



PHATDAT
CORPORATION
Real Estate Development

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN BĐS PHÁT ĐẠT

Báo cáo của Ban Tổng Giám Đốc

Và

Các báo cáo tài chính riêng Quý I năm 2018

Ngày 31 tháng 03 năm 2018

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

Báo cáo tài chính riêng

Ngày 31 tháng 03 năm 2018



Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Bảng cân đối kế toán riêng	4 - 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	7- 8
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	9- 29

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

CÔNG TY

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

GCNĐKKD điều chỉnh số:

Ngày:

4103002655

Điều chỉnh lần 1

Điều chỉnh lần 2

Điều chỉnh lần 3

Điều chỉnh lần 4

Điều chỉnh lần 5

Điều chỉnh lần 6

Điều chỉnh lần 7

Điều chỉnh lần 8

Điều chỉnh lần 9

Điều chỉnh lần 10

11 tháng 12 năm 2004

16 tháng 11 năm 2005

11 tháng 07 năm 2006

19 tháng 12 năm 2006

23 tháng 04 năm 2007

24 tháng 05 năm 2007

29 tháng 11 năm 2007

23 tháng 01 năm 2008

29 tháng 02 năm 2008

29 tháng 06 năm 2009

0303493756

Điều chỉnh lần 11

Điều chỉnh lần 12

Điều chỉnh lần 13

Điều chỉnh lần 14

Điều chỉnh lần 15

Điều chỉnh lần 16

Điều chỉnh lần 17

Điều chỉnh lần 18

Điều chỉnh lần 19

Điều chỉnh lần 20

Điều chỉnh lần 21

Điều chỉnh lần 22

Điều chỉnh lần 23

Điều chỉnh lần 24

27 tháng 08 năm 2009

04 tháng 12 năm 2009

04 tháng 05 năm 2010

13 tháng 09 năm 2010

22 tháng 10 năm 2010

03 tháng 11 năm 2010

28 tháng 01 năm 2011

11 tháng 08 năm 2011

22 tháng 09 năm 2011

16 tháng 05 năm 2012

15 tháng 08 năm 2012

04 tháng 09 năm 2015

01 tháng 10 năm 2015

07 tháng 06 năm 2017

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

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

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

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

Ông Nguyễn Văn Đạt

Ông Nguyễn Tấn Danh

Bà Trần Thị Hường

Ông Đoàn Viết Đại Từ

Ông Lê Quang Phúc

Ông Khương Văn Mười

Ông Trần Trọng Gia Vinh

Chủ tịch

Thành viên

Thành viên

Thành viên

Thành viên

Thành viên

Thành viên

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Ban kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Nguyễn Thị Thu Nguyệt	Trưởng ban
Bà Nguyễn Ái Linh	Thành viên
Bà Võ Thị Minh Hằng	Thành viên

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

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

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo Quý I - 2018 và kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2018 là Ông Nguyễn Văn Đạt.

KIỂM TOÁN VIÊN

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

Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt ("Công ty") hân hạnh trình bày báo cáo tài chính riêng của Công ty cho Quý I - 2018 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng của Công ty cho từng kỳ kế toán phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng Quý I - 2018 này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

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

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

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

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 03 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho Quý I - 2018 kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan.

Công ty là công ty mẹ có công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 13 của báo cáo tài chính riêng và Công ty đang trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Nhóm Công ty") cho Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018 để đáp ứng các quy định về công bố thông tin hiện hành.

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

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Nguyễn Văn Đạt
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 04 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG QUÝ I - 2018
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

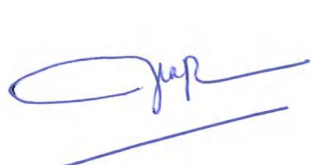
VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		8.960.035.229.573	7.859.954.917.478
110	I. Tiền	4	10.084.782.343	144.048.505.164
111	1. Tiền		10.084.782.343	144.048.505.164
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		2.602.374.429.353	1.578.902.718.849
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	445.142.467.931	236.287.708.511
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	1.461.074.782.326	690.229.700.651
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	699.970.261.970	656.526.367.981
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	5	(3.813.082.874)	(4.141.058.294)
140	III. Hàng tồn kho	8	6.322.503.841.751	6.089.786.830.966
141	1. Hàng tồn kho		6.322.503.841.751	6.089.786.830.966
150	IV. Tài sản ngắn hạn khác		25.072.176.126	47.216.862.499
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		5.070.135.140	2.355.117.576
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	17	11.373.791.657	35.800.350.006
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	8.628.249.329	9.061.394.917
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.758.949.189.496	2.222.095.852.075
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1.302.361.201.900	1.459.408.639.650
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	5	152.493.450.000	159.372.177.750
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn	6	-	-
216	3. Phải thu dài hạn khác	7	1.149.867.751.900	1.300.036.461.900
220	II. Tài sản cố định		7.715.262.374	8.058.761.804
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	2.546.889.210	2.760.319.809
222	Nguyên giá		8.527.551.925	8.527.551.925
223	Giá trị hao mòn lũy kế		(5.980.662.715)	(5.767.232.116)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	5.168.373.164	5.298.441.995
228	Nguyên giá		7.028.037.476	7.028.037.476
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(1.859.664.312)	(1.729.595.481)
230	III. Bất động sản đầu tư	11	187.263.696.457	187.656.326.218
231	1. Nguyên giá		189.664.270.272	189.664.270.272
232	2. Giá trị hao mòn lũy kế		(2.400.573.815)	(2.007.944.054)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		67.875.490.885	66.911.660.005
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	67.875.490.885	66.911.660.005
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		176.000.000.000	478.480.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con	13	131.000.000.000	131.000.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết	14	45.000.000.000	296.000.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	51.480.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		17.733.537.880	21.580.464.398
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		17.289.333.984	21.067.019.225
262	3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		444.203.896	513.445.173
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		10.718.984.419.069	10.082.050.769.553

