

**CÔNG TY CỔ PHẦN
XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH
ĐỊA ỐC TÂN KỲ**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8 - 9
Thuyết minh báo cáo tài chính	10 - 35

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc Tân Kỳ (dưới đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đính kèm đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Trần Văn Sỹ	Chủ tịch
Ông Trần Văn Tuấn	Thành viên
Ông Trần Văn Nho	Thành viên
Ông Trần Văn Tịnh	Thành viên
Ông Huỳnh Tiên Hoàn	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Nguyễn Thị Kim Tuyền	Trưởng ban
Bà Đinh Ngọc Oanh	Thành viên
Bà Lê Thị Bích Diệu	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Trần Văn Tuấn	Tổng Giám đốc
Ông Trần Văn Nho	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Nguyễn Huỳnh Khôi	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Tấn Lợi	Phó Tổng Giám đốc – Bổ nhiệm từ ngày 20/01/2018

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam, thành viên RSM Quốc tế.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hằng năm phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính.

CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty công bố rằng, báo cáo tài chính kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính 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 hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Trần Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2019

Số: 19.196/BCKT-RSM HCM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các thành viên Hội đồng Quản trị
Các thành viên Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỸ**

Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Xây Dựng và Kinh Doanh Địa Ốc Tân Kỳ (dưới đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 28 tháng 03 năm 2019 từ trang 05 đến trang 35, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực hợp lý báo cáo tài chính của Công ty 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Xây Dựng và Kinh Doanh Địa Ốc Tân Kỳ tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính 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.

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Thị Hồng Loan
Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN Đăng ký hành nghề kiểm toán:
0425-2018-026-1



Lộ Nguyễn Thúy Phượng
Kiểm toán viên

Số Giấy CN Đăng ký hành nghề kiểm toán:
1191-2018-026-1

Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2019

Như đã trình bày tại mục 2.1 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính, báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước ngoài Việt Nam.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		771.570.272.184	995.740.967.395
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	34.565.193.741	96.766.563.281
1. Tiền	111		33.965.193.741	96.766.563.281
2. Các khoản tương đương tiền	112		600.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.000.178.209	7.775.797.797
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1.749.975	1.749.975
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(1.571.766)	(1.571.766)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4.2	1.000.000.000	7.775.619.588
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		400.781.915.472	421.998.626.466
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	280.113.149.855	260.894.502.329
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	57.424.808.392	58.832.831.680
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	4.5	3.840.000.000	7.927.158.292
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.6	64.709.602.008	94.344.134.165
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.7	(5.305.644.783)	-
IV. Hàng tồn kho	140		332.598.375.945	446.966.026.419
1. Hàng tồn kho	141	4.8	332.598.375.945	446.966.026.419
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.624.608.817	22.233.953.432
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.12	122.989.555	158.832.351
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.501.619.262	22.075.121.081
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		93.010.799.873	108.683.275.727
I. Tài sản cố định	220		71.550.110.102	79.859.065.017
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.10	71.550.110.102	79.859.065.017
Nguyên giá	222		111.477.962.672	109.309.473.423
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(39.927.852.570)	(29.450.408.406)
II. Bất động sản đầu tư	230	4.11	19.044.936.327	23.109.488.550
1. Nguyên giá	231		22.672.543.239	26.201.199.654
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(3.627.606.912)	(3.091.711.104)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.412.782.967	4.161.557.648
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.9	1.412.782.967	4.161.557.648
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		900.000.000	900.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	4.2	900.000.000	900.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		102.970.477	653.164.512
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.12	102.970.477	653.164.512
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		864.581.072.057	1.104.424.243.122

