,000	-	-	-
+ Công ty CP Đầu Tư Du Lịch Hà Nội Non Nước (9)	55,000,000,000	-	-	-
+ Phải thu khác	17,116,400	-	14,400,000	-
b. Dài hạn	29,831,762,500	-	79,831,762,500	-
Đầu tư dự án Khu biệt thự vườn Panorama Villas tại Hòn Rớ, xã Phước Đồng, Tp. Nha Trang, Khánh Hòa (10)	29,831,762,500	-	29,831,762,500	-
Đầu tư dự án Phát triển nhà ở tại phường Phú Hải, Tp. Phan Thiết, Bình Thuận mở rộng (11)	-	-	50,000,000,000	-
Cộng	177,425,181,392	-	169,217,955,194	-

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính riêng.

Trang 18

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(1) Phải thu Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings:

Khoản ký quỹ theo hợp đồng dịch vụ môi giới số 24122018/HĐCN/DKRH-NRC ngày 24/12/2018 giữa Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings và Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland về Dự án Khu nhà ở phía Đông rạch Thủ Lựu tại phường Long Toàn, thành phố Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu. Trong đó Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland đã ký quỹ 95% tổng giá bao tiêu sản phẩm, tương đương với số tiền 39.273.225.198 VND. Đến ngày 30/09/2019 Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings đã hoàn trả đủ số tiền 39.273.225.198 VND.

(2) Phải thu lợi nhuận tạm chia công ty CP Tân Việt Phát:

Theo Biên bản tạm chia lợi nhuận đầu tư đợt 1 ngày 25/06/2018 và đợt 2 ngày 20/12/2018 giữa Công ty cổ phần Bất động sản Netland và Công ty Cổ phần Tân Việt Phát (căn cứ theo Hợp đồng góp vốn hợp tác đầu tư số 06.17.26/NET ngày 26/06/2017 hợp tác đầu tư dự án Khu thương mại dịch vụ và dân cư Tân Việt Phát giai đoạn mở rộng, phường Phú Hải, Tp. Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận) là 32.000.000.000 VND. Đến ngày 30/09/2019, Công ty đã thu được 32.000.000.000 VND từ Công ty Cổ phần Tân Việt Phát.

(3) Phải thu lợi nhuận tạm chia Công ty CP Đầu Tư Phát Triển BĐS Gia Việt:

Khoản phải thu lợi nhuận tạm chia đợt 1 và đợt 2 theo Biên bản thỏa thuận quyết toán tạm tính dự án ngày 25/09/2018 và ngày 25/12/2018 giữa Công ty cổ phần Bất động sản Netland và Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển BĐS Gia Việt (căn cứ theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 001/HĐHT/GV-TGX ngày 18/8/2016 và Biên bản thỏa thuận liên danh hợp tác đầu tư số 001/HĐHT/GV-TGX ngày 18/8/2016 hợp tác đầu tư dự án Khu biệt thự vườn Panorama Villas tại Hòn Rớ, xã Phước Đồng, Tp. Nha Trang, Khánh Hòa) là 40.000.000.000 VND. Đến ngày 30/09/2019, Công ty đã thu được 39.827.324.506 VND từ Công ty CP Đầu Tư Phát Triển BĐS Gia Việt.

(4) Phải thu Công ty CP BĐS Danh Khôi:

Khoản tiền cổ tức năm 2017, 2018 được chia từ Công ty CP BĐS Danh Khôi là 39.018.121.697 VND. Đến ngày 30/09/2019 công ty đã nhận 31.718.121.697 VND.

(5) Phải thu Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings:

Khoản tiền hợp tác đầu tư dự án Nhơn Hội - New City (khu 2 và khu 9) theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 50/2019/NRC-DKRH/NH ký ngày 28/06/2019 giữa Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings và Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland. Theo đó, Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings là bên nhận góp vốn, Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland góp 20.000.000.000 VND và phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ tương ứng phần vốn góp hợp tác đầu tư nhưng đảm bảo không thấp hơn 15% phần vốn đã góp.