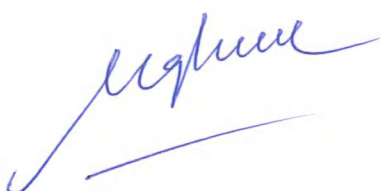
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		7.759.597.352.744	7.252.963.655.093
310	I. Nợ ngắn hạn		1.728.190.808.744	1.211.831.341.631
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	68.492.601.931	100.187.824.622
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	618.887.199.132	701.189.815.134
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	38.223.765.648	44.356.017.704
314	4. Phải trả người lao động		3.809.458.314	3.703.172.029
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	98.301.861.830	100.108.893.586
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	477.358.250.307	202.085.134.376
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20	400.000.000.000	47.196.419.134
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		23.117.671.582	13.004.065.046
330	II. Nợ dài hạn		6.031.406.544.000	6.041.132.313.462
333	1. Chi phí phải trả dài hạn	18	-	-
337	2. Phải trả dài hạn khác	19	6.031.406.544.000	6.041.132.313.462
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	20	-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		2.959.387.066.325	2.829.087.114.460
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	2.959.387.066.325	2.829.087.114.460
411	1. Vốn cổ phần		2.219.909.230.000	2.219.909.230.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		11.680.300.000	11.680.300.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		124.713.584.076	102.713.584.076
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		603.083.952.249	494.784.000.384
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		450.784.000.384	56.087.250.353
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		152.299.951.865	438.696.750.031
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		10.718.984.419.069	10.082.050.769.553



Võ Văn Giáp
Người lập



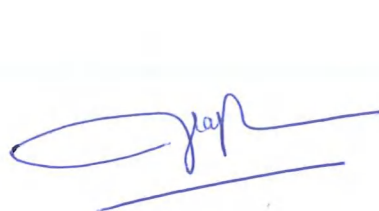
Vũ Quỳnh Hoa
Kế toán trưởng



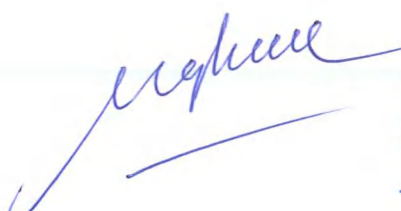
Nguyễn Văn Đạt
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 04 năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I - Năm nay	Quý I - Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý I - Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý I - Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	381.755.429.090	204.738.266.104	381.755.429.090	204.738.266.104
11	2. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	23	(152.086.280.961)	(124.087.577.021)	(152.086.280.961)	(124.087.577.021)
20	3. Lợi nhuận gộp		229.669.148.129	80.650.689.083	229.669.148.129	80.650.689.083
21	4. Doanh thu tài chính	24	26.737.033	81.800.269	26.737.033	81.800.269
22	5. Chi phí tài chính	24	(227.062.000)	(731.686.000)	(227.062.000)	(731.686.000)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		-	(731.686.000)	-	(731.686.000)
24	6. Chi phí bán hàng	25	(22.873.608.016)	(16.329.673.024)	(22.873.608.016)	(16.329.673.024)
25	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(17.830.585.592)	(9.975.924.901)	(17.830.585.592)	(9.975.924.901)
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		188.764.629.554	53.695.205.427	188.764.629.554	53.695.205.427
31	9. Thu nhập khác		1.923.143.023	2.347.506.690	1.923.143.023	2.347.506.690
32	10. Chi phí khác		(1.020.558)	(12.900.000)	(1.020.558)	(12.900.000)
40	11. Lợi nhuận khác		1.922.122.465	2.334.606.690	1.922.122.465	2.334.606.690
50	12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		190.686.752.019	56.029.812.117	190.686.752.019	56.029.812.117
51	13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	26	(38.061.558.877)	(11.266.037.782)	(38.061.558.877)	(11.266.037.782)
52	14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		(69.241.277)	-	(69.241.277)	-
60	15. Lợi nhuận thuần sau thuế		152.555.951.865	44.763.774.335	152.555.951.865	44.763.774.335
70	16. Lãi trên cổ phiếu		686	222	686	222



Võ Văn Giáp
Người lập



Vũ Quỳnh Hoa
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Đạt
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 04 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG QUÝ I - 2018
ngày 31 tháng 03 năm 2018

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I - Năm nay	Quý I - Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận kế toán trước thuế		190.686.752.019	56.029.812.117
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	9,10,11	736.129.191	547.763.442
03	Trích lập dự phòng		(327.975.420)	-
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(26.737.033)	(81.800.269)
06	Chi phí lãi vay		-	731.686.000
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		191.068.168.757	57.227.461.290
09	Giảm (tăng) các khoản phải thu		(690.574.313.541)	264.434.181.864
10	Tăng hàng tồn kho		(382.561.219.375)	(125.032.540.673)
11	Giảm các khoản phải trả		99.680.717.466	61.379.164.848
12	Tăng chi phí trả trước		1.062.667.677	(6.677.986.107)
14	Tiền lãi vay đã trả		-	-
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	26	(42.296.256.493)	(43.808.925.194)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(11.886.393.465)	(4.274.314.209)
20	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh		(835.506.628.974)	203.247.041.819
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm và xây dựng tài sản cố định		(963.830.880)	(17.642.989.491)
27	Tiền thu đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		302.480.000.000	-
29	Lãi tiền gửi nhận được		26.737.033	128.259.316
30	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động đầu tư		301.542.906.153	(17.514.730.175)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			
33	Tiền thu từ đi vay		400.000.000.000	-
34	Tiền chi trả nợ gốc vay		-	(44.119.660.223)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(105.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		400.000.000.000	(44.224.660.223)