(Xem tiếp trang sau)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Tại ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		694.419.642.144	945.056.935.257
I. Nợ ngắn hạn	310		691.408.342.144	938.371.636.569
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.13	249.406.123.295	236.765.580.891
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.14	145.905.720.414	386.627.006.572
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.15	2.505.515.271	7.745.461.828
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.16	71.405.017.609	50.886.890.350
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.17	13.939.311.586	17.189.473.092
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.18	202.970.898.323	235.203.330.198
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.275.755.646	3.953.893.638
II. Nợ dài hạn	330		3.011.300.000	6.685.298.688
1. Phải trả dài hạn khác	337		-	198.282.858
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.18	3.011.300.000	6.487.015.830
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	4.19	170.161.429.913	159.367.307.865
I. Vốn chủ sở hữu	410		170.161.429.913	159.367.307.865
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		113.822.320.000	113.822.320.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		113.822.320.000	113.822.320.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		10.493.765.000	10.493.765.000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(9.132.474.250)	(9.132.474.250)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	4.19.4	6.111.767.647	4.727.005.639
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	4.19.4	6.111.767.647	4.727.005.639
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		42.754.283.869	34.729.685.837
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		30.575.399.813	7.034.445.670
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12.178.884.056	27.695.240.167
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		864.581.072.057	1.104.424.243.122



Trần Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2019

Huỳnh Tiên Hoàn
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Trường Linh
Người lập biểu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2018	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	1.248.016.620.144	1.403.255.400.797
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.248.016.620.144	1.403.255.400.797
3. Giá vốn hàng bán	11	5.2	1.178.715.243.954	1.320.588.893.072
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		69.301.376.190	82.666.507.725
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	878.570.275	1.182.412.556
6. Chi phí tài chính	22	5.4	18.165.195.726	15.726.310.517
Trong đó, chi phí lãi vay	23		18.095.474.354	15.726.310.517
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.5	34.555.406.590	33.386.842.621
8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		17.459.344.149	34.735.767.143
9. Thu nhập khác	31	5.6	1.397.995.523	2.246.144.062
10. Chi phí khác	32	5.7	3.343.041.615	442.404.118
11. Lợi nhuận khác	40		(1.945.046.092)	1.803.739.944
12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15.514.298.057	36.539.507.087
13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.9	3.335.414.001	8.844.266.920
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		12.178.884.056	27.695.240.167
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.19.3	1.078	2.452
16. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	4.19.3	1.078	2.452



Trần Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2019

Huỳnh Tiên Hoàn
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Trường Linh
Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2018	Năm 2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		15.514.298.057	36.539.507.087
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	5.8	12.653.645.680	10.604.537.512
Các khoản dự phòng	03	5.5	5.305.644.783	-
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.596.752.093)	(2.806.195.508)
Chi phí lãi vay	06	5.4	18.095.474.354	15.726.310.517
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		49.972.310.781	60.064.159.608
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		30.220.974.948	(82.881.209.729)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		120.181.324.170	(290.442.372.491)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(206.701.415.038)	321.053.277.231
Tăng giảm chi phí trả trước	12		586.036.831	1.006.503.455
Tiền lãi vay đã trả	14		(18.095.474.354)	(15.726.310.517)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	4.15	(7.986.551.939)	(5.170.589.261)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(57.900.000)	(54.300.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(31.880.694.602)	(12.150.841.704)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	4.10	(4.145.333.804)	(31.570.454.525)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	5.6	718.181.818	2.790.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(1.000.000.000)	(5.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		7.775.619.588	2.387.772.766
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(2.127.500.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	4.945.960.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.3	878.570.275	1.182.412.556
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		4.227.037.877	(27.391.809.203)

(Xem tiếp trang sau)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TIẾP THEO)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2018	Năm 2017
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền, thu từ đi vay	33	6.1	623.305.827.849	771.090.120.781
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	6.2	(657.837.540.764)	(673.791.526.983)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho sở hữu	36		(15.999.900)	(10.232.742.375)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(34.547.712.815)	87.065.851.423
LƯU CHUYỂN THUẦN TRONG NĂM	50		(62.201.369.540)	47.523.200.516
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		96.766.563.281	49.243.362.765
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM	70	4.1	34.565.193.741	96.766.563.281



Trần Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2019

Huỳnh Tiên Hoàn
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Trường Linh
Người lập biểu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xây Dựng và Kinh Doanh Địa Ốc Tân Kỳ (dưới đây gọi tắt là Công ty) được chuyển đổi từ Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Xây Dựng - Dịch Vụ Tân Kỳ theo Giấy đăng ký kinh doanh số 071766 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 12 tháng 5 năm 1999. Công ty được chuyển thành công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006214 đăng ký lại lần thứ nhất ngày 15 tháng 3 năm 2007 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần gần đây nhất số 0301725747 vào ngày 15 tháng 10 năm 2015 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 113.822.320.000 VND, được chi tiết như sau:

