



CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ CÔNG NGHIỆP SỐ 2 (D2D)

Địa chỉ : H22 Võ Thị Sáu, phường Thống Nhất, tp. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

Mã số thuế : 3600 259 560

Điện thoại : 84.61.3817742

Fax : 84.61.3817768

Email : d2d@d2d.com.vn

Website : www.d2d.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2014

Nơi gửi: **Sở Giao dịch Chứng khoán Tp.HCM**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		914,441,722,335	860,316,939,715
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		275,068,990,496	239,088,756,068
1. Tiền	111	V.01	12,568,990,496	26,188,756,068
2. Các khoản tương đương tiền	112		262,500,000,000	212,900,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			0
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.02		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.03	132,034,007,721	141,919,439,145
1. Phải thu của khách hàng	131		95,904,965,571	105,855,194,096
2. Trả trước cho người bán	132		8,581,878,605	8,714,290,983
3. Phải thu ngắn hạn nội bộ	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135		29,723,885,683	29,526,676,204
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(2,176,722,138)	(2,176,722,138)
IV. Hàng tồn kho	140		501,436,160,784	477,757,650,830
1. Hàng tồn kho	141	V.04	501,487,505,876	477,808,995,922
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(51,345,092)	(51,345,092)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5,902,563,334	1,551,093,672
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5,031,842,555	888,059,604
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		67,393,505	
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154		73,563,018	158,395,108
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		729,764,256	504,638,960
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		250,269,461,992	252,043,893,708
I - Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.05		
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II - Tài sản cố định	220		64,039,082,354	67,749,411,011
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	63,930,445,523	67,637,288,510
- Nguyên giá	222		102,883,422,359	103,711,469,355
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(38,952,976,836)	(36,074,180,845)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	108,636,831	112,122,501
- Nguyên giá	228		1,170,958,230	1,170,958,230
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,062,321,399)	(1,058,835,729)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Bất động sản đầu tư	240	V.08	33,026,694,082	30,495,356,649
- Nguyên giá	241		181,306,462,923	175,390,161,308
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(148,279,768,841)	(144,894,804,659)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		144,934,753,941	145,103,428,566
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.09	76,656,444,941	76,825,119,566
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.10	68,278,309,000	68,278,309,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		8,268,931,615	8,695,697,482
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		7,818,931,615	8,245,697,482
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		450,000,000	450,000,000
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1,164,711,184,327	1,112,360,833,423

NG TY
PHÁT
TRIỂN Đ
NG NG
SỐ
NHÒA

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		768,133,241,299	747,389,119,144
I. Nợ ngắn hạn	310		318,854,546,754	418,603,503,811
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11	8,594,263,633	6,639,419,211
2. Phải trả cho người bán	312	V.12	7,905,500,772	23,507,550,793
3. Người mua trả tiền trước	313	V.13	199,889,658,330	251,033,795,581
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.14	7,493,587,542	25,928,249,084
5. Phải trả người lao động	315		4,126,451,939	12,527,226,316
6. Chi phí phải trả	316	V.15	61,103,113,464	61,899,841,333
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		2,787,272,730	
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.16	25,673,264,776	29,822,073,050
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.17	1,281,433,568	7,245,348,443
II. Nợ dài hạn	330		449,278,694,545	328,785,615,333
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333		41,000,000	11,000,000
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			4,251,669,787
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	V.18	449,237,694,545	324,522,945,546
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		365,483,812,230	333,106,444,388
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	365,483,812,230	333,106,444,388
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		107,000,000,000	107,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		69,279,269,740	69,279,269,740
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(1,407,670,000)	(1,407,670,000)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		111,135,194,910	111,135,194,910
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		11,359,395,083	11,359,395,083
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		11,280,194,926	11,280,194,926
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		56,837,427,571	24,460,059,729
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	
1. Quỹ khen thưởng và phúc lợi				
2. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
C - LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	500		31,094,130,798	31,865,269,891
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+500)	440		1,164,711,184,327	1,112,360,833,423

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
1. Tài sản thuê ngoài				
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Ngày 11 tháng 08 năm 2014

