

Công ty Cổ phần Địa ốc First Real

Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán quý

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày

31 tháng 03 năm 2021

Công ty Cổ phần Địa ốc First Real
Thông tin về Công ty

Giấy Chứng nhận

Đăng ký Doanh nghiệp số 0401623121

ngày 17 tháng 9 năm 2014

Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần, và lần điều chỉnh gần đây nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0401623121 ngày 25 tháng 11 năm 2020. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch
Ông Nguyễn Thế Trung	Thành viên
Bà Phan Thị Cẩm Thanh	Thành viên
Ông Hà Thân Thúc Luân	Thành viên
Ông Thân Hà Nhất Thống	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Hà Thân Thúc Luân	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thế Trung	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm toán nội bộ

Ông Nguyễn Xuân Trung	Trưởng Ban
-----------------------	------------

Trụ sở đăng ký

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Công ty Cổ Phần Địa Ốc First Real
Báo cáo của Ban Tổng Giám Đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Địa ốc First Real (“Công ty”) trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán quý từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 31 tháng 03 năm 2021.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng quý 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 đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính quý. Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty:

- a) Báo cáo tài chính riêng quý được trình bày từ trang 3 đến trang 32 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính trước hợp nhất của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh trước hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ trước hợp nhất của Công ty cho kỳ kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho quý; và
- b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính cho quý đính kèm.



Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Hà Thân Thúc Luân
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 04 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

MẪU B01-DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/10/2020
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		353.993.862.584	353.609.942.085
Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.145.771.994	11.343.456.451
Tiền	111	V.1	2.145.771.994	11.343.456.451
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		240.450.040.325	208.849.718.781
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	14.896.066.557	30.171.718.947
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	103.191.609.816	98.345.993.200
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	136.978.598.000	94.948.240.682
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(14.616.234.048)	(14.616.234.048)
Hàng tồn kho	140		110.989.120.330	132.167.526.277
Hàng tồn kho	141	V.6	110.989.120.330	132.167.526.277
Tài sản ngắn hạn khác	150		408.929.935	1.249.240.576
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	408.929.935	1.249.240.576
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		202.064.785.430	184.650.317.114
Các khoản phải thu dài hạn	210		100.000.000	100.000.000
Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	100.000.000	100.000.000
Tài sản cố định	220		28.257.691.281	29.060.204.955
Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	2.942.691.281	3.745.204.955
Nguyên giá	222		8.750.231.352	8.750.231.352
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(5.807.540.071)	(5.005.026.397)
Tài sản cố định vô hình	227	V.9	25.315.000.000	25.315.000.000
Nguyên giá	228		25.315.000.000	25.315.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
Bất động sản đầu tư	230	V.10	3.762.616.390	3.786.673.822
Nguyên giá	231		3.805.546.549	3.805.546.549
Giá trị hao mòn lũy kế	232		(42.930.159)	(18.872.727)
Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	49.342.748.969	49.295.813.578
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		49.342.748.969	49.295.813.578
Đầu tư tài chính dài hạn	250		105.100.000.000	101.600.000.000
Đầu tư vào công ty con	251	V.12	103.300.000.000	101.600.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1.800.000.000	-
Tài sản dài hạn khác	260		15.501.728.790	807.624.759
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	15.501.728.790	807.624.759
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		556.058.648.014	538.260.259.199

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu,
Thành phố Đà Nẵng

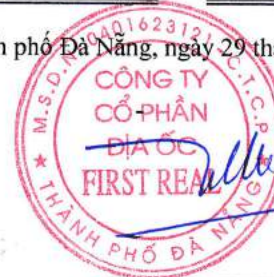
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/10/2020
NỢ PHẢI TRẢ	300		188.173.665.246	180.857.851.601
Nợ ngắn hạn	310		188.161.415.246	180.629.401.583
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	955.848.489	1.080.195.224
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	1.546.480.000	6.445.980.000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	37.735.520.693	33.321.366.147
Phải trả người lao động	314		532.049.178	388.614.808
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	6.566.530.910	1.998.870.794
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17a	102.485.214.518	102.445.743.303
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	38.339.771.458	34.948.631.307
Nợ dài hạn	330		12.250.000	228.450.018
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18b	12.250.000	228.450.018
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		367.884.982.768	357.402.407.598
Vốn chủ sở hữu	410	V.19	367.884.982.768	357.402.407.598
Vốn góp của chủ sở hữu	411		270.398.640.000	207.999.970.000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>270.398.640.000</i>	<i>207.999.970.000</i>
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		97.486.342.768	149.402.437.598
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		<i>87.003.767.598</i>	<i>99.560.629.047</i>
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		<i>10.482.575.170</i>	<i>49.841.808.551</i>
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		556.058.648.014	538.260.259.199