Nhà đầu tư	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)
Trần Văn Sỹ	11.502.260.000	11%	11.502.260.000	11%
Các cổ đông khác	102.320.060.000	89%	102.320.060.000	89%
Cộng	113.822.320.000	100%	113.822.320.000	100%

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 63 Ung Văn Khiêm, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 444 (31/12/2017: 583).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Xây dựng công nghiệp, xây dựng dân dụng và trang trí nội thất. Xây dựng cầu đường. Mua bán vật liệu xây dựng. San lấp mặt bằng. Gia công cơ khí xây dựng. Xây dựng công trình thủy lợi, cơ sở hạ tầng khu công nghiệp – khu dân cư – khu đô thị, công trình cấp thoát nước – xử lý môi trường. Lắp đặt đường dây, trạm biến áp, thiết bị công nghiệp, hệ thống cơ điện lạnh.
- Trang trí ngoại thất. Lập dự án đầu tư. Đo đạc bản đồ. Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính – kế toán). Tư vấn đấu thầu. Lập dự toán – tổng dự toán công trình. Kinh doanh bất động sản. Dịch vụ tư vấn về bất động sản.
- Sản xuất, mua bán thiết bị - máy móc ngành xây dựng – công nghiệp, khu nhà tiền chế, thiết bị - dụng cụ trường học, thiết bị y tế, thiết bị văn phòng, dụng cụ thể dục thể thao (không sản xuất tại trụ sở và không kinh doanh súng đạn thể thao, vũ khí thô sơ). Sản xuất vật liệu xây dựng (không sản xuất tại trụ sở).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- Mua bán hàng thủ công mỹ nghệ. Kinh doanh lưu hành nội địa, quốc tế. Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch: khách sạn, nhà nghỉ du lịch; kinh doanh nhà hàng ăn uống (không kinh doanh nhà hàng, khách sạn, nhà nghỉ tại trụ sở). Kinh doanh phát triển khu du lịch (không hoạt động tại trụ sở). Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô, đường thủy nội địa. Kinh doanh vận tải hành khách bằng ô tô.
- Cho thuê văn phòng, kho bãi, thiết bị - máy móc ngành xây dựng - công nghiệp.
- Trồng rừng và khai thác rừng trồng. Trồng cây công - nông lâm nghiệp. Sản xuất cây giống. Chăn nuôi gia súc, gia cầm (không hoạt động tại trụ sở).
- Mua bán gỗ tròn, gỗ xẻ, máy móc - thiết bị - phụ tùng ngành công - nông - lâm - ngư nghiệp, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh). Chế biến gỗ (không hoạt động tại trụ sở). Sản xuất hàng mộc gia dụng (không chế biến gỗ tại trụ sở).
- Sản xuất nông - lâm - thủy - hải sản (không chế biến thực phẩm tươi sống tại trụ sở). Đo đạc và bản đồ.
- Môi giới bất động sản. Định giá bất động sản. Bổ sung: Sàn giao dịch bất động sản.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND"), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

2.3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4. Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

3.1. Các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018. 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.

3.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng.

3.3. Đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư khác

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư khác là các khoản đầu tư ngoài các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên doanh, và đầu tư vào công ty liên kết.

Các khoản đầu tư khác được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

3.4. Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi là giá trị dự kiến tổn thất do khách hàng không thanh toán cho các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc dựa trên khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu này tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.5. Hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận 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 nhân công, chi phí nguyên vật liệu và các chi phí xây dựng liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

3.6. 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 tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

- | | |
|----------------------------------|-------------|
| ▪ Máy móc thiết bị | 05 – 10 năm |
| ▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn | 06 năm |
| ▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 – 08 năm |

3.7. Bất động sản đầu tư

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

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không trích khấu hao mà xác định tổn thất do giảm giá trị.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm bất động sản như sau:

- | | |
|----------------------------|--------|
| ▪ Nhà cửa, vật kiến trúc | 25 năm |
| ▪ Quyền sử dụng đất | 50 năm |
| ▪ Nhà và quyền sử dụng đất | 25 năm |

Khi thanh lý/bán bất động sản đầu tư, chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ và các chi phí khác. Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

3.9. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

3.10. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán 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.