Người lập biểu

Trần Thị Kim Thu

Trần Thị Kim Thu

Kế toán trưởng

Trương Lưu

Trương Lưu

Tổng Giám đốc
Nguyễn Xuân Đình
Nguyễn Xuân Đình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý II năm 2014 (Dạng đầy đủ)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	87,734,904,337	66,970,022,081	138,465,304,295	110,003,485,361
2. Các khoản giảm trừ	02		7,961,600	472,745,454	7,961,600	472,745,454
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		87,726,942,737	66,497,276,627	138,457,342,695	109,530,739,907
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	58,356,189,254	41,811,082,526	86,951,176,018	57,347,483,198
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		29,370,753,483	24,686,194,101	51,506,166,677	52,183,256,709
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3,806,084,734	2,217,087,311	7,979,456,613	4,077,548,089
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.4	16,524,640	17,830,191	84,884,943	13,715,089
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		16,524,640	17,830,191	84,884,943	13,715,089
8. Chi phí bán hàng	24		710,756,738		1,333,318,720	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8,178,630,560	7,596,995,788	17,132,729,564	15,241,606,514
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		24,270,926,279	19,288,455,433	40,934,690,063	41,005,483,195
11. Thu nhập khác	31		135,803,589	229,901,709	251,096,229	461,080,964
12. Chi phí khác	32		656,526,337	17,441,742	1,386,257,532	2,413,094,593
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(520,722,748)	212,459,967	(1,135,161,303)	(1,952,013,629)
14. Phần lãi/(lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	45		(156,895,548)	(41,537,998)	(168,674,625)	(305,237,998)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45)	50		23,593,307,983	19,459,377,402	39,630,854,135	38,748,231,568
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.5	3,898,785,247	4,301,600,005	7,558,020,495	9,486,552,346
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại				46,261,371		255,838,042
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		19,694,522,736	15,111,516,026	32,072,833,640	29,005,841,180
18.1. Lợi ích của cổ đông thiểu số	61		(395,082,987)	423,401,601	(705,358,133)	799,805,021
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62	VI.6	20,089,605,723	14,688,114,425	32,778,191,773	28,206,036,159
19. Lãi cơ bản trên cổ phần của công ty mẹ (*)	70		1,885	1,379	3,076	2,647

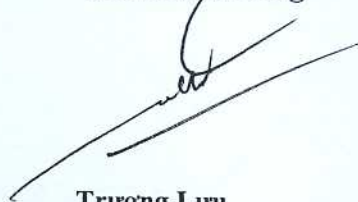
Ghi chú: (*) Chỉ tiêu này chỉ áp dụng đối với Công ty cổ phần.

Người lập biểu



Trần Thị Kim Thu

Kế toán trưởng



Trương Lưu

Ngày 11 tháng 08 năm 2014



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý II năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp DV và doanh thu khác	01		266,825,657,585	260,226,368,005
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(78,217,576,570)	(99,175,580,216)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(28,013,524,166)	(14,314,788,011)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(84,884,943)	(122,225,389)
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	05		(7,853,149,416)	(11,260,901,222)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		17,076,150,440	10,846,335,400
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(73,169,806,240)	(48,961,534,720)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		96,562,866,690	97,237,673,847
II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21		(32,185,421,340)	(55,454,545)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác	22		0	97,360,017
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(367,000,000,000)	(394,535,880,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		367,090,411,500	394,535,880,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,152,415,997	1,728,654,290
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(28,942,593,843)	1,770,559,762
III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		0	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		9,697,187,199	3,150,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(25,687,880,118)	(7,287,055,713)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(15,649,345,500)	(15,825,780,825)
7. Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			0	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(31,640,038,419)	(19,962,836,538)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		35,980,234,428	79,045,397,071
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		239,088,756,068	92,062,681,788
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70= 50+60+61)	70		275,068,990,496	171,108,078,859

Ngày 12 tháng 08 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Thị Kim Thu

Trương Lưu



Trần Thị Kim Thu

Trương Lưu

Nguyễn Xuân Đình

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

I/ ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1- Hình thức sở hữu vốn**

Công ty cổ phần Phát triển Đô thị Công nghiệp số 2 được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 3600259560 ngày 03 tháng 01 năm 2006 (đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 14 tháng 05 năm 2012) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu là: 52.160.000.000 đồng, theo giấy chứng nhận ĐKKD thay đổi lần 5 là: 107.000.000.000 đồng.