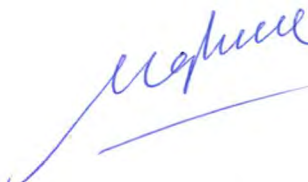
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
 Vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I - Năm nay	Quý I - Năm trước
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(133.963.722.821)	141.507.651.421
60	Tiền đầu kỳ		144.048.505.164	149.419.490.067
70	Tiền cuối kỳ	4	10.084.782.343	290.927.141.488



Võ Văn Giáp
 Người lập



Vũ Quỳnh Hoa
 Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Đạt
 Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 04 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

1. THÔNG TIN CÔNG TY

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

GCNĐKKD điều chỉnh số:

Ngày:

4103002655

Điều chỉnh lần 1

11 tháng 12 năm 2004

Điều chỉnh lần 2

16 tháng 11 năm 2005

Điều chỉnh lần 3

11 tháng 07 năm 2006

Điều chỉnh lần 4

19 tháng 12 năm 2006

Điều chỉnh lần 5

23 tháng 04 năm 2007

Điều chỉnh lần 6

24 tháng 05 năm 2007

Điều chỉnh lần 7

29 tháng 11 năm 2007

Điều chỉnh lần 8

23 tháng 01 năm 2008

Điều chỉnh lần 9

29 tháng 02 năm 2008

Điều chỉnh lần 10

29 tháng 06 năm 2009

0303493756

Điều chỉnh lần 11

27 tháng 08 năm 2009

Điều chỉnh lần 12

04 tháng 12 năm 2009

Điều chỉnh lần 13

04 tháng 05 năm 2010

Điều chỉnh lần 14

13 tháng 09 năm 2010

Điều chỉnh lần 15

22 tháng 10 năm 2010

Điều chỉnh lần 16

03 tháng 11 năm 2010

Điều chỉnh lần 17

28 tháng 01 năm 2011

Điều chỉnh lần 18

11 tháng 08 năm 2011

Điều chỉnh lần 19

22 tháng 09 năm 2011

Điều chỉnh lần 20

16 tháng 05 năm 2012

Điều chỉnh lần 21

15 tháng 08 năm 2012

Điều chỉnh lần 22

04 tháng 09 năm 2015

Điều chỉnh lần 23

01 tháng 10 năm 2015

Điều chỉnh lần 24

07 tháng 06 năm 2017

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

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

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

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 là 173 (ngày 31 tháng 12 năm 2017: 168).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Các chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

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

Theo đó, báo cáo tài chính riêng Quý I - 2018 được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng Quý I - 2018 và lưu chuyển tiền tệ riêng Quý I - 2018 theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

Công ty là công ty mẹ có công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 13 của báo cáo tài chính riêng Quý I - 2018 và Công ty đang trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con ("Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán Quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018 để đáp ứng các quy định về công bố thông tin hiện hành.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng Quý I - 2018 cần đọc báo cáo tài chính riêng này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất Quý I - 2018 của Nhóm Công ty kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018 để có được đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất Quý I - 2018 của Nhóm Công ty.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.3 Kỳ kế toán năm

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

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền

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

3.2 Hàng tồn kho

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

Giá thành bao gồm:

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

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

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

3.3 Các khoản phải thu

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

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

3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

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

3.5 Tài sản cố định vô hình

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

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

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

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

3.6 Hao mòn

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

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

3.7 Bất động sản đầu tư

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

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

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

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

3.8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

3.9 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ, ngoại trừ các khoản được vốn hóa như nội dung của đoạn tiếp theo.

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

3.10 Chi phí trả trước

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

3.11 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào các công ty con

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

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

Đầu tư vào các công ty liên kết

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

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

Dự phòng các khoản đầu tư góp vốn

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

3.12 Các khoản phải trả và chi phí phải trả

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

T.C.P.Đ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

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

3.13 *Phân chia lợi nhuận*

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

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

Quỹ đầu tư phát triển

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

Quỹ khen thưởng và phúc lợi

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

Cổ tức

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

3.14 *Thông tin theo bộ phận*

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

3.15 *Ghi nhận doanh thu*

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

Doanh thu bán căn hộ

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

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

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

Doanh thu cho thuê

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

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

3.15 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Tiền lãi

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

3.16 Thuế

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

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

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

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

Thuế TNDN hoãn lại

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

4. TIỀN

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Tiền mặt	8.141.669	87.679.956
Tiền gửi ngân hàng	10.076.640.674	143.960.825.208
TỔNG CỘNG	10.084.782.343	144.048.505.164

5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Ngắn hạn	445.142.467.931	236.287.708.511
Công ty TNHH TM DV T.A.M	81.431.000.000	60.000.000.000
Công ty TNHH MTV DV Quản Lý Toàn Tâm	44.942.274.500	48.744.884.500
Công ty TNHH BĐS Xuân Thành	22.316.027.000	37.899.663.000
Công ty CP TV-XD TM Thiên Minh	94.430.742.976	-
Công ty CP Đầu Tư Phát Triển Vĩnh Hội	16.500.000.000	26.400.000.000
Công ty CP KD Bất Động Sản Minh Hoàng	70.098.728.690	-
Khách hàng khác	115.423.694.765	63.243.161.011
Dài hạn	152.493.450.000	159.372.177.750
Công ty TNHH TMDV T.A.M	117.000.000.000	117.000.000.000
Công ty TNHH MTV DV Quản Lý Toàn Tâm	35.493.450.000	42.372.177.750
TỔNG CỘNG	597.635.917.931	395.659.886.261
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(3.813.082.874)	(4.141.058.294)
GIÁ TRỊ THUẦN	593.822.835.057	391.518.827.967