3.11. Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

Quỹ dự trữ

Các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập theo qui định trong Điều lệ Công ty.

Phân phối lợi nhuận

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.12. Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phản công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo chính sách kế toán về hợp đồng xây dựng như trình bày mục 3.13 dưới đây.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định

Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định là phần chênh lệch giữa khoản thu từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản cố định cao hơn giá trị còn lại của tài sản cố định và chi phí thanh lý.

3.13. Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán theo tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm kết thúc năm kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy thì không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng.

3.14. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của hàng hóa, dịch vụ; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán ra trong năm theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

3.15. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh khoản chi phí phát sinh trong năm là chi phí đi vay vốn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.16. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, xăng xe...).

3.17. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo mức thuế 10%.

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

3.18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.20. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Tiền mặt	15.095.168	68.282.377
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	33.947.583.505	96.698.280.904
Các khoản tương đương tiền	602.515.068	-
Cộng	34.565.193.741	96.766.563.281

Trong đó, các khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong và ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam với số dư tại ngày 31/12/2018 lần lượt là 10.274.132 VND và 602.515.068 VND đang được dùng để thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn – Xem thêm mục 4.18.

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.2. Các khoản đầu tư tài chính**

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn trung bình trên 3 tháng tại Ngân hàng Tiên Phong với lãi suất bình quân 6,2%/ năm.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2018			Tại ngày 01/01/2018		
	VND			VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty CP Tư Vấn Thiết Kế Tân Kỳ	180.000.000	(*)	-	180.000.000	(*)	-
Công ty CP Cơ Điện Tân Kỳ	720.000.000	(*)	-	720.000.000	(*)	-
Cộng	900.000.000		-	900.000.000		-

(*) Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

4.3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Công ty CP Khách Sạn Bến Du Thuyền	103.644.344.039	62.380.711.403
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Văn Phong	36.000.886.496	3.847.445.571
Phải thu các đối tượng khác	140.467.919.320	194.666.345.355
Cộng	280.113.149.855	260.894.502.329

Toàn bộ giá trị khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng đã được dùng để thế chấp đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn – Xem thêm mục 4.18.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Công ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật Trung Việt	22.989.440.527	-
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Việt Gia	8.772.530.000	8.772.530.000
Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku	7.997.563.000	7.997.563.000
Công ty CP CN KT Chế Biến Đá Tây Nguyên	8.229.907.000	8.229.907.000
Các nhà cung cấp khác	9.435.367.865	33.832.831.680
Cộng	57.424.808.392	58.832.831.680

4.5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Công ty TNHH TM - DV & SX Phi Kha	-	4.087.158.292
Công ty CP TM DV Khách sạn Bạch Đằng	3.500.000.000	3.500.000.000
Các đối tượng khác	340.000.000	340.000.000
Cộng	3.840.000.000	7.927.158.292

4.6. Phải thu ngắn hạn khác

	Tại ngày 31/12/2018 VND		Tại ngày 01/01/2018 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng cho các đội thi công	55.364.961.786	-	80.966.240.900	-
Ký cược, ký quỹ	7.699.762.964	-	9.995.611.708	-
Phải thu khác	1.644.877.258	-	3.382.281.557	-
Cộng	64.709.602.008	-	94.344.134.165	-

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.7. Nợ xấu

	Tại ngày 31/12/2018 VND		Tại ngày 01/01/2018 VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	9.041.620.620	3.735.975.837	-	-

Thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2018 VND			Tại ngày 01/01/2018 VND		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
Công ty CP Thương mại Dịch vụ	7.471.950.674	3.735.975.837	Từ 2 - 3 năm	-	-	-
Khách sạn Bạch Đằng	1.569.669.946	-	Trên 3 năm	-	-	-
Các khách hàng khác						
Cộng	9.041.620.620	3.735.975.837		-	-	