Trụ sở của Công ty tại: H22, đường Võ Thị Sáu, phường Thống Nhất, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

*** Công ty con được hợp nhất**

Tên đơn vị	Địa chỉ	Vốn điều lệ của D2D đến 30/06/2014	Tỷ lệ vốn góp của D2D
- Công ty CP Xây dựng số 2 Đồng Nai	Tp.Biên Hòa	10.327.500.000	51%
- Công ty CP Cầu kiện Bê tông NT2	KCN NT2	72.000.000.000	63,16%

*** Danh sách các công ty liên kết, liên doanh**

Tên đơn vị	Địa chỉ	Vốn góp theo PP giá gốc của D2D đến 30/06/2014	Tỷ lệ vốn góp của D2D
- Công ty TNHH Berjaya-D2D Cộng	Tp.Biên Hòa	83.676.726.251	25%

*** Danh sách các công ty đầu tư tài chính dài hạn khác**

Tên đơn vị	Địa chỉ	Số tiền	Số cổ phần
a- Công ty CP Sonadezi Châu Đức	Tp.Biên Hòa	28.000.000.000	2.800.000
b- Ngân hàng TMCP Đại Á	Tp.Biên Hòa	25.231.579.000	2.407.680
c- Công ty CP Địa ốc Thảo Điền	Tp.HCM	10.000.000.000	357.472
d- Công ty CP Dịch vụ Sonadezi	Tp.Biên Hòa	2.500.000.000	250.000
e- Công ty CP Xây dựng CTGT 610 Cộng	Tp.HCM	2.546.730.000	169.782
		68.278.309.000	

*** Danh sách thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc**

- Hội đồng quản trị	
1. Ông Hồ Đức Thành	Chủ tịch HĐQT
2. Ông Nguyễn Xuân Đình	Phó Chủ tịch HĐQT
3. Ông Nguyễn Cảnh	Thành viên HĐQT
4. Ông Trương Lưu	Thành viên HĐQT
5. Ông Thái Vũ Đoài	Thành viên HĐQT
- Ban Tổng Giám đốc	
1. Ông Nguyễn Xuân Đình	Tổng Giám đốc
2. Ông Hồ Đức Thành	Phó Tổng Giám đốc
3. Ông Hồ Đình Thái	Phó Tổng Giám đốc

*** Danh sách thành viên Ban kiểm soát**

1. Bà Hồ Thị Minh Tâm	Trưởng BKS
2. Ông Phan Quốc Anh	Thành viên BKS
3. Ông Nguyễn Quang Huy	Thành viên BKS

*** Người đại diện theo pháp luật**

Ông Nguyễn Xuân Đình	Tổng Giám đốc
----------------------	---------------

2- Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng cơ bản, kinh doanh bất động sản, khách sạn nhà hàng, dịch vụ du lịch, ...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

3- Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, công trình kỹ thuật khác (xây dựng cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, khu dân cư).
- Xây dựng nhà ở, công trình công cộng.
- Đầu tư kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp, khu dân cư, khu đô thị, khu du lịch, trung tâm thương mại, cao ốc văn phòng cho thuê.
- San lấp mặt bằng, bao che công nghiệp.
- Thiết kế các công trình dân dụng, hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu dân cư.
- Sản xuất cấu kiện bê tông, cấu kiện sắt thép.
- Kinh doanh bất động sản, kinh doanh dịch vụ du lịch, khách sạn nhà hàng.
- Đào tạo phổ thông và đại học.
- Giao dịch mua bán, chuyển nhượng, thuê, thuê mua bất động sản; Tư vấn bất động sản; Môi giới bất động sản; Định giá bất động sản; Đấu giá bất động sản; Quảng cáo bất động sản; Quản lý bất động sản.

II/ KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1- Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VNĐ).

III/ CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các qui định của các chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành tại quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

3- Hình thức kế toán áp dụng

Công ty đang áp dụng hình thức kế toán là sổ nhật ký chung.

IV/ CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:
Tiền bao gồm: Tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.
- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:
Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo nguyên tắc giá gốc.
- Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí vận chuyển, chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:
Tài sản cố định của công ty phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:
Trích khấu hao theo TT 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

5- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Theo nguyên tắc giá gốc.
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Được khấu hao theo phương pháp đường thẳng phù hợp với chuẩn mực số 05- Bất động sản đầu tư.

6- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:
Cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của các khoản đầu tư nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá đầu tư, Công ty tiến hành lập dự phòng tổn thất đầu tư theo hướng dẫn tại thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, các khoản đầu tư tài chính, ...

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ, trừ khi được vốn hóa theo qui định của chuẩn mực kế toán số 16- *chi phí đi vay*.

8- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước: Chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh bao gồm lợi thế thương mại, chi phí công cụ, dụng cụ phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

phí trong nhiều năm.

9- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Ghi nhận các khoản chi phí cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa phát sinh việc chi trả.

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần: Được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu của công ty khi phát hành cổ phiếu.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:
Là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.
Việc tăng giảm vốn điều lệ và phân phối lợi nhuận được thực hiện theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng: Tuân thủ các điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực kế toán số 14- *doanh thu và thu nhập khác*, doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Được ghi nhận phù hợp với hướng dẫn tại chuẩn mực số 14- *doanh thu và thu nhập khác*.
- Doanh thu hoạt động tài chính: Phản ánh các khoản doanh thu tiền lãi trong kỳ kế toán, chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm tài chính, cổ tức, lợi nhuận được chia hoặc căn cứ vào phương án phân phối lợi nhuận của công ty liên doanh, liên kết,...
- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Được ghi nhận khi giá trị xây lắp được xác định một cách đáng tin cậy, căn cứ vào biên bản nghiệm thu khối lượng công trình hoàn thành và phiếu giá được xác định giữa chủ đầu tư và công ty, hóa đơn được lập và được khách hàng chấp nhận thanh toán.

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí lãi vay, chiết khấu thanh toán cho người mua, khoản lỗ do thanh lý nhượng bán các khoản đầu tư, lỗ tỷ giá hối đoái do đánh giá lại cuối năm tài chính các khoản mục có gốc ngoại tệ,...
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

13- Thuế

- Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

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

01- Tiền	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Tiền mặt	191.146.647	74.713.871
- Tiền gửi Ngân hàng	12.377.843.849	26.114.042.197

Công ty D2D**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

- Các khoản tương đương tiền(*)	262.500.000.000	212.900.000.000
Cộng	<u>275.068.990.496</u>	<u>239.088.756.068</u>
(*) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tại các Ngân hàng:		
a- Ngân hàng Xây dựng VN Hà Nội	30.000.000.000	30.000.000.000
b- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Đồng Nai	70.000.000.000	20.000.000.000
c- Ngân hàng TMCP Đại Á		
d- Ngân hàng VCB Biên Hòa	25.500.000.000	27.900.000.000
e- Ngân hàng TM CP Sài Gòn Hà Nội	0	20.000.000.000
f- Ngân hàng ngoại thương Đồng Nai	0	10.000.000.000
g- Ngân hàng TMCP Phương Đông Đồng Nai	10.000.000.000	10.000.000.000
h- Ngân hàng NN KCN Biên Hòa	10.000.000.000	20.000.000.000
i- Ngân hàng TMCP Đại Dương	15.000.000.000	15.000.000.000
j- Ngân hàng BIDV Đông Đồng Nai	45.000.000.000	15.000.000.000
k- Ngân hàng Công Thương Đồng Nai	20.000.000.000	10.000.000.000
l- Ngân hàng Xuất Nhập Khẩu ĐNai	10.000.000.000	10.000.000.000
m- Ngân hàng Liên Việt Đồng Nai	10.000.000.000	10.000.000.000
n- Ngân hàng Xây dựng VN Đồng Nai	15.000.000.000	15.000.000.000
n- Ngân hàng HD Đồng Nai	2.000.000.000	
Cộng	<u>262.500.000.000</u>	<u>212.900.000.000</u>
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Cuối kỳ</u>
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Kỳ phiếu ngắn hạn		
- Cho vay ngắn hạn		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn khác		
Cộng		
03- Các khoản phải thu ngắn hạn	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Cuối kỳ</u>
- Phải thu khách hàng	95.904.965.571	105.855.194.096
- Trả trước cho người bán	8.581.878.605	8.714.290.983
- Các khoản phải thu khác	29.723.885.683	29.526.676.204
- Phải thu ngắn hạn nội bộ		
<i>Trong đó: Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia</i>		
- Dự phòng phải thu khó đòi	(2.176.722.138)	(2.176.722.138)
Cộng	<u>132.034.007.721</u>	<u>141.919.439.145</u>
4- Hàng tồn kho	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Cuối kỳ</u>