Thành phố Đà Nẵng, ngày 29 tháng 04 năm 2021



PHAN THỊ CẨM THANH
Kế toán trưởng



HÀ THÂN THỨC LUÂN
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REALTầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**
Cho kỳ kế toán ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 31 tháng 03 năm 2021**MẪU B02-DN**
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND		Đơn vị tính: VND	
			Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Lũy kế từ 01/10/2020 đến 31/03/2021	Lũy kế từ 01/10/2019 đến 31/03/2020
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	29.265.886.569	35.605.562.337	65.898.368.594	98.687.801.915
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		29.265.886.569	35.605.562.337	65.898.368.594	98.687.801.915
Giá vốn hàng bán	11	VI.2	9.464.527.913	8.499.833.653	21.293.276.652	43.264.512.934
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		19.801.358.656	27.105.728.684	44.605.091.942	55.423.288.981
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	601.854	350.828	1.287.539	485.423
Chi phí tài chính	22	VI.4	882.816.875	523.522.771	1.573.989.002	674.878.464
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>882.816.875</i>	<i>523.522.771</i>	<i>1.573.989.002</i>	<i>674.878.464</i>
Chi phí bán hàng	25	VI.5	7.067.821.896	6.013.641.652	17.276.265.307	6.146.522.614
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	4.820.810.202	8.663.301.946	10.072.747.203	14.161.458.137
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7.030.511.537	11.905.613.143	15.683.377.969	34.440.915.189
Thu nhập khác	31		1.000.000.000	251.033.283	1.000.120.000	619.122.766
Chi phí khác	32		2.488.402.411	272.609.499	3.235.355.669	669.316.908
Lợi nhuận (lỗ) khác	40	VI.7	(1.488.402.411)	(21.576.216)	(2.235.235.669)	(50.194.142)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.542.109.126	11.884.036.927	13.448.142.300	34.390.721.047
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8	1.379.500.006	3.349.669.619	2.965.567.130	7.851.006.443
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4.162.609.120	8.534.367.308	10.482.575.170	26.539.714.604

Thành phố Đà Nẵng, ngày 29 tháng 04 năm 2021

PHAN THỊ CẨM THANH
Kế toán trưởng**HÀ THÂN THỨC LUÂN**
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Mẫu B03-DN	
			Lũy kế từ 01/10/2020 đến 31/03/2021	Đơn vị tính: VND Lũy kế từ 01/10/2019 đến 31/03/2020
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		13.448.142.300	34.390.721.047
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		826.571.106	795.960.920
- Các khoản dự phòng	03		-	4.775.717.025
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(1.287.539)	(485.423)
- Chi phí lãi vay	06		1.573.989.002	674.878.464
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		15.847.414.869	40.636.792.033
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(31.600.321.544)	(93.873.658.207)
- Giảm hàng tồn kho	10		21.178.405.947	35.269.564.203
- Giảm các khoản phải trả	11		2.425.942.082	(15.699.444.175)
- Giảm/(tăng) chi phí trả trước	12		(13.853.793.390)	843.285.013
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.585.777.019)	(676.399.215)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.238.847.683)	(298.994.863)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		(8.826.976.738)	(33.798.855.211)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		(46.935.391)	(160.071.390)
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(3.500.000.000)	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.287.539	485.423
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		(3.545.647.852)	(159.585.967)
Tiền thu từ đi vay	33		37.959.915.657	34.519.000.000
Tiền trả nợ gốc vay	34		(34.784.975.524)	(289.200.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		3.174.940.133	34.229.800.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(9.197.684.457)	271.358.822
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		11.343.456.451	1.335.589.248
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	2.145.771.994	1.606.948.070

Thành phố Đà Nẵng, ngày 29 tháng 04 năm 2021



PHAN THỊ CẨM THANH
Kế toán trưởng




HÀ THÂN THỨC LUÂN
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 31 tháng 03 năm 2021

MẪU B09-DN

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Địa ốc First Real (dưới đây gọi tắt là “Công ty”) tiền thân là Công ty Cổ phần Dịch vụ Địa ốc First Real được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0401623121 ngày 17 tháng 9 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi như sau:

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 02 tháng 3 năm 2015, chuẩn y việc thay đổi địa chỉ trụ sở chính từ 118 Phan Chu Trinh, Phường Phước Ninh, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng sang Số 16 Đường 2/9, Phường Bình Hiên, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng.
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 21 tháng 3 năm 2016, chuẩn y việc tăng vốn điều lệ từ 2.000.000.000 VND lên 20.000.000.000 VND.
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ ba ngày 22 tháng 3 năm 2017, chuẩn y việc điều chỉnh nơi đăng ký hộ khẩu thường trú của người đại diện theo pháp luật và thay đổi tên Công ty từ Công ty Cổ phần Dịch vụ Địa ốc First Real thành Công ty Cổ phần Địa ốc First Real.
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ tư ngày 29 tháng 5 năm 2017, chuẩn y việc tăng vốn điều lệ từ 20.000.000.000 VND lên 130.000.000.000 VND.
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 19 tháng 11 năm 2018, chuẩn y việc thay đổi địa chỉ trụ sở chính từ Số 16 Đường 2/9, Phường Bình Hiên, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng sang Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng.
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ sáu ngày 10 tháng 02 năm 2020, chuẩn y việc tăng vốn điều lệ từ 130.000.000.000 VND lên 207.999.970.000 VND.
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ bảy ngày 28 tháng 05 năm 2020, chuẩn y việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của công ty từ ông Nguyễn Hào Hiệp sang ông Hà Thân Thúc Luân.
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ tám ngày 25 tháng 11 năm 2020, chuẩn y việc tăng vốn điều lệ từ 207.999.970.000 VND lên 270.398.640.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận cho phép trở thành công ty đại chúng kể từ ngày 4 tháng 6 năm 2018 theo Quyết định số 3531/UBCK-GSĐC. Công ty đã đăng ký chứng khoán và được cấp mã chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam kể từ ngày 26 tháng 6 năm 2018 theo Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 51/2018/GCNCP-VSD, theo đó, mã chứng khoán của cổ phiếu Công ty Cổ phần Địa ốc First Real là FIR, số lượng cổ phiếu đăng ký là 13.000.000 cổ phiếu tương ứng tổng giá trị cổ phiếu đăng ký là 130.000.000.000 VND. Cổ phiếu của Công ty đã chính thức được phép niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh vào ngày 4 tháng 10 năm 2018 theo Quyết định số 394/QĐ-SGDHCM.