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Ngắn hạn		
Tổng Công ty Cổ phần Đền bù Giải tỏa	213.833.655.091	174.340.420.229
Công ty Cổ Phần Địa ốc Tam Bình	200.000.000.000	200.000.000.000
Công ty Cổ Phần Địa ốc Tân Hoàng	223.000.000.000	223.000.000.000
Cty TNHH XD -TM - DV Toàn Thuận Phát	68.824.759.230	68.237.428.763
Công ty Cổ Phần Đức Khải	210.000.000.000	-
Công ty CP ĐK Phú Quốc	393.624.000.000	-
Công ty CP Tư Vấn GRE & AGI	50.000.000.000	-
Công ty TNHH XD TM DV Hợp Nhứt	694.597.325	615.337.226
Công ty TNHH TVXD Meinhardt VN	1.265.647.393	1.265.647.393
Khách hàng khác	99.832.123.287	22.770.867.040
TỔNG CỘNG	1.461.074.782.326	690.229.700.651

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Ngắn hạn	699.970.261.970	656.526.367.981
Công Ty TNHH Đoàn ánh Dương	10.000.000.000	10.000.000.000
Công ty CP Đầu Tư TM DV T.A.M	91.020.000.000	90.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư BĐS Phú Hưng (i)	518.708.385.303	517.908.385.303
Công ty Cổ Phần Đức Khải	42.000.000.000	-
Tạm ứng cho CB-CNV	1.930.824.425	1.852.112.725
Khác	36.311.052.242	36.765.869.953
Dài hạn	1.149.867.751.900	1.300.036.461.900
Công ty CP Khu DL và KS Phát Đạt - QN	18.000.000.000	18.000.000.000
Công ty Cổ phần Thương mại Vận tải biển Trường Phát Lộc (<i>Thuyết minh 29(ii)</i>)	126.400.000.000	126.400.000.000
Công ty CP Đầu Tư TM DV T.A.M (<i>iii</i>)	100.939.751.900	100.939.751.900
Công ty CP KD BĐS Minh Hoàng (<i>iv</i>)	417.000.000.000	500.000.000.000
Công ty CP Đoàn ánh Dương Phú Quốc (<i>v</i>)	476.000.000.000	476.000.000.000
Phải thu khác	11.528.000.000	78.696.710.000
TỔNG CỘNG	1.849.838.013.870	1.956.562.829.881

(i) Đây là khoản công ty ứng trước để Phú Hưng thực hiện thanh lý các hợp đồng mua bán căn hộ của dự án River City (The EverRich 2) trước đây theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh ("HĐHTKD") giữa Công ty và Phú Hưng ký ngày 26 tháng 04 năm 2016 và Thỏa thuận chấm dứt hợp đồng hợp tác ký ngày 10 tháng 04 năm 2017.

(ii) Vào ngày 8 tháng 12 năm 2015, Công ty đã ký kết Hợp đồng hợp tác đầu tư ("ICC") có thời hạn 3 năm với tổng giá trị là 883.000.000.000 VND với Công ty Cổ phần Vận tải biển Trường Phát Lộc ("Trường Phát Lộc") liên quan đến việc phát triển dự án tọa lạc tại địa chỉ 132 Bến Vân Đồn, Phường 6, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh. Theo ICC, Công ty đã góp vốn với số tiền là 126.400.000.000 VND và sẽ nhận được phần lãi thực tế phát sinh từ dự án. Công ty sẽ nhận lại đầy đủ phần vốn đã góp tương ứng với số tiền là 126.400.000.000 VND.

(iii) Vào ngày 02 tháng 06 năm 2016, Công ty đã ký kết Hợp đồng hợp tác đầu tư ("ICC") và phụ lục có thời hạn 3 năm với Công ty CP Đầu Tư TM DV T.A.M liên quan đến việc phát triển dự án tọa lạc tại địa chỉ 239 Cách Mạng Tháng 8, Phường 4, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh. Theo ICC, Công ty đã góp vốn với số tiền 100.939.751.900 đồng và sẽ nhận được lợi nhuận từ khoản vốn đã đầu tư vào dự án.

Vào ngày 25 tháng 12 năm 2017, hai Bên đã thanh lý Hợp đồng trước thời hạn. Theo đó, Công ty giao toàn quyền phát triển dự án 239 Cách Mạng Tháng 8 cho Công ty T.A.M và thu lại phần vốn góp ban đầu cùng với phần lợi nhuận trước thuế Công ty thu được từ ICC này là 180.000.000.000 đồng.

(iv) Vào ngày 8 tháng 12 năm 2017, Công ty ký Hợp đồng hợp tác kinh doanh ("HĐHTKD") với Công ty CP KD BĐS Minh Hoàng liên quan đến việc khai thác kinh doanh sản phẩm thương mại và văn phòng của dự án Millennium tọa lạc tại số 132 Bến Vân Đồn, Phường 6, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh. Theo HĐHTKD, Công ty đã thực hiện góp vốn với số tiền 500.000.000.000 VND và sẽ nhận được phần lợi nhuận thực tế phát sinh từ việc kinh doanh nêu trên. Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo, số dư của HĐHTKD này là 417.000.000.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (tiếp theo)

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

Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo, số dư của HĐHTĐT này là 476.000.000.000 VND.

8. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Bất động sản (*)	6.322.025.833.416	6.089.306.979.559
Hàng hóa	478.008.335	479.851.407
TỔNG CỘNG	6.322.503.841.751	6.089.786.830.966

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

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Dự án The River City (The EverRich 2) (i)	4.645.032.987.783	4.290.528.718.898
Dự án The EverRich 3 (ii)	1.555.428.567.637	1.545.661.117.204
Dự án The EverRich Infinity (iii)	11.661.734.373	143.905.122.710
Dự án Nhà Bè (iv)	42.375.766.621	42.375.766.621
Dự án Long Thạnh Mỹ (v)	6.373.557.477	6.373.557.477
Dự án Bàu Cáp (vi)	20.084.190.418	19.845.061.918
Dự án Trung tâm TDTT PDP (vii)	40.809.663.246	40.568.907.458
Dự án khác	259.365.861	48.727.273
TỔNG CỘNG	6.322.025.833.416	6.089.306.979.559

Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai của Dự án The River City (The EverRich 2) và The EverRich 3 đã được dùng để thế chấp cho Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ Thương Việt Nam để bảo lãnh cho các khoản vay của các nhà đầu tư liên quan đến việc thực hiện HĐHTĐT.