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.8. Hàng tồn kho

	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	741.296.402	-	472.844.538	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	330.887.401.025	-	445.523.503.363	-
Hàng hóa	969.678.518	-	969.678.518	-
Cộng	332.598.375.945	-	446.966.026.419	-

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là các chi phí xây dựng của các công trình phát sinh trong năm, chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Công trình Trung Tâm Bến Du Thuyền Hoàng Gia	45.118.208.826	45.240.786.131
Công trình Ocean Gate Hotel & Residence	37.070.934.328	12.680.662.530
Công trình TTTM DV và Căn Hộ Sunshine Apartment	43.724.865.363	9.134.190.719
Công trình Sunrise Riverside	41.359.394.725	4.508.358.753
Công trình thi công Tháp CT3&CT7 Đà Nẵng Times Square	44.670.213.515	5.435.533.078
Công trình Trường Đại học Văn Lang	69.843.125.185	52.627.319.388
Các công trình khác	49.100.659.083	315.896.652.764
Cộng	330.887.401.025	445.523.503.363

4.9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Là khoản chi mua các căn hộ chung cư Viên Ngọc Phương Nam.

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá:				
Tại ngày 01/01/2018	107.128.607.851	2.144.865.572	36.000.000	109.309.473.423
Mua trong năm	1.339.320.000	2.774.386.531	31.627.273	4.145.333.804
Thanh lý, nhượng bán	(989.123.000)	(1.234.177.617)	-	(2.223.300.617)
Tăng khác	1.910.500.743	-	-	1.910.500.743
Giảm khác	(1.664.044.681)	-	-	(1.664.044.681)
Tại ngày 31/12/2018	107.725.260.913	3.685.074.486	67.627.273	111.477.962.672
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Tại ngày 01/01/2018	27.292.342.834	2.144.865.572	13.200.000	29.450.408.406
Khấu hao trong năm	11.218.183.777	423.864.606	11.944.089	11.653.992.472
Thanh lý, nhượng bán	(989.123.000)	(1.234.177.617)	-	(2.223.300.617)
Tăng khác	1.448.796.440	-	-	1.448.796.440
Giảm khác	(402.044.131)	-	-	(402.044.131)
Tại ngày 31/12/2018	38.568.155.920	1.334.552.561	25.144.089	39.927.852.570
Giá trị còn lại:				
Tại ngày 01/01/2018	79.836.265.017	-	22.800.000	79.859.065.017
Tại ngày 31/12/2018	69.157.104.993	2.350.521.925	42.483.184	71.550.110.102

Trong đó, giá trị còn lại tại ngày 31/12/2018 của TSCĐ hữu hình là 20.003.523.558 VND đã được dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay – Xem thêm mục 4.18.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 9.788.961.470 VND.

4.11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê:

Khoản mục	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tăng trong năm VND	Giảm trong năm VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Nguyên giá:				
Quyền sử dụng đất	-	-	100.951.888	100.951.888
Nhà	-	-	3.427.704.527	3.427.704.527
Nhà và quyền sử dụng đất	22.672.543.239	-	-	22.672.543.239
Cộng	22.672.543.239	-	3.528.656.415	26.201.199.654
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Quyền sử dụng đất	-	1.346.024	6.730.120	5.384.096
Nhà	-	91.405.456	457.027.280	365.621.824
Nhà và quyền sử dụng đất	3.627.606.912	906.901.728	-	2.720.705.184
Cộng	3.627.606.912	999.653.208	463.757.400	3.091.711.104
Giá trị còn lại:				
Quyền sử dụng đất	-			95.567.792
Nhà	-			3.062.082.703
Nhà và quyền sử dụng đất	19.044.936.327			19.951.838.055
Cộng	19.044.936.327			23.109.488.550

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư nắm giữ để cho thuê để thuyết minh trong báo cáo tài chính do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư có thể khác với giá trị ghi sổ.