- **Vốn điều lệ** : 270.398.640.000 VND
Số cổ phiếu : 27.039.864 cổ phiếu
Mệnh giá : 10.000 VND/cổ phiếu

- **Trụ sở hoạt động**

Địa chỉ : Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng.
Điện thoại : (84-0236) 3 616 767
Mã số thuế : 0 4 0 1 6 2 3 1 2 1

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Tư vấn, môi giới, đấu giá BĐS, đấu giá quyền sử dụng đất (Chi tiết: Tư vấn, môi giới, quản lý BĐS);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Bán buôn tơ, xơ, sợi, dệt, cao su);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Chi tiết: bán buôn tre, nứa, gỗ cây và gỗ chế biến có nguồn gốc hợp pháp);
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (Chi tiết: Bán buôn vali, cặp túi, ví, hàng da và giả da khác). Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm, chế phẩm vệ sinh. Bán buôn hàng gốm, sứ thủy tinh, đồ điện dân dụng, đèn và bộ đèn điện. Bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự. Bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm;
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép;
- Bán buôn thực phẩm (Không bán sản phẩm gia súc, gia cầm, hàng thủy sản tươi sống và sơ chế tại trụ sở);
- Bán buôn sản phẩm thuốc lá, thuốc láo;
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh (Chi tiết: Bán lẻ bạc, đá quý, đồ trang sức trong các cửa hàng chuyên doanh);
- 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;

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Hoàn thiện công trình xây dựng.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Công ty

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021, cấu trúc Công ty bao gồm Công ty mẹ và 1 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Chi tiết công ty con như sau:

Tên công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Primo	Số 320 Đường 2 tháng 9, Phường Hoà Cường Bắc, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng	99,90%	99,90%	Kinh doanh bất động sản

6. Nhân viên

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 là 29 người (tại ngày 30 tháng 12 năm 2020: 34 người).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

II. KỶ KẾ TOÁN ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 10 và kết thúc tại ngày 30 tháng 9 hàng năm năm sau.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

2. Ước tính kế toán

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính riêng bao gồm các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu của khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính riêng bao gồm các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

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

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 Bảng cân đối kế toán riêng nếu và chỉ nếu, Công ty 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 phải trả đồng thời.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau khi ghi nhận ban đầu.

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

5. 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 của khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty bao gồm các khoản phải thu về tiền bán hàng và phải thu dịch vụ cung cấp.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm các khoản tạm ứng, các khoản ký quỹ, ký cược và các khoản phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ 6 tháng trở lên hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng đối với các khoản nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi, như khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn và các trường hợp khó khăn tương tự. Tăng, giảm số dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

7. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Tài sản cố định hữu hình khác	5
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị văn phòng	3

8. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty thể hiện quyền sử dụng đất.

Giá trị quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế đã chi ra có liên quan trực tiếp đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không tính khấu hao.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

9. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị khấu hao lũy kế. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, Nhóm 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 Nhóm 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 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:

Số năm

Nhà cửa, vật kiến trúc 30

Quyền sử dụng đất lâu dài không trích khấu hao

10. Đầu tư vào công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng 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.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Mức trích lập dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của Công ty tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực tại ngày Báo cáo tài chính của công ty con. Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con cần phải trích lập tại ngày Báo cáo tài chính riêng được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Khi thanh lý, nhượng bán, thu hồi vốn đầu tư vào công ty con, căn cứ vào giá trị tài sản thu hồi được kế toán ghi giảm số vốn đã góp. Phần chênh lệch giữa giá trị hợp lý của khoản thu hồi được so với giá trị ghi sổ của khoản đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

11. Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công ty vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Tổng Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

12. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước thể hiện khoản trả trước tiền thuê văn phòng, tiền mua bảo hiểm, chi phí sửa chữa, chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí khác.

Các chi phí trả trước được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phản ánh vào “chi phí trả trước ngắn hạn”; ngược lại, các chi phí trả trước có thời hạn trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phản ánh vào “chi phí trả trước dài hạn”.