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

(i) Dự án The River City (The EverRich 2)

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

Hiện tại, Công ty đang thực hiện việc đầu tư dự án nhằm hoàn thiện các yêu cầu theo quy định của Nhà nước để đủ điều kiện chuyển nhượng. Khi dự án đáp ứng đủ các điều kiện pháp lý thì Công ty sẽ thực hiện việc chuyển nhượng theo luật định.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

8. HÀNG TỒN KHO (tiếp theo)

(ii) Dự án The EverRich 3

Dự án này tọa lạc tại Phường Tân Phú, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh. Số dư cuối kỳ của dự án này chủ yếu bao gồm tiền bồi thường đất, chi phí thiết kế, san lấp mặt bằng và chi phí xây dựng cơ sở hạ tầng. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán Quý I - 2018, các lô đất nền của khu biệt thự đã được hoàn thành và đã được bán ra thị trường.

Hiện tại, Công ty đang thực hiện việc đầu tư dự án nhằm hoàn thiện các yêu cầu theo quy định của Nhà nước để đủ điều kiện chuyển nhượng một phần dự án. Khi dự án đáp ứng đủ các điều kiện pháp lý thì Công ty sẽ thực hiện việc chuyển nhượng theo luật định.

(iii) Dự án The Everich Infinity

Dự án này tọa lạc tại số 290 An Dương Vương, Phường 4, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán Quý I - 2018, dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng.

(iv) Dự án Nhà Bè

Dự án này tọa lạc tại Xã Phước Kiển, Huyện Nhà Bè, Thành phố Hồ Chí Minh. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán Quý I - 2018, dự án chủ yếu bao gồm tiền bồi thường đất.

(v) Dự án Long Thạnh Mỹ

Dự án này tọa lạc tại phường Long Thạnh Mỹ, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán Quý I - 2018, dự án chủ yếu bao gồm tiền bồi thường đất.

(vi) Dự án Bàu Cỏ

Dự án này là dự án Khu dân cư Bàu Cỏ kết hợp chỉnh trang đô thị, tọa lạc tại phường Lê Hồng Phong và phường Trần Hưng Đạo, thành phố Quảng Ngãi. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán Quý I - 2018, dự án chủ yếu bao gồm tiền bồi thường đất.

(vii) Dự án Trung tâm TDTT Phan Đình Phùng

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

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

VND

Nguyên giá:	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	3.301.132.387	5.226.419.538	8.527.551.925
Mua trong kỳ	-	-	-
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2018	3.301.132.387	5.226.419.538	8.527.551.925
Trong đó:			
Đã hao mòn hết	2.135.834.294	2.966.637.720	5.102.472.014
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	(2.288.082.466)	(3.479.149.650)	(5.767.232.116)
Hao mòn trong kỳ	(97.108.173)	(116.322.426)	(213.430.599)
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2018	(2.385.190.639)	(3.595.472.076)	(5.980.662.715)
Giá trị còn lại:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	1.013.049.921	1.747.269.888	2.760.319.809
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2018	915.941.748	1.630.947.462	2.546.889.210

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

VND

	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	5.059.556.440	1.968.481.036	7.028.037.476
Mua trong kỳ			
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2018	5.059.556.440	1.968.481.036	7.028.037.476
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	(837.503.335)	(892.092.146)	(1.729.595.481)
Hao mòn trong kỳ	(25.902.165)	(104.166.666)	(130.068.831)
Điều chỉnh khấu hao tài sản			
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2018	(863.405.500)	(996.258.812)	(1.859.664.312)
Giá trị còn lại:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	4.222.053.105	1.076.388.890	5.298.441.995
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2018	4.196.150.940	972.222.224	5.168.373.164

Quyền sử dụng đất thể hiện quyền được sử dụng các khu đất của Công ty là quyền sử dụng đất có thời hạn với giá trị 5.059.556.440 VND tọa lạc tại Phường Trần Phú, Thành phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi, Việt Nam. Đây là khu đất mà Công ty đang thuê với thời hạn 49 năm kể từ ngày 16 tháng 11 năm 2009.

11. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

VND

	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Nhà cửa và vật kiến trúc</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:			
Số đầu năm	120.446.972.991	69.217.297.281	189.664.270.272
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	120.446.972.991	69.217.297.281	189.664.270.272
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	-	(2.007.944.054)	(2.007.944.054)
Hao mòn trong kỳ	-	(392.629.761)	(392.629.761)
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2018	-	(2.400.573.815)	(2.400.573.815)
Giá trị còn lại:			
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	120.446.972.991	67.209.353.227	187.656.326.218
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2018	120.446.972.991	66.816.723.466	187.263.696.457

Quyền sử dụng đất thể hiện quyền được sử dụng các khu đất của Công ty là quyền sử dụng đất vô thời hạn với giá trị 113.140.000.000 VND tọa lạc tại số 131 Nguyễn Trãi, Phường 2, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam; và

Quyền sử dụng vô thời hạn với giá trị 7.306.972.991 VND tương ứng với quyền sở hữu tầng hầm B1 & B2 tại dự án The EverRich 1, số 96B Đường 3/2, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh.