(6) Phải thu Công ty CP Du Lịch và Đầu Tư Xây Dựng Châu Á:

Khoản tiền hợp tác đầu tư dự án Khu Du Lịch Biển Blue Sapphire Reort, Bà Rịa - Vũng Tàu theo hợp đồng số 49/2019/NRC-ASIA/VT ký ngày 28/06/2019 giữa Công ty CP Du Lịch & Đầu Tư Xây Dựng Châu Á và Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland. Theo đó, Công ty CP Du Lịch và Đầu Tư Xây Dựng Châu Á là bên nhận góp vốn, Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland góp 5.000.000.000 VND và phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ tương ứng phần vốn góp hợp tác đầu tư nhưng đảm bảo không thấp hơn 15% phần vốn đã góp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(7) Phải thu Công ty TNHH Xây dựng hạ tầng Phú Mỹ:

Khoản tiền hợp tác đầu tư dự án Cà Mau Happy Home theo hợp đồng số 51/2019/NRC-HTPM/CM ký ngày 28/06/2019 giữa Công ty TNHH Xây dựng hạ tầng Phú Mỹ và Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland. Theo đó, Công ty TNHH Xây dựng hạ tầng Phú Mỹ là bên nhận góp vốn, Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland góp 5.000.000.000 VND và phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ tương ứng phần vốn góp hợp tác đầu tư nhưng đảm bảo không thấp hơn 15% phần vốn đã góp.

(8) Phải thu Công ty CP Đầu Tư VHR:

Khoản tiền hợp tác đầu tư dự án Khu Dân Cư Cồn Tân Lập - Xương Huân, TP. Nha Trang theo hợp đồng số 48/2019/NRC-VHR/NT ngày 28/06/2019 ký giữa Công ty CP Đầu Tư VHR và Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland. Theo đó, Công ty CP Đầu Tư VHR bên nhận góp vốn, Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland góp là 55.000.000.000 VND và phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ tương ứng phần vốn góp hợp tác đầu tư nhưng đảm bảo không thấp hơn 15% phần vốn đã góp.

(9) Công ty CP Đầu Tư Du Lịch Hà Nội Non Nước:

Khoản tiền hợp tác đầu tư dự án Khu Dân Khu Du Lịch Nghỉ Dưỡng Cao Cấp Ven Biển Non Nước theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 47/2019/NRC-HNNN/NN ngày 28/06/2019 ký giữa Công ty CP Đầu Tư Du Lịch Hà Nội Non Nước và Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland. Theo đó, Công ty CP Đầu Tư Du Lịch Hà Nội Non Nước bên nhận góp vốn, Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Netland góp là 55.000.000.000 VND và phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ tương ứng phần vốn góp hợp tác đầu tư nhưng đảm bảo không thấp hơn 15% phần vốn đã góp.

(10) Đầu tư dự án Khu biệt thự vườn Panorama Villas tại Hòn Rớ, xã Phước Đồng, Tp. Nha Trang, Khánh Hòa (tên thương mại: Haborizon Nha Trang):

Khoản đầu tư dự án Khu biệt thự vườn Panorama Villas tại Hòn Rớ, xã Phước Đồng, Tp. Nha Trang, Khánh Hòa – Hợp tác cùng Công ty CP ĐT BĐS Gia Việt theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 001/HĐHT/GV-TGX ngày 18/8/2016 và Biên bản thỏa thuận liên danh hợp tác đầu tư số 001/HĐHT/GV-TGX ngày 18/8/2016. Theo đó, giá trị thỏa thuận đầu tư dự kiến là 126.000.000.000 VND được đầu tư mua lại toàn bộ cổ phần Công ty TNHH Đầu tư xây dựng Thế Xanh để sở hữu dự án Khu biệt thự vườn Panorama Villas, mỗi bên góp 50% và phân chia lợi nhuận sau thuế theo tỷ lệ tương ứng phần vốn góp hợp tác đầu tư.

Đến thời điểm 30/09/2019, Công ty CP Bất động sản Netland đã thực góp vào dự án là 29.831.762.500 VND.