4.12. Chi phí trả trước

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Ngắn hạn:		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	-	86.105.078
Các khoản khác	122.989.555	72.727.273
Cộng	122.989.555	158.832.351
Dài hạn:		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	91.126.477	570.476.692
Các khoản khác	11.844.000	82.687.820
Cộng	102.970.477	653.164.512

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỲ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.13. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 31/12/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Thép Povina	31.125.713.197	31.125.713.197	-	-
Công ty CP Phú Thành Long	28.727.714.195	28.727.714.195	5.391.485.617	5.391.485.617
Phải trả cho các đối tượng khác	189.552.695.903	189.552.695.903	231.374.095.274	231.374.095.274
Cộng	249.406.123.295	249.406.123.295	236.765.580.891	236.765.580.891

4.14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Công ty CP Đầu Tư và Quản Lý Giáo Dục Văn Lang	108.123.693.447	127.481.250.000
Công ty CP Đầu Tư Xây Dựng Đức Long Gia Lai	19.289.470.069	49.558.435.077
Các khách hàng khác	18.492.556.898	209.587.321.495
Cộng	145.905.720.414	386.627.006.572

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 31/12/2018		Trong năm		Tại ngày 01/01/2018	
	VND		VND		VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	-	9.343.053.045	9.343.053.045	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	54.594.257	54.594.257	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	2.358.306.092	3.335.414.001	7.986.551.939	-	7.009.444.030
Thuế thu nhập cá nhân	-	147.209.179	2.357.278.336	2.946.086.955	-	736.017.798
Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Cộng	-	2.505.515.271	15.093.339.639	20.333.286.196	-	7.745.461.828

4.16. Chi phí phải trả ngắn hạn

Là khoản trích trước giá vốn thi công công trình.

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.17. Phải trả ngắn hạn khác

	Tại ngày 31/12/2018 VND	Tại ngày 01/01/2018 VND
Kinh phí công đoàn	612.632.047	195.590.259
Bảo hiểm xã hội	1.807.256.400	-
Bảo hiểm y tế	322.117.785	-
Bảo hiểm thất nghiệp	146.479.600	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	150.000.000	150.000.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	19.292.925	35.292.825
Thuế GTGT vãng lai phải nộp	1.403.548.749	128.609.509
Phải trả cho các đội thi công và khác	9.477.984.080	16.679.980.499
Cộng	13.939.311.586	17.189.473.092

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.18. Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2018 VND		Trong năm VND		Tại ngày 01/01/2018 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:						
Vay ngân hàng	202.970.898.323	202.970.898.323	623.305.827.849	655.538.259.724	235.203.330.198	235.203.330.198
Dài hạn:						
Vay ngân hàng	3.011.300.000	3.011.300.000	-	2.299.281.040	5.310.581.040	5.310.581.040
Vay dài hạn khác	-	-	-	1.176.434.790	1.176.434.790	1.176.434.790
Cộng	3.011.300.000	3.011.300.000	-	3.475.715.830	6.487.015.830	6.487.015.830
Tổng cộng	205.982.198.323	205.982.198.323	623.305.827.849	659.013.975.554	241.690.346.028	241.690.346.028

Vay ngắn hạn ngân hàng là các khoản vay:

- Ngân hàng TMCP Quân Đội với số dư vay tại ngày 31/12/2018 là 100.560.282.619 VND, nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động thi công các công trình, nhận thầu xây dựng năm 2018, lãi suất từ 8,4%/năm đến 9,2%/năm, được đảm bảo bằng các tài sản thế chấp sau:
 - Tối thiểu 10% dư nợ ngắn hạn, dư bảo lãnh thanh toán – Xem thêm mục 4.3
 - Tài sản cố định là máy móc thiết bị - Xem thêm mục 4.10