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 31 tháng 03 năm 2018. Tuy nhiên, dựa trên tình hình cho thuê thực tế, Ban Tổng Giám đốc của Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại tại ngày này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Chi phí đền bù giải toả các dự án	53.732.479.734	53.732.479.734
Dự án Khách sạn và Khu nghỉ dưỡng		
Năm sao Phú Quốc	53.732.479.734	53.732.479.734
Khác	14.143.011.151	13.179.180.271
TỔNG CỘNG	67.875.490.885	66.911.660.005

13. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

		Ngày 31 tháng 03 năm 2018		Ngày 31 tháng 12 năm 2017
	%	Số tiền (VND)	%	Số tiền (VND)
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Phát Đạt (*)	100	131.000.000.000	100	131.000.000.000
TỔNG CỘNG		131.000.000.000		131.000.000.000

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

Năm 2015, Công ty Phát Đạt thành lập Công ty con có vốn góp 100% từ Công ty Phát Đạt để chuyển dự án The EverRich 2 cho Công ty con tiếp tục đầu tư phát triển, nhưng đến cuối năm 2015 Công ty hợp tác với An Gia – Creed Group để cùng phát triển dự án The EverRich 2 nên Công ty TNHH MTV Đầu tư Phát Đạt không hoạt động. Công ty Phát Đạt cũng đã mượn lại số tiền đã góp vốn để đầu tư các dự án khác.

Trong năm 2018, Công ty Phát Đạt sẽ làm thủ tục nhận lại phần vốn góp này.

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

		Ngày 31 tháng 03 năm 2018		Ngày 31 tháng 12 năm 2017
	%	Số tiền(VND)	%	Số tiền (VND)
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt Ánh Dương ("PĐAD") (i)	48,00	45.000.000.000	48,00	45.000.000.000
Công ty TNHH Bất Động Sản Điền Gia Khang ("ĐGKG") (ii)	-	-	49,00	176.000.000.000
Công ty TNHH Phát Triển BĐS Điền Gia Khánh ("ĐGKH") (iii)	-	-	49,00	75.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư BĐS Phú Hưng ("PH") (iv)	49,00	-	49,00	-
TỔNG CỘNG		45.000.000.000		296.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT (tiếp theo)

- (i) PĐAD là một công ty cổ phần được thành lập theo GCNĐKKD số 4103013747 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 20 tháng 6 năm 2009. Trụ sở chính đăng ký của PĐAD tọa lạc tại 357-359 An Dương Vương, Phường 3, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh. Hoạt động chính của PĐAD là kinh doanh bất động sản.
- (ii) ĐGKG là một công ty cổ phần được thành lập theo GCNĐKKD số 0313294703 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 9 tháng 6 năm 2015. Trụ sở chính đăng ký của ĐGKG tọa lạc tại 271/7B An Dương Vương, Phường 3, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh. Hoạt động chính của ĐGKG là kinh doanh bất động sản.
- Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã thu hồi khoản vốn góp này.
- (iii) ĐGKH là một công ty cổ phần được thành lập theo GCNĐKKD số 0313428266 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 07 tháng 9 năm 2015. Trụ sở chính đăng ký của ĐGKH tọa lạc tại 271/7B An Dương Vương, Phường 3, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh. Hoạt động chính của ĐGKH là kinh doanh bất động sản.
- Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã thu hồi khoản vốn góp này.
- (iv) PH là công ty TNHH hai thành viên trở lên được thành lập theo GCNĐKKD số 0313558191 do Sở KHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 1 tháng 12 năm 2015. Trụ sở chính đăng ký của PH tọa lạc tại số 30 Nguyễn Thị Diệu, Phường 6, Quận 6, Thành phố Hồ Chí Minh. Hoạt động chính của PH là kinh doanh bất động sản.
- Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty chưa thực hiện góp vốn vào PH.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Quý I - 2018, khoản đầu tư vào các công ty liên kết trên được ghi nhận theo phương pháp giá gốc do các công ty này đang trong giai đoạn xây dựng cơ bản, chưa phát sinh kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Công ty Cổ phần Xây dựng (Cotec)	60.515.889.049	86.545.894.373
Khác	7.976.712.882	13.641.930.249
TỔNG CỘNG	68.492.601.931	100.187.824.622

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

Số dư này thể hiện số tiền Công ty nhận ứng trước từ các khách hàng theo các hợp đồng mua bán căn hộ của Block C của Dự án River City (The EverRich 2); đất nền của Dự án The EverRich 3; căn hộ của Dự án The EverRich Infinity.

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Khách hàng Dự án	618.887.199.132	701.189.815.134
Bên liên quan (Thuyết minh số 29)	-	-
TỔNG CỘNG	618.887.199.132	701.189.815.134

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

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Phải nộp	38.223.765.648	44.356.017.704
Thuế TNDN	37.628.413.281	42.296.256.485
Thuế giá trị gia tăng	-	17.238.823
Thuế thu nhập cá nhân	595.352.367	2.042.522.396
Phải thu	20.002.040.986	44.861.744.923
Thuế TNDN	8.628.249.329	9.061.394.917
Thuế giá trị gia tăng	11.373.791.657	35.800.350.006
GIÁ TRỊ THUẦN	18.221.724.662	(505.727.219)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Ngắn hạn	98.301.861.830	100.108.893.586
Chi phí lãi vay	7.032.367.645	6.214.296.380
Chi phí xây dựng	74.733.080.397	70.297.902.207
Hoa hồng môi giới phải trả	14.458.570.152	20.297.566.999
Khác	2.077.843.636	3.299.128.000
Dài hạn	-	-
TỔNG CỘNG	98.301.861.830	100.108.893.586