(11) Đầu tư dự án Khu thương mại dịch vụ và dân cư Tân Việt Phát 2, phường Phú Hải, Tp. Phan Thiết, Bình Thuận (Tên thương mại: Queen Pearl giai đoạn mở rộng)

Khoản đầu tư dự án Khu thương mại dịch vụ và dân cư Tân Việt Phát 2, phường Phú Hải, Tp. Phan Thiết, Bình Thuận mở rộng – Công ty CP Tân Việt Phát theo Hợp đồng góp vốn hợp tác đầu tư số 06.17.26/NET ngày 26/06/2017. Trong đó, Công ty CP Tân Việt Phát góp bằng quyền triển khai và thực hiện dự án và phần vốn đối ứng thực hiện dự án có giá trị 50.000.000.000 VND, Công ty CP Bất động sản Netland đã góp đủ 50.000.000.000 VND theo cam kết hợp đồng, chiếm 50% trên tổng số vốn hợp tác đầu tư để thực hiện dự án.

Đến ngày 30/09/2019 công ty đã nhận được lợi nhuận tạm chia lũy kế là 32.000.000.000 VND và 50.000.000.000 VND tiền vốn góp thực hiện dự án.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

c. Phải thu khác là các bên liên quan

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Giá trị	Giá trị	Giá trị
Công ty Cổ Phần Bất Động Sản Danh Khôi	7,300,000,000	-	-	-
Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings	20,000,000,000	-	39,273,225,198	-
Công ty CP DL và ĐT XD Châu Á	5,000,000,000			
Công ty CP Đầu Tư VHR	55,000,000,000			
Cộng	87,300,000,000	-	39,273,225,198	-

6. Hàng tồn kho

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ			-	
Chi phí SX, KD dở dang:	107,174,716,090	-	78,263,981,299	-
+ Dự án Bình Đăng (Saigon Metro Mall)	104,548,545,521		76,574,545,217	
+ Dự án dân cư đô thị Đồng Nai	2,073,858,369		1,689,436,082	
+ Chi phí SX, KD dở dang khác	552,312,200			
Hàng hoá	54,936,200		133,344,200	
Cộng	107,229,652,290	-	78,397,325,499	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: không có.
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: không có.

7. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ, quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	3,535,346,472	3,554,314,236	-	7,089,660,708
<i>Mua trong kỳ</i>		1,257,227,273	118,862,727	1,376,090,000
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>				-
Số dư cuối kỳ	3,535,346,472	4,811,541,509	118,862,727	8,465,750,708
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	23,568,976	98,176,515	-	121,745,491
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	56,163,384	274,227,193	5,198,375	335,588,952
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>				-
Số dư cuối kỳ	79,732,360	372,403,708	5,198,375	457,334,443
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	3,511,777,496	3,456,137,721	-	6,967,915,217
Số dư cuối kỳ	3,455,614,112	4,439,137,801	113,664,352	8,008,416,265

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính riêng.

Trang 21

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- * Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: có.
- * Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: không có.
- * Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm chờ thanh lý: không có.
- * Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.
- * Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có.

8. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	57,786,292,872			57,786,292,872
<i>Mua trong kỳ</i>			76,000,000	76,000,000
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>				-
Số dư cuối kỳ	57,786,292,872	-	76,000,000	57,862,292,872
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ				-
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	-			-
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>				-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	57,786,292,872	-	-	57,786,292,872
Số dư cuối kỳ	57,786,292,872	-	76,000,000	57,862,292,872

- * Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: có
- * Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: không có.
- * Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.
- * Các thay đổi khác về Tài sản cố định vô hình: không có.
- * Thuyết minh số liệu và các giải trình khác: không có.

9. Chi phí trả trước

	30/09/2019	01/01/2019
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	1,704,337,395	875,284,011
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1,704,337,395	875,284,011
b. Chi phí trả trước dài hạn	527,003,150	265,962,929
Các khoản khác	527,003,150	265,962,929
Cộng	2,231,340,545	1,141,246,940

10. Phải trả người bán

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	63,863,228	63,863,228	77,615,422	77,615,422
Nhà cung cấp trong nước	63,863,228	63,863,228	77,615,422	77,615,422
Nhà cung cấp nước ngoài				
Cộng	63,863,228	63,863,228	77,615,422	77,615,422

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính riêng.