Công ty D2D**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

- Công cụ, dụng cụ	329.529.016	278.984.909
- Nguyên liệu, vật liệu	809.198.319	1.424.776.236
- Thành phẩm	6.664.885.211	5.702.910.976
- Chi phí SXKD dở dang (*)	443.590.764.400	461.653.212.765
- Hàng hoá	49.922.532.581	8.577.077.274
- Hàng hoá tại cty con	170.596.349	172.033.762
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(51.345.092)	(51.345.092)
Cộng	<u>501.436.160.784</u>	<u>477.757.650.830</u>

(*) Chi phí dở dang các dự án

+ Công trình KDC đường VTS	1.841.079.533	2.352.526.601
+ Công trình KDC P.Thống Nhất	189.389.551.612	134.147.235.934
+ Công trình KDC xã Lộc An-Long Thành	65.348.151.390	65.198.313.036
+ Công trình chợ Mới Quận Thủ-Long Thành	171.967.950.515	252.629.920.239
+ Cải tạo nâng cấp SVĐ bóng đá L.Khánh	982.355.134	157.274.909
+ Hạ tầng KDL sinh thái rừng Trà Vinh	1.579.476.787	1.430.720.230
+ Đường nội bộ cty CP Định Quán	0	432.876.795
+ Khu du lịch giải trí Nha trang	5.159.796.968	983.160.208
+ Công trình khác	7.322.402.461	4.174.740.392
Cộng	<u>443.590.764.400</u>	<u>461.506.768.344</u>

05- Tài sản ngắn hạn khác**Cuối kỳ****Đầu năm**

- Chi phí trả trước ngắn hạn	5.031.842.555	888.059.604
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước	73.563.018	158.395.108
- Thuế GTGT được khấu trừ	67.393.505	
- Tài sản ngắn hạn khác	729.764.256	504.638.960
Cộng	<u>5.902.563.334</u>	<u>1.551.093.672</u>

06- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, t. dẫn	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	31.859.025.779	55.007.631.760	16.029.694.239	815.117.577	103.711.469.355
- Mua trong năm					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác	828.046.996				828.046.996
- Chuyển sang BĐS					

Công ty D2D**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	31.030.978.783	55.007.631.760	16.029.694.239	815.117.577	102.883.422.359
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	10.218.810.905	14.012.484.572	9.305.190.520	599.148.170	36.074.180.845
- Khấu hao trong năm	706.749.570	1.395.733.071	763.736.178	38.453.642	2.904.672.461
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác	25.876.470				25.876.470
Số dư cuối năm	10.899.684.005	17.346.764.321	10.068.926.698	637.601.812	38.952.976.836
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	21.640.214.874	40.990.320.432	6.724.503.719	215.969.407	67.637.288.510
- Tại ngày cuối năm	20.131.294.778	37.660.867.439	5.960.767.541	177.515.765	63.930.445.523

07- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Chi phí thiết kế	Chi phí đầu tư ban đầu	Chi phí đền bù giải tỏa	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu kỳ		1.170.958.230			1.170.958.230
- Mua trong năm					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm		1.170.958.230			1.170.958.230
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm		1.058.835.729		0	1.058.835.729
- Khấu hao trong năm		3.485.670			3.485.670
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm		1.062.321.399		0	1.062.321.399

Công ty D2D**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm		112.122.501			112.122.501
- Tại ngày cuối năm		108.636.831			108.636.831

08- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**08.1 Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Hữu hình)**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, t. dẫn	Thiết bị quản lý +TS khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	91.778.849.920	3.444.454.217	25.502.296.227	3.383.324.784	124.108.925.148
- Mua trong năm					
- Đầu tư XD CB hoàn thành	140.901.818		429.504.780		570.406.598
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	91.919.751.738	3.444.454.217	25.931.801.007	3.383.324.784	124.679.331.746
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	70.144.012.962	1.303.316.302	19.428.040.753	2.795.709.726	93.671.079.743
- Khấu hao trong năm	1.974.492.627	231.574.614	948.494.103	158.151.774	3.312.713.118
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	72.118.505.589	1.534.890.916	20.376.534.856	2.953.861.500	96.983.792.861
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	21.634.836.958	2.141.137.915	6.074.255.474	587.615.058	30.437.845.405
- Tại ngày cuối năm	19.801.246.149	1.909.563.301	5.555.266.151	429.463.284	27.695.538.885