Các chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí sửa chữa, chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí khác. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ theo phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

13. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả dùng để phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm các khoản phải nộp KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN và các khoản phải trả khác.

14. Vốn chủ sở hữu

Vốn chủ sở hữu của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

15. Doanh thu

Doanh thu từ chuyển nhượng bất động sản

Doanh thu được ghi nhận khi bên bán đã chuyển giao cho bên mua phần lớn các rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản, thông thường là trùng với việc chuyển giao bất động sản, và khả năng thu hồi giá chuyển nhượng bất động sản được đảm bảo một cách hợp lý.

Nếu một giao dịch không đáp ứng được điều kiện ghi nhận doanh thu nói trên, các khoản tiền thanh toán theo tiến độ nhận được từ khách hàng được ghi nhận vào chỉ tiêu người mua trả tiền trước trên Bảng cân đối kế toán đến khi tất cả các điều kiện nêu trên được đáp ứng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trong trường hợp giao dịch về các dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi

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 khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

16. Giá vốn bất động sản được chuyển nhượng

Giá vốn bất động sản được chuyển nhượng bao gồm toàn bộ chi phí phát sinh trực tiếp cho các hoạt động phát triển đất, nhà và các chi phí khác có liên quan được phân bổ trên cơ sở hợp lý cho các hoạt động này bao gồm:

- Các chi phí về đất và phát triển đất;
- Các chi phí xây dựng và liên quan đến xây dựng; và
- Các chi phí khác có liên quan phát sinh trong quá trình hình thành bất động sản như các chi phí phát sinh từ hoạt động phát triển đất và công trình trên đất hiện tại và trong tương lai của dự án (như chi phí phát triển cơ sở hạ tầng kỹ thuật chung và chi phí phát triển quỹ đất bắt buộc dành cho các mục đích công cộng...).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

17. Chi phí

Chi phí là những khoản giảm lợi ích kinh tế 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.

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để bảo đảm phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

18. Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

19. Thuế

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

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

20. Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan của Công ty nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của cá nhân được coi là liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REALTầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG
CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Đơn vị tính: VND

1. Tiền**Tiền**

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/10/2020</u>
Tiền mặt	610.293.333	579.323.492
Tiền gửi ngân hàng	1.535.478.661	10.764.132.959
Cộng	<u>2.145.771.994</u>	<u>11.343.456.451</u>

2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/10/2020</u>
Khách hàng dự án Biển Dương Ngọc	206.800.000	14.773.439.800
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Gaia	9.616.234.047	9.616.234.047
Khách hàng dự án Mỹ Cảnh	3.083.250.000	4.354.200.000
Khách hàng dự án Trường Thịnh	1.009.702.510	762.165.100
Công ty Cổ phần Dịch vụ An Spa	760.080.000	565.680.000
Phải thu khác	220.000.000	100.000.000
Cộng	<u>14.896.066.557</u>	<u>30.171.718.947</u>

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/10/2020</u>
Công ty Cổ Phần Thương mại - Dịch vụ - Khách sạn Bạch Đằng	23.006.516.849	40.057.920.000
Công ty CP Lasting Capital	34.451.786.880	32.009.942.000
Công ty Cổ phần và Đầu tư Xây dựng Điện Bàn	13.600.000.000	13.600.000.000
Công ty TNHH C - Media	11.306.054.995	6.002.300.000
Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư Xây dựng Đà Nẵng	3.747.197.700	3.747.197.700
Công ty TNHH Hoàng Tiên	133.050.000	133.050.000
Công ty TNHH Tư Vấn Tài Chính Bất Động Sản và xây dựng 2T	14.287.361.992	-
Các đối tượng khác	2.659.641.400	2.795.583.500
Cộng	<u>103.191.609.816</u>	<u>98.345.993.200</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)**4. Phải thu khác**

	31/03/2021		01/10/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Phải thu ngắn hạn khác	136.978.598.000	(5.000.000.000)	94.948.240.682	(5.000.000.000)
Các khoản đặt cọc để ký kết và thực hiện hợp đồng	76.898.598.000	(5.000.000.000)	84.398.598.000	(5.000.000.000)
- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị Đất Quảng	48.568.200.000	-	48.068.200.000	-
- Công ty TNHH Hoàng Tiên	23.330.398.000	-	23.330.398.000	-
- Công ty Cổ phần Tân Cường Thành	5.000.000.000	(5.000.000.000)	5.000.000.000	(5.000.000.000)
- Các đối tượng khác	-	-	8.000.000.000	-
Phải thu khác	60.080.000.000	-	10.549.642.682	-
- Công ty Cổ phần Dịch vụ An Spa	-	-	6.945.592.682	-
- Các đối tượng khác	60.080.000.000	-	3.604.050.000	-
b) Phải thu dài hạn khác	100.000.000	-	100.000.000	-
Đặt cọc, ký quỹ, ký cược	100.000.000	-	100.000.000	-
Cộng	137.078.598.000	(5.000.000.000)	95.048.240.682	(5.000.000.000)