19. PHẢI TRẢ KHÁC

	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Ngắn hạn	477.358.250.307	202.085.134.376
Phải trả các bên liên quan (<i>Thuyết minh 29</i>)	419.181.106.745	145.490.455.153
Chi phí bảo trì và ký quỹ của các dự án	53.668.127.310	52.960.495.310
Khác	4.509.016.252	3.634.183.913
Dài hạn	6.031.406.544.000	6.041.132.313.462
Hợp đồng hợp tác đầu tư Dự án The EverRich 2 ("HĐHTĐT")(i)	4.002.000.000.000	4.002.000.000.000
Hợp đồng hợp tác đầu tư Dự án The EverRich 3 ("HĐHTĐT")(ii)	2.025.000.000.000	2.025.000.000.000
Ký quỹ nhận được từ khách hàng	4.406.544.000	14.132.313.462
TỔNG CỘNG	6.508.764.794.307	6.243.217.447.838

(i) Vào ngày 26 tháng 12 năm 2017, Công ty đã ký kết HĐHTĐT có thời hạn 5 năm với Công ty TNHH Đầu Tư BIG GAIN liên quan đến việc phát triển Dự án The EverRich 2 tọa lạc tại số 422 Đường Đào Trí, Khu phố 1, Phường Phú Thuận, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, tổng số tiền công ty đã nhận được từ Big Gain liên quan đến HĐHTĐT này là 4.002.000.000.000 VND.

(ii) Vào ngày 26 tháng 12 năm 2017, Công ty đã ký kết HĐHTĐT có thời hạn 5 năm với Công ty TNHH DYNAMIC INNOVATION liên quan đến việc phát triển Dự án The EverRich 3 tọa lạc tại Phường Tân Phú, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, tổng số tiền công ty đã nhận được từ Dynamic innovation liên quan đến HĐHTĐT này là 2.025.000.000.000 VND.

20. VAY VÀ NỢ

	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Vay ngắn hạn	400.000.000.000	47.196.419.134
Vay từ ngân hàng(i)	400.000.000.000	-
Vay từ bên khác (ii)	-	47.196.419.134
Vay dài hạn	-	-
TỔNG CỘNG	400.000.000.000	47.196.419.134

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

20. VAY VÀ NỢ (tiếp theo)

Vay ngắn hạn

i. Vay từ ngân hàng

Khoản vay từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ Thương Việt Nam được thế chấp bằng quyền phát triển dự án The EverRich 2; The EverRich 3; Quyền sử dụng đất tại Khối Tân Mỹ, Phường Cẩm An, Thành phố Hội An, Tỉnh Quảng Nam; Quyền phát triển dự án khu Resort & Spa Marriott Hội An – Hội An với mục đích thanh toán các chi phí: đền bù, giải tỏa, nộp tiền sử dụng đất, chi trả tiền bồi thường phải trả cho bên thứ ba có liên quan nhằm hoàn thiện pháp lý Dự án Khu nhà ở cao tầng Phường Phú Thuận, Quận 7 (The EverRich 2) và Dự án Khu nhà ở Phường Tân Phú, Quận 7 (The EverRich 3) theo đề nghị của công ty TNHH Đầu Tư Big gain và công ty TNHH Dynamic Innovation.

Lãi suất cố định suốt thời gian vay là 10%/năm, thời hạn vay 12 tháng tính từ ngày giải ngân khoản vay.

ii. Vay từ bên khác

Một khoản vay từ một công ty có số dư nợ vay là 47.196.419.134 VND. Khoản vay này nhằm mục đích đầu tư vào các dự án của Công ty.

Vào ngày kết thúc kỳ báo cáo, Công ty đã hoàn trả hết khoản vay này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 Tình hình thay đổi vốn chủ sở hữu

VND

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Ngày 31 tháng 12 năm 2017					
Vào ngày 01 tháng 01 năm 2017	2.018.099.710.000	11.680.300.000	85.413.584.076	290.544.170.353	2.405.737.764.429
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	440.144.750.031	440.144.750.031
Trích lập quỹ	-	-	17.300.000.000	(31.700.000.000)	(14.400.000.000)
Cổ tức cổ đông	201.809.520.000	-	-	(201.809.520.000)	-
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	(2.108.000.000)	(2.108.000.000)
Cổ tức công bố	-	-	-	(287.400.000)	(287.400.000)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	2.219.909.230.000	11.680.300.000	102.713.584.076	494.784.000.384	2.829.087.114.460
Ngày 31 tháng 03 năm 2018					
Vào ngày 01 tháng 01 năm 2018	2.219.909.230.000	11.680.300.000	102.713.584.076	494.784.000.384	2.829.087.114.460
Phát hành cổ phiếu	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	152.555.951.865	152.555.951.865
Trích lập quỹ	-	-	22.000.000.000	(44.000.000.000)	(22.000.000.000)
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	(256.000.000)	(256.000.000)
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2018	2.219.909.230.000	11.680.300.000	124.713.584.076	603.083.952.249	2.959.387.066.325

Công ty đã trích Quỹ Đầu tư phát triển là 22.000.000.000 đồng; Quỹ Khen thưởng và phúc lợi là 22.000.000.000 đồng; thực hiện việc chi trả cổ tức năm 2017 bằng cổ phiếu với tỷ lệ 20%/ vốn điều lệ theo Nghị quyết số 01/HĐĐCĐ-NQ.2018 ngày 30/03/2018 của cuộc họp Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên năm 2018.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

21.2 Cổ phiếu phổ thông

	Ngày 31 tháng 03 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	221.990.923	221.990.923
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đủ	221.990.923	221.990.923
Mệnh giá mỗi cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.		