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

8.2 Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Vô hình)

Khoản mục	Chi phí thiết kế	Chi phí đầu tư ban đầu	Chi phí đền bù giải tỏa	Quyền sử Dụng đất	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ	950.624.347	1.170.987.245	49.067.606.568		92.018.000	51.281.236.160
- Mua trong năm						
- Đầu tư XD CB hoàn thành				5.345.895.017		5.345.895.017
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	950.624.347	1.170.987.245	49.067.606.568	5.345.895.017	92.018.000	56.627.131.177
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	950.624.347	1.170.987.245	49.067.606.568		34.506.756	51.223.724.916
- Khấu hao trong năm				30.374.406	41.876.658	72.251.064
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	950.624.347	1.170.987.245	49.067.606.568	30.374.406	76.383.414	51.295.975.980
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm					57.511.244	57.511.244
- Tại ngày cuối năm				5.315.520.611	15.634.586	5.331.155.197

09- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

- Công ty TNHH Berjaya-D2D (tỷ lệ vốn góp 25%)

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

76.656.444.941

76.825.119.566

76.656.444.941

76.825.119.566

10- Đầu tư dài hạn khác

- Đầu tư cổ phiếu tại các công ty:

Cuối kỳ

Đầu năm

Công ty D2D**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

a- Công ty CP Sonadezi Châu Đức	28.000.000.000	28.000.000.000
b- Ngân hàng TMCP Đại Á	25.231.579.000	25.231.579.000
c- Công ty CP Địa ốc Thảo Điền	10.000.000.000	10.000.000.000
d- Công ty CP Dịch vụ Sonadezi	2.500.000.000	2.500.000.000
e- Công ty CP Xây dựng công trình giao thông 610	2.546.730.002	2.546.730.002
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	0	0

Cộng	68.278.309.000	68.278.309.000
-------------	-----------------------	-----------------------

11- Vay và nợ ngắn hạn

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Công ty con vay Ngân hàng VCB Biên Hòa	2.701.877.082	2.661.684.461
- Công ty con vay Ngân hàng VCB Đồng Nai	5.892.386.551	3.747.734.750
- Công ty con vay khác		230.000.000

Cộng	8.594.263.633	6.639.419.211
-------------	----------------------	----------------------

12- Phải trả người bán

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Phải trả người bán tại công ty mẹ	1.871.432.505	7.647.662.153
- Phải trả người bán tại công ty con	6.034.068.267	15.859.888.640

Cộng	7.905.500.772	23.507.550.793
-------------	----------------------	-----------------------

13- Người mua trả tiền trước

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Khách hàng trả tiền trước tại công ty mẹ(*)	197.775.076.405	248.751.457.656
- Khách hàng trả tiền trước tại Công ty con	2.114.581.925	2.282.337.925

Cộng	199.889.658.330	251.033.795.581
-------------	------------------------	------------------------

(*) Là các khoản KH trả tiền trước sau:

+ KH trả trước tiền bán nhà và đất đường A6	1.196.327.273	1.146.327.273
+ KH trả trước tiền CQSD đất KDC Chợ Quán Thủ	36.752.682.885	40.601.135.268
+ KH trả trước tiền CQSD nhà KDC Chợ Quán Thủ	119.750.494.819	176.440.576.886
+ KH trả trước tiền CQSD đất, nhà KDC Võ Thị Sáu	168.910.232	168.910.232
+ KH trả trước tiền thuê sạp chợ cá Long thành	739.760.539	746.396.823
+ KH trả trước tiền thuê sạp, ki ốt chợ chính L.thành	35.005.965.595	25.969.447.700
+ KH trả trước tiền thuê sạp chợ Tự sản tự tiêu Long thành	3.318.965.062	2.922.893.474
+ KH trả trước các khoản khác	841.970.000	755.770.000

Cộng	197.775.076.405	248.751.457.656
-------------	------------------------	------------------------

14- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Thuế GTGT	2.410.287.435	21.505.449.221