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/03/2021		01/10/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	9.616.234.048	(9.616.234.048)	9.616.234.048	(9.616.234.048)
Công ty Cổ Phần Tập Đoàn GAIA	9.616.234.048	(9.616.234.048)	9.616.234.048	(9.616.234.048)
Trả trước cho người bán ngắn hạn	5.000.000.000	(5.000.000.000)	5.000.000.000	(5.000.000.000)
Công ty Cổ phần Tân Cường Thành	5.000.000.000	(5.000.000.000)	5.000.000.000	(5.000.000.000)
Cộng	14.616.234.048	(14.616.234.048)	14.616.234.048	(14.616.234.048)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)**6. Hàng tồn kho**

	31/03/2021		01/10/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa bất động sản	105.129.152.148	-	126.307.558.095	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.859.968.182	-	5.859.968.182	-
Cộng	110.989.120.330	-	132.167.526.277	-

7. Chi phí trả trước

	31/03/2021	01/10/2020
a) Chi phí trả trước ngắn hạn	408.929.935	1.249.240.576
Chi phí quảng cáo	285.795.324	978.160.318
Chi phí bảo hiểm	97.801.278	194.810.814
Chi phí công cụ, dụng cụ	-	2.908.333
Chi phí khác	25.333.333	73.361.111
b) Chi phí trả trước dài hạn	15.501.728.790	807.624.759
Chi phí sửa chữa	207.070.181	279.911.393
Chi phí công cụ, dụng cụ	113.499.528	343.359.327
Chi phí khác	33.486.161	184.354.039
Chi phí thuê văn phòng	15.147.672.920	-
Cộng	15.910.658.725	2.056.865.335

8. Tài sản cố định hữu hình

	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Khác	Cộng
Nguyên giá				
01/10/2020	6.613.272.728	65.036.364	2.071.922.260	8.750.231.352
31/03/2021	6.613.272.728	65.036.364	2.071.922.260	8.750.231.352
Giá trị hao mòn lũy kế				
01/10/2020	4.097.696.115	50.619.929	856.710.353	5.005.026.397
Khấu hao trong kỳ	561.505.088	11.216.147	229.792.439	802.513.674
31/03/2021	4.659.201.203	61.836.076	1.086.502.792	5.807.540.071
Giá trị còn lại				
01/10/2020	2.515.576.613	14.416.435	1.215.211.907	3.745.204.955
31/03/2021	1.954.071.525	3.200.288	985.419.468	2.942.691.281

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
 Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)**9. Tài sản cố định vô hình**

Thể hiện Quyền sử dụng đất không thời hạn tại Lô 20-A2 và Lô 21-A2 tại Đường 2/9, Phường Hòa Cường Bắc, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng với giá trị là 25.315.000.000 VND. Hai lô đất này Công ty sử dụng để xây dựng văn phòng trong tương lai, quyền sử dụng đất có thời hạn lâu dài nên không trích khấu hao.

10. Bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa, vật kiến trúc	Cộng
Nguyên giá			
01/10/2020	2.362.327.119	1.443.219.430	3.805.546.549
31/03/2021	2.362.327.119	1.443.219.430	3.805.546.549
Giá trị hao mòn lũy kế			
01/10/2020	-	18.872.727	18.872.727
Khấu hao trong kỳ	-	24.057.432	24.057.432
31/03/2021	-	42.930.159	42.930.159
Giá trị còn lại			
01/10/2020	2.362.327.119	1.443.219.430	3.805.546.549
31/03/2021	2.362.327.119	1.400.289.271	3.762.616.390

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2021	01/10/2020
Chi phí DA KĐT mới Tuy Hòa	49.342.748.969	49.295.813.578
Cộng	49.342.748.969	49.295.813.578

12. Đầu tư tài chính dài hạn**a) Đầu tư vào Công ty con**

	31/03/2021	01/10/2020
Công ty Cổ phần Bất Động Sản Protech (*)	-	1.800.000.000
Công ty Cổ phần Đầu Tư Bất động sản Primo	103.300.000.000	99.800.000.000
Cộng	103.300.000.000	101.600.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

(*) Trong kỳ công ty Cổ phần Bất động sản Protech đã thực hiện tăng vốn cổ phần từ 2 tỷ VND lên 10 tỷ VND cho các cổ đông không kiểm soát, từ đó dẫn tới tỷ lệ sở hữu của Công ty tại Công ty con này giảm từ 90% xuống còn 18%. Do vậy đến thời điểm trước ngày 31 tháng 3 năm 2021, Công ty Cổ phần Bất động sản Protech không còn là Công ty con và trở thành một khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác của Công ty Cổ phần Địa ốc First Real.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/10/2020</u>
Công ty Cổ phần Bất Động Sản Protech	1.800.000.000	-
	<u>1.800.000.000</u>	<u>-</u>

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư góp vốn này cho mục đích trình bày trong báo cáo tài chính do thông tin về giá trị thị trường không có sẵn và hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá cho các doanh nghiệp theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>31/03/2021</u>		<u>01/10/2020</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Mặt trời vàng	213.258.375	213.258.375	213.258.375	213.258.375
Phải trả các đối tượng khác	742.590.114	742.590.114	866.936.849	866.936.849
Cộng	<u>955.848.489</u>	<u>955.848.489</u>	<u>1.080.195.224</u>	<u>1.080.195.224</u>