Trang 22

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Người mua trả tiền trước			30/09/2019	01/01/2019
a. Ngắn hạn			282,113	81,060
Khách hàng ứng trước tiền dự án			282,113	81,060
Cộng			282,113	81,060
12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
a. Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			30/09/2019	01/01/2019
Tài sản thuế TNDN hoãn lại phát sinh liên quan đến doanh thu từ hoạt động hợp tác đầu tư dự án Khu thương mại dịch vụ và dân cư Tân Việt Phát, phường Phú Hải, thành phố Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận (Queen Pearl)			11,400,000,000	11,400,000,000
Cộng			11,400,000,000	11,400,000,000
	01/01/2019	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2019
b. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
Thuế giá trị gia tăng	11,200,667,897	7,322,693,860	18,523,361,757	-
Thuế TNDN	9,628,444,033	3,678,238,110	9,628,444,033	3,678,238,110
Thuế thu nhập cá nhân	278,238,357	1,701,635,333	1,527,153,608	452,720,082
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		1,389,696	1,389,696	-
Các loại thuế khác		413,705,205	413,705,205	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	3,000,000	3,000,000	-
Cộng	21,107,350,287	13,120,662,204	30,097,054,299	4,130,958,192
c. Phải thu				
Thuế GTGT nộp thừa			223,459,517	223,459,517
Cộng	-	-	223,459,517	223,459,517
13. Phải trả người lao động			30/09/2019	01/01/2019
Phải trả tiền lương cho người lao động			1,982,974,866	597,259,960
Cộng			1,982,974,866	597,259,960
14. Chi phí phải trả			30/09/2019	01/01/2019
a. Ngắn hạn			171,341,119	981,423,446
Chi phí lãi vay				925,101,864
Các khoản trích trước khác			171,341,119	56,321,582
Cộng			171,341,119	981,423,446

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Doanh thu chưa thực hiện	30/09/2019	01/01/2019
a. Dài hạn		
Doanh thu nhận trước dự án Bình Đăng (Saigon Metro Mall)	263,817,506,197	180,566,813,097
Cộng	263,817,506,197	180,566,813,097
16. Phải trả khác	30/09/2019	01/01/2019
a. Ngắn hạn		
Tiền thu do phát hành cổ phiếu (*)	90,000,000,000	
Phải trả khác	141,221,000	
Cộng	90,141,221,000	-

(*) Đây là tổng số tiền thu được từ việc chào bán cổ phiếu ra công chúng theo Giấy chứng nhận đăng ký chào bán cổ phiếu số 14/GCN-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 12/02/2019. Theo đó, số cổ phiếu chào bán là 9.000.000 cổ phiếu và số vốn huy động là 90.000.000.000 đồng; mục đích chào bán để sử dụng để thanh toán một phần tiền nhận chuyển nhượng một phần của dự án Khu nhà ở phía Đông rạch Thủ Lựu, phường Long Toàn, Tp. Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa - Vũng tàu. Đến ngày 30/09/2019 Công ty đang hoàn tất thủ tục để tăng vốn.

17. Quỹ khen thưởng phúc lợi		
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	30/09/2019	01/01/2019
Trích lập trong kỳ	5,968,544,260	
Sử dụng trong kỳ	(2,816,380,841)	
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019	3,152,163,419	-

18. Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	1,031,399,997	1,031,399,997	26,217,503,800	26,217,503,800
<i>Sanei Architecture Planning Co., LTD</i>	-	-	22,089,503,800	22,089,503,800
<i>Vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (*)</i>	1,031,399,997	1,031,399,997	4,128,000,000	4,128,000,000
b. Vay dài hạn	34,696,066,665	34,696,066,665	33,874,466,665	33,874,466,665
<i>Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (*)</i>	34,696,066,665	34,696,066,665	33,874,466,665	33,874,466,665
Cộng	35,727,466,662	35,727,466,662	60,091,970,465	60,091,970,465