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- Ngân hàng TMCP Tiên Phong với số dư vay tại ngày 31/12/2018 là 37.446.736.904 VND, nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động thi công các công trình, nhận thầu xây dựng năm 2018, lãi suất 8,4%/năm, được đảm bảo bằng các tài sản thế chấp sau:
 - Toàn bộ quyền đòi số nợ gốc, nợ lãi, tiền phạt, bồi thường thiệt hại phát sinh từ hợp đồng thi công xây dựng công trình Ocean Gate Hotel & Residence số 01/03/2017/HĐTCXD ngày 01/03/2017 và phụ lục hợp đồng số 03/03/2017/HĐTCXD ngày 12/09/2017 – Xem thêm mục 4.3.
 - Tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng TMCP Tiên Phong với số dư tại ngày 31/12/2018 là 602.515.068 VND – Xem thêm mục 4.1.
- Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam với số dư vay tại ngày 31/12/2018 là 64.963.878.800 VND, nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động thi công các công trình, nhận thầu xây dựng năm 2018, lãi suất từ 8,4%/năm đến 9,2%/năm, được đảm bảo bằng các tài sản thế chấp sau:
 - Toàn bộ quyền đòi số nợ gốc, nợ lãi, tiền phạt, bồi thường thiệt hại phát sinh từ hợp đồng, dự án, các khoản phải thu, các quyền lợi khác – Xem thêm mục 4.3.
 - Toàn bộ hàng hóa là cát, đá, xi măng, bê tông, sắt, thép,... hình thành/ phát sinh từ các hợp đồng đầu vào của Công ty được đặt, quản lý tại tất cả các kho hàng khác thuộc quyền sở hữu/ quản lý, sử dụng của Công ty.
 - Tiền gửi tại ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam với số dư tại ngày 31/12/2018 là 10.274.132 VND – Xem thêm mục 4.1.

Vay dài hạn ngân hàng TMCP Quân Đội với số dư vay tại ngày 31/12/2018 là 3.011.300.000 VND, thời hạn từ 03 đến 10 năm với lãi suất từ 10% đến 13,4%/năm, được thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.19. Vốn chủ sở hữu

4.19.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Cộng VND
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	
Tại ngày 01/01/2017	113.822.320.000	10.493.765.000	(9.132.474.250)	7.710.823.984	20.381.458.610	143.275.893.344
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	27.695.240.167	27.695.240.167
Trích các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	1.743.187.294	(1.743.187.294)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(871.593.646)	(871.593.646)
Chia cổ tức	-	-	-	-	(10.732.232.000)	(10.732.232.000)
Tại ngày 01/01/2018	113.822.320.000	10.493.765.000	(9.132.474.250)	9.454.011.278	34.729.685.837	159.367.307.865
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	12.178.884.056	12.178.884.056
Trích các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	2.769.524.016	(2.769.524.016)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(1.384.762.008)	(1.384.762.008)
Tại ngày 31/12/2018	113.822.320.000	10.493.765.000	(9.132.474.250)	12.223.535.294	42.754.283.869	170.161.429.913

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ KINH DOANH ĐỊA ỐC TÂN KỲ

Địa chỉ: 63 Ung Văn Khiêm, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.19.2. Cổ phiếu**

	Tại ngày 31/12/2018	Tại ngày 01/01/2018
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	11.382.232	11.382.232
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra công chúng	11.382.232	11.382.232
Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại (cổ phiếu quỹ)	(650.000)	(650.000)
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	10.732.232	10.732.232

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần.

4.19.3. Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	12.178.884.056	27.695.240.167
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (dự kiến trích 5%)	(608.944.203)	(1.384.762.008)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	11.569.939.853	26.310.478.159
Số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong năm	10.732.232	10.732.232
Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	1.078	2.452

4.19.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND
Tại ngày 01/01/2018	4.727.005.639	4.727.005.639
Trích trong năm	1.384.762.008	1.384.762.008
Tại ngày 31/12/2018	6.111.767.647	6.111.767.647

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**5.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.252.132.853	4.289.016.386
Doanh thu hợp đồng xây dựng	1.237.492.491.534	1.372.613.691.237
Doanh thu bất động sản đầu tư	7.271.995.757	26.352.693.174
Cộng	1.248.016.620.144	1.403.255.400.797

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.2. Giá vốn hàng bán

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2.849.397.668	3.391.271.654
Giá vốn hợp đồng xây dựng	1.170.032.220.215	1.291.574.410.818
Giá vốn bất động sản đầu tư	5.833.626.071	25.623.210.600
Cộng	1.178.715.243.954	1.320.588.893.072

5.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi tiền gửi	878.570.275	782.359.556
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	400.053.000
Cộng	878.570.275	1.182.412.556

5.4. Chi phí tài chính

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi tiền vay	18.095.474.354	15.726.310.517
Lãi chậm thanh toán	69.721.372	-
Cộng	18.165.195.726	15.726.310.517