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/10/2020</u>
Khách hàng Dự án Khu tái định cư các dự án Phường Điện Ngọc - Điện Dương (Phân khu 1) tỉnh Quảng Nam	1.546.480.000	6.245.980.000
Khách hàng Dự Án Mỹ Cảnh	-	200.000.000
Cộng	<u>1.546.480.000</u>	<u>6.445.980.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)**15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

Chỉ tiêu	01/10/2020	Số phải nộp	Số đã nộp	31/03/2021
Thuế GTGT hàng bán/ dịch vụ cung cấp nội địa	4.209.442.249	6.418.829.947	3.929.087.079	6.699.185.117
Thuế thu nhập doanh nghiệp	28.762.671.560	2.965.567.130	1.238.847.683	30.489.391.007
Thuế thu nhập cá nhân	349.252.338	197.692.231	-	546.944.569
Cộng	33.321.366.147	9.582.089.308	5.167.934.762	37.735.520.693

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/03/2021	01/10/2020
Chi phí dịch vụ khác	6.428.551.893	1.849.103.760
Chi phí lãi vay	137.979.017	149.767.034
Cộng	6.566.530.910	1.998.870.794

17. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2021	01/10/2020
Tiền khách hàng đặt giữ chỗ mua đất nền phân lô thuộc Dự án "Khu phố chợ Điện Nam Bắc tại đô thị mới Điện Nam - Điện Ngọc"	101.982.111.554	102.082.111.554
Khác	503.102.964	363.631.749
Cộng	102.485.214.518	102.445.743.303

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

18. Vay và nợ thuê tài chính

	Trong năm				Số có khả năng trả nợ
	01/10/2020	Tăng	Giảm	Giá trị	
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	34.948.631.307	38.176.115.675	(34.784.975.524)	38.339.771.458	38.339.771.458
<i>i) Vay ngắn hạn Ngân hàng Xuất Nhập Khẩu Việt Nam, Chi nhánh Hùng Vương</i>	19.999.391.791	20.000.608.209	(20.000.000.000)	20.000.000.000	20.000.000.000
<i>ii) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam</i>	19.999.391.791	20.000.608.209	(20.000.000.000)	20.000.000.000	20.000.000.000
<i>Hợp đồng 1600 - LAV - 190117187</i>	14.516.839.520	17.959.307.448	(14.568.775.520)	17.907.371.448	17.907.371.448
<i>Hợp đồng 034/2020/4999/FR</i>	14.516.839.520	17.959.307.448	(14.568.775.520)	17.907.371.448	17.907.371.448
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Đà Nẵng</i>	432.399.996	216.200.018	(216.200.004)	432.400.010	432.400.010
<i>Hợp đồng 194/2017/HDTD/DNG/01</i>	285.399.996	142.700.018	(142.700.004)	285.400.010	285.400.010
<i>Hợp đồng 322/2017/HDTD/DNG/01</i>	147.000.000	73.500.000	(73.500.000)	147.000.000	147.000.000
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</i>	228.450.018	-	(216.200.018)	12.250.000	12.250.000
<i>iii) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Đà Nẵng</i>	228.450.018	-	(216.200.018)	12.250.000	12.250.000
<i>Hợp đồng 194/2017/HDTD/DNG/01</i>	142.700.018	-	(142.700.018)	-	-
<i>Hợp đồng 322/2017/HDTD/DNG/01</i>	85.750.000	-	(73.500.000)	12.250.000	12.250.000
Cộng	35.177.081.325	38.176.115.675	(35.001.175.542)	38.352.021.458	38.352.021.458

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

- (i) Thể hiện các khoản vay ngắn hạn Ngân hàng Xuất Nhập Khẩu Việt Nam, Chi nhánh Hùng Vương theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 1600-LAV-210001417 ngày 08 tháng 01 năm 2021 để bổ sung vốn lưu động. Hạn mức tín dụng thường xuyên với số tiền tối đa là 20.000.000.000 VNĐ. Thời hạn cấp hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất và lịch trả nợ gốc, lãi được xác định theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể.
- (ii) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam:
- Thể hiện các khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam chi nhánh Bắc Hà Tĩnh theo Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 034/20/15376495/FR/2 ngày 04 tháng 9 năm 2020. Số tiền vay là 3.455.760.000 VND. Thời hạn vay 175 ngày. Lãi suất của hợp đồng tại thời điểm nhận nợ là 8.5%/năm (Lãi suất cho vay thoả thuận theo thông báo của Vietcombank Bắc Hà Tĩnh, có định theo từng lần nhận nợ).
 - Thể hiện các khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam chi nhánh Bắc Hà Tĩnh theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 034/20/15376495/FR/2 ngày 04 tháng 9 năm 2020. Số tiền vay là 6.500.000.000 VND. Thời hạn vay 175 ngày. Lãi suất của hợp đồng tại thời điểm nhận nợ là 8.5%/năm (Lãi suất cho vay thoả thuận theo thông báo của Vietcombank Bắc Hà Tĩnh, có định theo từng lần nhận nợ).
 - Thể hiện các khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam chi nhánh Bắc Hà Tĩnh theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 034/20/15376495/FR/2 ngày 04 tháng 9 năm 2020. Số tiền vay là 1.503.547.448 VND. Thời hạn vay 175 ngày. Lãi suất của hợp đồng tại thời điểm nhận nợ là 8.5%/năm (Lãi suất cho vay thoả thuận theo thông báo của Vietcombank Bắc Hà Tĩnh, có định theo từng lần nhận nợ).
 - Thể hiện các khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam chi nhánh Bắc Hà Tĩnh theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 034/20/15376495/FR/2 ngày 04 tháng 9 năm 2020. Số tiền vay là 6.500.000.000 VND. Thời hạn vay 175 ngày. Lãi suất của hợp đồng tại thời điểm nhận nợ là 8.5%/năm (Lãi suất cho vay thoả thuận theo thông báo của Vietcombank Bắc Hà Tĩnh, có định theo từng lần nhận nợ).