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuyết minh khoản vay công ty

(*) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam gồm có các hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng vay số 0707/2018/HĐCV/PVB- DN.GĐ ký ngày 05/07/2018 và Phụ lục số PL01- 0707/2018/HĐCV/PVB- DN.GĐ ký ngày 20/08/2018	120 tháng	12.5%/năm	33,566,666,662	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất
Hợp đồng vay số 8609/2018/HĐTD/PVB- DN.GĐ ký ngày 27/09/2018	60 tháng	12.5%/năm	639,200,000	Thế chấp xe ô tô TOYOTA FORTUNER, Biển số: 51G-68876
Hợp đồng vay số 13611/2018/HĐTD/PVB- DN.GĐ ký ngày 30/11/2018	60 tháng	12.5%/năm	700,000,000	Thế chấp xe ô tô KIA SEDONA, Biển số: 51G-73672
Hợp đồng vay số 22307/2019/HĐTD/PVB- DN.GĐ ký ngày 26/07/2019	60 tháng	11.75%/năm	821,600,000	Thế chấp xe ô tô TOYOTA CAMRY, Biển số: 51H-10638
Cộng			35,727,466,662	

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁT ĐỘNG SẢN NETLAND
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2018	120,000,000,000	-	-	17,575,180,412	137,575,180,412
Tăng vốn	-	-	-	-	-
Lợi nhuận	-	-	-	12,917,076,145	12,917,076,145
Số dư tại 30/09/2018	120,000,000,000	-	-	30,492,256,557	150,492,256,557
Số dư tại 01/01/2019	120,000,000,000	-	-	47,518,191,942	167,518,191,942
Tăng vốn	30,000,000,000	-	-	-	30,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	-	30,081,982,600	-	-	30,081,982,600
Lợi nhuận	-	-	-	37,835,674,196	37,835,674,196
Trích quỹ đầu tư phát triển năm 2018	-	-	1,078,860,231	(1,078,860,231)	-
Trích quỹ đầu tư phát triển năm 2019	-	-	910,654,523	(910,654,523)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi 2018	-	-	-	(3,236,580,692)	(3,236,580,692)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi 2019	-	-	-	(2,731,963,568)	(2,731,963,568)
Số dư tại 30/09/2019	150,000,000,000	30,081,982,600	1,989,514,754	77,395,807,124	259,467,304,478

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Chi tiết vốn góp của các cổ đông	% vốn thực góp	30/09/2019	01/01/2019
	tại 30/09/2019		
Ông Lê Thống Nhất	32.0%	48,000,000,000	48,000,000,000
Bà Nguyễn Ngọc Thủy	12.0%	18,000,000,000	18,000,000,000
G-7 Holdings INC	4.7%	7,000,000,000	7,000,000,000
Sanei Architecture Planning Co., LTD	24.0%	36,000,000,000	
Các cổ đông khác	27.3%	41,000,000,000	47,000,000,000
Cộng	100.00%	150,000,000,000	120,000,000,000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		Năm 2019	Năm 2018
Vốn góp của chủ sở hữu		150,000,000,000	-
<i>Vốn góp đầu kỳ</i>		120,000,000,000	-
<i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>		30,000,000,000	-
<i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>		-	-
<i>Vốn góp cuối kỳ</i>		150,000,000,000	-
d. Các quỹ của doanh nghiệp		30/09/2019	01/01/2019
Quỹ đầu tư phát triển		1,989,514,754	-
Cộng		1,989,514,754	-

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
a. Doanh thu				
Doanh thu dịch vụ môi giới và dịch vụ khác	621,616,023		9,421,744,221	
Doanh thu từ hoạt động Hợp tác đầu tư dự án Khu thương mại dịch vụ và dân cư Tân Việt Phát, phường Phú Hải, Tp. Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận (Queen Pearl)				21,000,000,000
Doanh thu từ hoạt động Hợp tác đầu tư dự án Khu biệt thự vườn Panorama Villas tại Hòn Rớ, xã Phước Đồng, Tp. Nha Trang, Khánh Hòa (Haborizon Nha Trang)		20,000,000,000	20,000,000,000	20,000,000,000
Doanh thu từ dự án Metro Mall			4,813,299,362	
Cộng	621,616,023	20,000,000,000	34,235,043,583	41,000,000,000

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính riêng.