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.026.737.449	4.318.807.147
- Thuế TNCN	56.562.658	103.992.716
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất		
Cộng	<u>7.493.587.542</u>	<u>25.928.249.084</u>
15- Chi phí phải trả	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Phải trả về việc làm cơ sở hạ tầng đất góp vốn liên kết	48.364.811.000	48.364.811.000
- Phải trả chi phí trích trước cho KDC đường 5	10.659.302.464	10.665.668.828
- Phải trả chi phí trích trước thuế đất		
- Phải trả do chênh lệch số quyết toán CC A1		
- Chi phí phải trả khác	2.079.000.000	2.294.798.495
Cộng	<u>61.103.113.464</u>	<u>61.899.841.333</u>
16- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Cổ tức phải trả	1.279.273.050	11.548.476.550
- Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	13.971.096.741	10.519.992.066
- Kinh phí công đoàn	41.021.154	
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	71.781.076	19.050.607
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	10.310.092.755	7.734.553.827
Cộng	<u>25.673.264.776</u>	<u>29.822.073.050</u>
17- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.281.433.568	7.245.348.443
Cộng	<u>1.281.433.568</u>	<u>7.245.348.443</u>
18- Doanh thu chưa thực hiện	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Khách hàng trả trước tiền thuê đất, nhà văn phòng KCN	449.237.694.545	324.522.945.546
Cộng	<u>449.237.694.545</u>	<u>324.522.945.546</u>

19- Vốn chủ sở hữu

19.1- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số dư đầu kỳ	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Số dư cuối kỳ
A	1	2	4	5
Vốn đầu tư của CSH	107.000.000.000			107.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	69.279.269.740			69.279.269.740
Vốn khác của CSH	11.280.194.926			11.280.194.926
Cổ phiếu quỹ	(1.407.670.000)			(1.407.670.000)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

Quỹ đầu tư phát triển	111.135.194.910			111.135.194.910
Quỹ dự phòng tài chính	11.359.395.083			11.359.395.083
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	24.460.059.729	32.778.191.773	400.823.931	56.837.427.571
Cộng	333.106.444.388	32.778.191.773	400.823.931	365.483.812.230

19.2- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Vốn góp của Nhà nước	61.740.000.000	61.740.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	45.260.000.000	45.260.000.000
Cộng	107.000.000.000	107.000.000.000

19.3- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận đã trích

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	107.000.000.000	107.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	107.000.000.000	107.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã trích	0	

19.4- Cổ phiếu

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.700.000	10.700.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng (*)	10.700.000	10.700.000
+ Cổ phiếu phổ thông	10.700.000	10.700.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	45.016	45.016
+ Cổ phiếu phổ thông	45.016	45.016
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.654.984	10.654.984
+ Cổ phiếu phổ thông	10.654.984	10.654.984
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

(*) Đây là số lượng cổ phần đã được bán ra ngoài công chúng, trong đó: 6.174.000 cổ phần là vốn của Nhà nước (công ty mẹ: Tổng công ty Phát triển KCN) đầu tư.

19.5- Phân phối lợi nhuận

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	24.460.059.729	22.891.488.742
- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trong năm	32.778.191.773	44.748.667.750
+ Điều chỉnh trích quỹ năm trước		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

+ Điều chỉnh theo BB chi cục tài chính DN		
+ Điều chỉnh dự phòng đầu tư tài chính		
+ Cổ tức tạm trích trong năm		26.637.460.000
+ Trích quỹ đầu tư phát triển		6.846.916.444
+ Trích quỹ dự phòng tài chính		56.031.833
+ Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		2.241.550.926
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		4.474.866.775
+ Trích quỹ ban quản lý điều hành		447.486.676
+ Trích quỹ công tác xã hội		2.237.433.386
+ Điều chỉnh khác	400.823.931	238.350.723
+ Lợi nhuận chưa phân phối cuối năm	56.837.427.571	24.460.059.729