- (iii) Các khoản vay dài hạn ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Đà Nẵng theo các hợp đồng chi tiết như sau:
- Hợp đồng cho vay số 194/2017/HDTD/DNG/01 ngày 14 tháng 3 năm 2017 để mua 01 xe ô tô phục vụ nhu cầu đi lại của Công ty. Số tiền vay là 1.427.000.000 VNĐ. Thời hạn vay là 60 tháng từ ngày 16 tháng 3 năm 2017 đến 16 tháng 3 năm 2022. Lãi suất từ ngày 16 tháng 3 năm 2017 đến ngày 16 tháng 9 năm 2018 là 8.49%/năm, lãi suất áp dụng cho thời gian tiếp theo sẽ được điều chỉnh 3 tháng/lần và bằng lãi suất cơ sở kỳ hạn 3 tháng của Ngân hàng TMCP Tiên Phong tại thời điểm điều chỉnh cộng biên độ 3.8%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

- Hợp đồng cho vay số 322/2017/HDTD/DNG/01 ngày 17 tháng 4 năm 2017 để mua 01 xe ô tô phục vụ nhu cầu đi lại của Công ty. Số tiền vay là 735.000.000 VND. Thời hạn vay là 60 tháng từ ngày 18 tháng 4 năm 2017 đến 17 tháng 4 năm 2022. Lãi suất từ ngày 18 tháng 4 năm 2017 đến ngày 18 tháng 10 năm 2018 là 8.49%/năm, lãi suất áp dụng cho thời gian tiếp theo sẽ được điều chỉnh 3 tháng/lần và bằng lãi suất cơ sở kỳ hạn 3 tháng của Ngân hàng TMCP Tiên Phong tại thời điểm điều chỉnh cộng biên độ 3.8%/năm.

- Các khoản vay được thế chấp bằng chính các tài sản hỗ trợ bằng vốn vay (phương tiện vận tải) (xem Thuyết minh số V.8).

Các khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Đà Nẵng được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/10/2020</u>
Trong vòng 1 năm	432.400.010	432.399.996
Từ năm thứ 2 đến năm thứ 5	12.250.000	228.450.018
Cộng	444.650.010	660.850.014
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần nợ ngắn hạn)	(432.400.010)	(85.166.649)
Số phải trả sau 12 tháng	12.250.000	746.016.663

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)**19. Vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
01/10/2019	130.000.000.000	177.560.599.047	307.560.599.047
Tăng/giảm trong kỳ	77.999.970.000	(77.999.970.000)	-
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	26.539.714.604	26.539.714.604
31/03/2020	207.999.970.000	126.100.343.651	334.100.313.651
01/10/2020	207.999.970.000	149.402.437.598	357.402.407.598
Tăng/giảm trong kỳ	62.398.670.000	(62.398.670.000)	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	10.482.575.170	10.482.575.170
31/03/2021	270.398.640.000	97.486.342.768	367.884.982.768

Cổ phiếu

	31/03/2021	01/10/2020
Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng	27.039.864	20.799.997
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	27.039.864	20.799.997
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	27.039.864	20.799.997
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	27.039.864	20.799.997
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TRƯỚC HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

20. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</u>	<u>Lũy kế từ 01/10/2020 đến 31/03/2021</u>	<u>Lũy kế từ 01/10/2019 đến 31/03/2020</u>
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản	25.135.222.932	35.605.562.337	61.593.882.229	98.687.801.915
Doanh thu môi giới bất động sản	4.076.118.182	-	4.195.395.455	-
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	54.545.455	-	109.090.910	-
Cộng	<u>29.265.886.569</u>	<u>35.605.562.337</u>	<u>65.898.368.594</u>	<u>98.687.801.915</u>

21. Giá vốn hàng bán

	<u>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</u>	<u>Lũy kế từ 01/10/2020 đến 31/03/2021</u>	<u>Lũy kế từ 01/10/2019 đến 31/03/2020</u>
Giá vốn chuyển nhượng bất động sản	9.452.498.059	8.499.833.653	21.178.405.947	43.264.512.934
Giá vốn môi giới bất động sản	-	-	90.813.273	-
Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	12.029.854	-	24.057.432	-
Cộng	<u>9.464.527.913</u>	<u>8.499.833.653</u>	<u>21.293.276.652</u>	<u>43.264.512.934</u>

22. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</u>	<u>Lũy kế từ 01/10/2020 đến 31/03/2021</u>	<u>Lũy kế từ 01/10/2019 đến 31/03/2020</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng	601.854	350.828	1.287.539	485.423
Cộng	<u>601.854</u>	<u>350.828</u>	<u>1.287.539</u>	<u>485.423</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)**23. Chi phí tài chính**

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Lũy kế từ 01/10/2020 đến 31/03/2021	Lũy kế từ 01/10/2019 đến 31/03/2020
Chi phí lãi vay	882.816.875	523.522.771	1.573.989.002	674.878.464
Cộng	882.816.875	523.522.771	1.573.989.002	674.878.464

24. Chi phí bán hàng

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Lũy kế từ 01/10/2020 đến 31/03/2021	Lũy kế từ 01/10/2019 đến 31/03/2020
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.795.149.355	6.012.894.985	16.679.766.564	6.031.651.428
Chi phí bằng tiền khác	272.672.541	746.667	596.498.743	114.871.186
Cộng	7.067.821.896	6.013.641.652	17.276.265.307	6.146.522.614

25. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Lũy kế từ 01/10/2020 đến 31/03/2021	Lũy kế từ 01/10/2019 đến 31/03/2020
Chi phí nhân viên quản lý	2.704.233.464	1.945.401.298	4.776.771.224	3.892.638.228
Chi phí khấu hao	377.818.311	374.295.239	754.130.146	747.853.922
Thuế, phí và lệ phí	18.526.501	57.693.036	492.289.110	87.045.378
Chi phí dịch vụ mua ngoài	712.779.695	377.657.891	1.664.344.805	2.334.231.495
Chi phí bằng tiền khác	1.007.452.231	5.908.254.482	2.385.211.918	7.099.689.114
Cộng	4.820.810.202	8.663.301.946	10.072.747.203	14.161.458.137

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
 Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)**26. Lợi nhuận khác**

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Lũy kế từ 01/10/2020 đến 31/03/2021	Lũy kế từ 01/10/2019 đến 31/03/2020
Thu nhập khác	1.000.000.000	251.033.283	1.000.120.000	619.122.766
Thu nhập khác	1.000.000.000	251.033.283	1.000.120.000	619.122.766
Chi phí khác	2.488.402.411	272.609.499	3.235.355.669	669.316.908
Bồi thường, bị phạt	1.355.390.903	27.576.216	1.379.693.350	56.194.142
Chi phí khác	1.133.011.508	245.033.283	1.855.662.319	613.122.766
Lợi nhuận (lỗ) khác	(1.488.402.411)	(21.576.216)	(2.235.235.669)	(50.194.142)

27. Thuế thu nhập doanh nghiệp

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Lũy kế từ 01/10/2020 đến 31/03/2021	Lũy kế từ 01/10/2019 đến 31/03/2020
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.542.109.126	11.311.886.479	13.448.142.300	33.818.570.599
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	1.355.390.903	5.436.461.616	1.379.693.350	5.436.461.616
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-	-	-	-
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	1.355.390.903	5.436.461.616	1.379.693.350	5.436.461.616
Thu nhập chịu thuế	6.897.500.029	16.748.348.095	14.827.835.650	39.255.032.215
Thuế suất áp dụng	20%	20%	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.379.500.006	3.349.669.619	2.965.567.130	7.851.006.443

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)**28. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Lũy kế từ 01/10/2020 đến 31/03/2021	Lũy kế từ 01/10/2019 đến 31/03/2020
Chi phí nhân công	2.704.233.464	1.945.401.298	4.776.771.224	3.892.638.228
Chi phí khấu hao tài sản cố định	389.848.165	374.295.239	826.571.106	747.853.922
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.507.929.050	6.390.552.876	18.434.924.642	8.365.882.923
Chi phí bằng tiền khác	1.298.651.273	5.966.694.185	3.425.616.243	7.301.605.678
Cộng	11.900.661.952	14.676.943.598	27.463.883.215	20.307.980.751

29. Nghiệp vụ với các bên liên quan

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

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Cho giao đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021</i>	<i>Cho giao đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020</i>
Công ty Cổ Phần Đầu tư Bất Động Sản Primo	Công ty con	Góp vốn	3.500.000.000	-

Các giao dịch với các bên liên quan khác

Thu nhập của các thành viên Hội Đồng Quản Trị và Ban Tổng Giám Đốc:

	<i>Cho giao đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021</i>	<i>Cho giao đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020</i>
Tổng thu nhập	1.678.317.000	859.986.000
TỔNG CỘNG	1.678.317.000	859.986.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC FIRST REAL

Tầng 5 Khu văn phòng - Khu phức hợp khách sạn Bạch Đằng, 50 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Tiếp theo)

Thành phố Đà Nẵng, ngày 29 tháng 04 năm 2021



PHAN THỊ CẨM THANH
Kế toán trưởng



HÀ THÂN THỨC LUÂN
Tổng Giám đốc