Trang 27

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Doanh thu đối với các bên liên quan	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Công ty Cổ phần Bất động sản Danh Khôi	390,148,765		2,057,308,508	
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Danh Khôi Holdings	231,467,258		7,364,435,713	
Cộng	621,616,023	-	9,421,744,221	-
2. Giá vốn hàng bán	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Giá vốn dự án Saigon Metro Mall			3,176,606,242	
Giá vốn dịch vụ khác	141,145,404		321,864,131	
Cộng	141,145,404	-	3,498,470,373	-
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	14,397,613	2,442,896	48,664,830	20,909,828
Cổ tức, lợi nhuận được chia			32,300,000,000	
Lãi bán ngoại tệ			-	
Cộng	14,397,613	2,442,896	32,348,664,830	20,909,828
4. Chi phí tài chính	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Lãi tiền vay	1,146,396,827	1,117,173,328	3,411,056,731	1,334,106,830
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng	3,590,000		656,970,000	
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại		361,235,599	24,558,231	614,748,448
Cộng	1,149,986,827	1,478,408,927	4,092,584,962	1,948,855,278
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
a. Chi phí bán hàng				
Chi phí nhân viên				40,524,360
Chi phí bằng tiền khác				1,000,000
Cộng	-	-	-	41,524,360
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp				
Chi phí nhân viên	5,893,593,282	1,973,624,932	12,327,491,920	3,806,013,114
Chi phí vật liệu quản lý	117,944	1,991,670	1,927,035	7,966,668
Chi phí đồ dùng văn phòng	295,459,785	178,898,406	652,990,134	315,810,089
Chi phí khấu hao TSCĐ	130,874,928	27,567,244	335,588,952	48,278,911
Thuế, phí, lệ phí			3,000,000	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,102,582,325	819,846,330	3,100,497,150	5,620,363,127
Chi phí bằng tiền khác	442,466,268	651,036,604	1,204,669,657	1,190,958,956
Cộng	7,865,094,532	3,652,965,186	17,626,164,848	10,989,390,865

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính riêng.

Trang 28

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Thu nhập khác	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Các khoản khác	185,090,909		754,309,006	
Cộng	185,090,909	-	754,309,006	-
7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	2,977,969,831	3,678,238,110	5,612,011,554
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm nay				133,433,591
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	2,977,969,831	3,678,238,110	5,745,445,145
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
- Chi phí Thuế TNDN hoãn lại phát sinh liên quan đến doanh thu từ hoạt động hợp tác đầu tư dự án Khu thương mại dịch vụ và dân cư Tân Việt Phát, phường Phú Hải, Tp. Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận (Queen Pearl)		(2,977,969,831)	-	(5,612,011,554)
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	(2,977,969,831)	-	(5,612,011,554)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

- Các khoản giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: không có.
- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: không có.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không có.
- Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Năm 2019	Số dư cuối kỳ phải thu/phải trả
Ông Lê Thống Nhất	Chủ tịch kiêm Tổng Giám đốc Cổ đông/thành viên chủ chốt		
Bà Nguyễn Ngọc Thủy	Cổ đông lớn		
G-7 Holdings INC (*)	Cổ đông lớn		
Sanei Architecture Planning Co., LTD	Cổ đông lớn từ ngày 23/01/2019		
Ông Trần Khánh Quang	Thành viên HĐQT		
Ông Dương Minh Tiến	Thành viên HĐQT/Phó Tổng Giám đốc bãi nhiệm ngày 26/05/2018		
Ông Vũ Ngọc Châu	Thành viên HĐQT		
Ông Nguyễn Hữu Quang	Thành viên HĐQT/Phó Tổng Giám đốc		
Ông Trần Vi Thoại	Thành viên HĐQT		
Công ty CP Bất Động Sản Danh Khôi	Công ty con		
Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings	Cùng chủ sở hữu		
Công ty CP Du Lịch và Đầu Tư Xây Dựng Châu Á	Cùng chủ sở hữu		
Công ty CP Đầu Tư VHR	Cùng chủ sở hữu		