5.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nhân viên quản lý	24.383.635.835	20.268.540.305
Chi phí đồ dùng văn phòng	146.982.493	301.874.684
Chi phí khấu hao TSCĐ	435.808.695	84.334.215
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dự phòng	5.305.644.783	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.997.695.816	4.506.005.636
Chi phí bằng tiền khác	282.638.968	8.223.087.781
Cộng	34.555.406.590	33.386.842.621

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.6. Thu nhập khác

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	718.181.818	1.623.782.952
Cho thuê văn phòng	183.272.724	163.636.361
Bán phế liệu, công cụ dụng cụ	271.689.482	169.233.182
Thu nhập khác	224.851.499	289.491.567
Cộng	1.397.995.523	2.246.144.062

5.7. Chi phí khác

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Cho thuê văn phòng	143.646.666	109.920.000
Các khoản bị phạt, chậm nộp	475.582.666	-
Chi phí khác	2.723.812.283	332.484.118
Cộng	3.343.041.615	442.404.118

5.8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	458.097.215.401	607.493.969.065
Chi phí nhân công	88.141.887.098	90.939.758.183
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.653.645.680	10.608.779.179
Chi phí dịch vụ mua ngoài	528.147.547.234	932.083.056.274
Chi phí khác bằng tiền	5.760.626.722	8.736.625.531
Cộng	1.092.800.922.135	1.649.862.188.232

5.9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong năm	15.514.298.057	36.539.507.087
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	1.162.771.943	8.081.880.517
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	-	(400.053.000)
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh	16.677.070.000	44.221.334.604
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.335.414.001	8.844.266.920

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các khoản điều chỉnh tăng, giảm thu nhập chịu thuế chủ yếu là các khoản mục theo qui định của Luật thuế TNDN không được xem là chi phí/thu nhập khi tính thuế như: chi phí không có hóa đơn chứng từ hợp lý hợp lệ; cổ tức, lợi nhuận được chia...

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**6.1. Số tiền đi vay thực thu trong năm**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	623.305.827.849	771.090.120.781

6.2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(655.538.259.724)	(662.839.932.983)
Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác	(2.299.281.040)	(10.951.594.000)
Cộng	(657.837.540.764)	(673.791.526.983)

7. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Công ty không có báo cáo bộ phận vì hoạt động của Công ty chủ yếu là xây dựng công trình, nên báo cáo kết quả kinh doanh đã trình bày rõ doanh thu, chi phí và lợi nhuận của hoạt động này. Công ty cũng không có báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Công ty hoàn toàn tại Việt Nam. Do đó, không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế theo khu vực địa lý cần thiết phải thuyết minh.

8. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN**Danh sách các bên liên quan****Mối quan hệ****1. HĐQT và Ban Tổng Giám đốc**

Nhân sự quản lý chủ chốt

Thù lao của Hội đồng quản trị, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và các nhân viên quản lý chủ chốt khác được hưởng trong năm như sau:

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Thù lao và thu nhập	3.498.020.000	2.126.200.000
Cổ tức của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc	-	3.486.575.000

9. THU NHẬP CỦA BAN KIỂM SOÁT

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tiền lương và các chi phí hoạt động	45.600.000	41.600.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

10. CAM KẾT THEO CÁC HỢP ĐỒNG THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty thuê văn phòng theo các hợp đồng thuê hoạt động. Các hợp đồng thuê có kỳ hạn trung bình là 2 năm, với tiền thuê cố định mỗi năm:

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí thuê hoạt động ghi nhận trong năm	718.233.333	549.600.000

11. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đến ngày phát hành báo cáo tài chính.



Trần Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2019

Huỳnh Tiên Hoàn
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Trường Linh
Người lập

**Công Ty Cổ
Phần Xây
Dựng Và Kinh
Doanh Địa Ốc
Tân Kỳ**

Digitally signed by Công Ty Cổ
Phần Xây Dựng Và Kinh Doanh
Địa Ốc Tân Kỳ
DN: CN=Công Ty Cổ Phần Xây
Dựng Và Kinh Doanh Địa Ốc
Tân Kỳ, O=MST:0301725747,
L=12/8/2016 11:39:01 AM,
C=VN
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2019-04-03 16:15:41