22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Doanh thu bán đất nền	9.117.023.454	-
Doanh thu bán căn hộ	363.765.504.157	200.512.922.125
Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.872.901.479	4.225.343.979
TỔNG CỘNG	381.755.429.090	204.738.266.104

Trong đó:

Doanh thu với bên liên quan (Thuyết minh 29)	19.918.011.186	480.000.000
--	----------------	-------------

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Giá vốn đất nền	5.642.938.000	-
Giá vốn căn hộ	144.505.380.435	123.882.425.696
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.937.962.526	205.151.325
TỔNG CỘNG	152.086.280.961	124.087.577.021

24. DOANH THU VÀ CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Doanh thu tài chính	26.737.033	81.800.269
Lãi tiền gửi	26.737.033	81.800.269
Cổ tức, Lợi nhuận được chia	-	-
Chi phí tài chính	227.062.000	731.686.000
Chi phí lãi vay	227.062.000	731.686.000
Chi phí đầu tư tài chính	-	-

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

	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Chi phí bán hàng	22.873.608.016	16.329.673.024
Chi phí lương	668.245.082	532.148.300
Chi phí môi giới	19.377.853.901	12.421.024.285
Chi phí quảng cáo	1.925.392.272	784.835.096
Chi phí bán hàng & tổ chức sự kiện	195.058.480	2.346.452.274
Chi phí khác	707.058.281	245.213.069
Chi phí quản lý doanh nghiệp	17.830.585.592	9.975.924.901
Chi phí lương	10.259.334.061	6.592.871.954
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.571.251.531	3.383.052.947
TỔNG CỘNG	40.704.193.608	26.305.597.925

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

26. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	VND	
	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Thu nhập khác	1.923.143.023	2.347.506.690
Thu nhập khác	1.923.143.023	2.347.506.690
Chi phí khác	1.020.558	12.900.000
Chi phí khác	1.020.558	12.900.000

27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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

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

Thuế TNDN hiện hành

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

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

	VND	
	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Lợi nhuận kế toán trước thuế	190.686.752.019	56.029.812.117
Lỗ từ hoạt động kinh doanh bất động sản kỳ trước chuyển sang	-	-
Thu nhập chịu thuế ước tính sau chuyển lỗ	190.686.752.019	56.029.812.117
Chi phí thuế TNDN hiện hành ước tính	38.061.558.877	11.266.037.782
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	33.234.861.568	41.775.264.098
Thuế TNDN phải nộp trong kỳ	38.061.558.877	11.020.845.763
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(42.296.256.493)	(45.063.401.906)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	29.000.163.952	7.732.707.955
Trong đó:		
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	37.628.413.281	11.020.845.754
Thuế TNDN phải thu cuối kỳ	(8.628.249.329)	(3.288.137.799)

28. THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

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

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

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

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Quý I năm 2018</i>
Công ty CP TM Vận Tải Biển Trường Phát Lộc	Bên liên quan	thuê văn phòng	79.200.000
Công ty CP ĐT TM DV T.A.M	Bên liên quan	Doanh thu sản phẩm dự án E.I	19.838.811.186
Công ty CP ĐT TM DV T.A.M	Bên liên quan	Mượn tiền	31.520.000.000
Công ty CP ĐT TM DV T.A.M	Bên liên quan	Hoàn trả tiền mượn	30.500.000.000

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

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Quý I năm 2018</i>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng			
Công ty CP TM Vận Tải Biển Trường Phát Lộc	Bên liên quan	Thuê văn phòng	1.028.066.577
Công ty CP ĐT TM DV T.A.M	Bên liên quan	Chuyển nhượng cổ phần	60.000.000.000
Phải thu dài hạn của khách hàng			
Công ty CP ĐT TM DV T.A.M	Bên liên quan	Chuyển nhượng cổ phần	117.000.000.000
Công ty CP ĐT TM DV T.A.M	Bên liên quan	Phải thu bán sản phẩm DA E.I	21.431.000.000
Phải thu ngắn hạn khác			
Công ty CP ĐT TM DV T.A.M	Bên liên quan	Lãi được chia từ HĐHTĐT	90.000.000.000
Phải thu dài hạn khác			
Công ty CP TM Vận Tải Biển Trường Phát Lộc	Bên liên quan	ICC	126.400.000.000
Công ty CP ĐT TM DV T.A.M	Bên liên quan	ICC	100.939.751.900
Phải trả ngắn hạn khác			
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Phát Đạt	Công ty con	Mượn tiền	131.000.000.000
Nguyễn Văn Đạt	Bên liên quan	Mượn tiền	288.181.106.745

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I - 2018 (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2018

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

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

	VND	
	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Hội đồng Quản trị		
Thù lao và thưởng	256.000.000	812.000.000
Ban Tổng Giám đốc		
Lương và thưởng	2.238.000.000	1.440.000.000
TỔNG CỘNG	2.494.000.000	2.252.000.000

30. CÁC CAM KẾT ĐẦU TƯ

Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2018, chi tiết các khoản cam kết đầu tư của Công ty như sau:

- Theo các hợp đồng xây dựng đã ký kết, Công ty có khoản cam kết với số tiền là 50.178.451.294 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2017: 103.551.925.451 VND) chủ yếu liên quan đến việc xây dựng các căn hộ chung cư và phát triển cơ sở hạ tầng cho các công trình xây dựng dở dang.
- Công ty có khoản cam kết với số tiền là 113.400.000.000 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2017: 113.400.000.000 VND) liên quan đến việc góp vốn đầu tư vào một công ty liên kết, Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt Ánh Dương.

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

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


 Võ Văn Giáp
 Người lập


 Vũ Quỳnh Hoa
 Kế toán trưởng


 Nguyễn Văn Đạt
 Tổng Giám đốc



Ngày 19 tháng 04 năm 2018

THE EVER *R*ICH

422 Dao Tri Street, Quarter 1, Phu Thuan Ward, District 7, HCMC
Tel: 84 8 3773 2222 - Fax: 84 8 3773 8908
Email: info@phatdat.com.vn
www.phatdat.com.vn