Công ty CP BĐS Danh Khôi	Công ty con	Năm 2019	Số dư cuối kỳ phải thu/phải trả
Danh Khôi thu hộ dự án Bình Đăng (Saigon Metro Mall)		200,000,000	-
Netland cho thuê văn phòng và tiền điện phát sinh		2,057,308,508	123,394,056
Netland nhận cổ tức		32,300,000,000	7,300,000,000
Danh Khôi phí môi giới cho dự án Bình Đăng (Saigon Metro Mall)		9,143,380,763	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings	Cùng sở hữu		
Netland cho thuê văn phòng và tiền điện phát sinh		294,579,877	243,456,167
Netland bán 2 bộ máy tính		21,309,091	23,440,000
Netland chuyển tiền hợp tác đầu tư Phát triển Đô thị tại Phân khu số 2 và Phân khu số 4 thuộc dự án Khu Du Lịch Sinh Thái Nhơn Hội theo hợp đồng số 50/2019/NRC-DKRH/NH		20,000,000,000	20,000,000,000
Phí môi giới Phân khu 4 dự án Khu đô thị du lịch sinh thái Nhơn Hội - Khu kinh tế Nhơn Hội - Tỉnh Bình Định theo hợp đồng dịch vụ môi giới số 01032019/HĐMG/DKRH-NRC		5,000,000,000	-
Phí môi giới theo hợp đồng dịch vụ môi giới Dự án Barya Citi số 24122018/HĐCN/DKRH-NRC ngày 24/12/2018 và phụ lục số 01 ngày 01/01/2019 giữa Công ty CP Đầu Tư Danh Khôi Holdings và Công ty CP Bất Động Sản Netland		2,069,855,836	-
Netland mua voucher vé máy bay		3,636,364	-
Khoản trả trước theo hợp đồng số 2210/2018/HĐCN/DKRH-NRC		120,000,000,000	150,000,000,000
Công ty CP Du Lịch & Đầu Tư Xây Dựng Châu Á	Cùng sở hữu		
Netland chuyển tiền hợp tác đầu tư dự án Khu Du Lịch Biển Blue Sapphire Reort theo hợp đồng số 49/2019/NRC-ASIA/VT		5,000,000,000	5,000,000,000
Công ty CP Đầu Tư VHR	Cùng sở hữu		
Netland chuyển tiền hợp tác đầu tư dự án Khu Dân Cư Cồn Tân Lập - Xương Huân theo hợp đồng số 48/2019/NRC-VHR/NT		55,000,000,000	55,000,000,000
Ông Lê Thống Nhất tạm ứng	Chủ tịch HĐQT	10,000,000,000	-
+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		Năm 2019	Năm 2018
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	Lương và thưởng	5,521,134,386	1,322,659,059
Cộng		5,521,134,386	1,322,659,059

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Hoạt động kinh doanh chính của công ty là đầu tư bất động sản và đầu tư các dự án hợp tác kinh doanh. Trong kỳ kế toán, doanh thu phát sinh của công ty từ hoạt động hợp tác kinh doanh với Công ty CP Đầu Tư Phát Triển BĐS Gia Việt; doanh thu từ cho thuê bất động sản hình thành trong tương lai. Về mặt địa lý, công ty chỉ có hoạt động kinh doanh chủ yếu tại Tp. Hồ Chí Minh.

Theo đó, Ban Tổng Giám đốc đã đánh giá và tin tưởng rằng việc không lập và trình bày báo cáo tài chính bộ phận trong báo cáo tài chính tại ngày 30 tháng 09 năm 2019 là phù hợp với các quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 – “Báo cáo bộ phận” và phù hợp với tình hình kinh doanh hiện nay của công ty.

5. Thông tin về hoạt động liên tục:

Công ty vẫn tiếp tục các hoạt động kinh doanh bình thường và liên tục trong tương lai.

Tp. HCM, ngày 25 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

KÊ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Ngọc Chiêu

Nguyễn Thị Ngọc Bích



Lê Thống Nhất