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

01- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 01)	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Doanh thu bán hàng	106.550.291.669	85.685.174.345
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	31.915.012.626	24.318.311.016
Hàng bán trả lại, giảm giá hàng bán	(7.961.600)	(472.745.454)
Cộng	<u>138.457.342.695</u>	<u>109.530.739.907</u>
02- Giá vốn hàng bán (mã số 11)	<u>Năm nay</u>	<u>Năm nay</u>
- Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp	71.447.741.371	49.045.769.378
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	15.503.434.647	8.301.713.820
Cộng	<u>86.951.176.018</u>	<u>57.347.483.198</u>
03- Doanh thu hoạt động tài chính (mã số 21)	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7.979.456.613	4.077.548.089
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lợi nhuận đầu tư cổ phiếu		
Cộng	<u>7.979.456.613</u>	<u>4.077.548.089</u>
04- Chi phí tài chính (mã số 22)	<u>Năm nay</u>	<u>Năm nay</u>
- Chi phí dự phòng giảm giá ĐTTC		
- Chi phí lãi vay	84.884.943	13.715.089
- Chi phí trả trước tiền thuê đất		
Cộng	<u>84.884.943</u>	<u>13.715.089</u>
05- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>

Công ty D2D**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

- Chi phí thuế TNDN hiện hành	7.558.020.495	9.486.552.346
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại		255.838.042
Cộng	<u>7.558.020.495</u>	<u>9.742.390.388</u>
06- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của công ty mẹ	<u>Năm nay</u>	<u>Năm nay</u>
	<u>32.778.191.773</u>	<u>28.206.036.159</u>

VII/ MỘT SỐ THÔNG TIN KHÁC**Giao dịch với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Tập đoàn gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng công ty phát triển khu công nghiệp	Công ty mẹ
Công ty CP Xây dựng số 2 Đồng Nai	Công ty con
Công ty cổ phần cầu kiện bê tông Nhơn Trạch 2	Công ty con
Công ty TNHH Berjaya D2D	Công ty liên kết
Các công ty con của Tổng công ty phát triển khu công nghiệp	Công ty cùng tập đoàn

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty CP xây dựng số 2		
Hợp tác xây nhà Quản Thủ		182.583.636
Thi công lát gạch vỉa hè		174.663.636
Thi công lát gạch vỉa hè		1.066.695.454
Thi công lát gạch vỉa hè		1.003.395.455
Thi công lát gạch vỉa hè từ lô B1 đến B5	826.332.000	1.499.881.818
Thi công hệ thống thoát nước mưa	188.907.272	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty cổ phần cầu kiện bê tông Nhơn Trạch 2		
Mua gạch		
Chi phí trồng cây		
Mua ống cống		1.712.545.770
Cho thuê hạ tầng khu công nghiệp	1.587.715.101	1.568.876.526

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

	Năm nay	Năm trước
Lãi cho vay		
Công ty TNHH Phúc Hiếu		
Thi công xây dựng	18.979.273.637	30.506.294.607
Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan khác như sau:		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty cổ phần cầu kiện bê tông Nhơn Trạch 2		
Phải thu cho thuê cơ sở hạ tầng	8.896.037.034	7.160.125.143
Phải thu lãi cho vay		6.226.773.400
Cộng nợ phải thu	8.896.037.034	13.386.898.543
Công ty cổ phần cầu kiện bê tông Nhơn Trạch 2		
Phải trả tiền mua hàng	27.429.250	79.633.380
Công ty CP xây dựng số 2		
Phải trả tiền TC xây dựng	257.931.500	1.908.325.500
Công ty TNHH Phúc Hiếu		
Phải trả tiền TC xây dựng	610.083.620	
Cộng nợ phải trả	895.444.370	1.987.958.880

Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thỏa thuận.

Các khoản công nợ phải thu sẽ được thanh toán bằng tiền hoặc cần trừ công nợ. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

VIII/ THUYẾT MINH CHÊNH LỆCH LỢI NHUẬN

Căn cứ vào Thông tư số 52/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 05/04/2012 hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán có quy định “Trường hợp lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa báo cáo quý cùng kỳ năm trước có biến động từ mười phần trăm (10%) trở lên hoặc kết quả kinh doanh trong quý bị lỗ, tổ chức niêm yết, công ty đại chúng quy mô lớn phải giải trình rõ các nguyên nhân đó trong cả Báo cáo kết quả kinh doanh công ty mẹ và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất;”

Công ty CP Phát triển Đô thị Công nghiệp số 2 (D2D) giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập trong báo cáo tài chính hợp nhất quý II/2014 tăng quá 10% so với quý II/2013 như sau:

- Lợi nhuận quý II/2013 14.688.114.425 đồng

Công ty D2D

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2014

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

-
- Lợi nhuận quý II/2014 20.089.605.723 đồng
 - Chênh lệch tăng lợi nhuận của quý II/2014 so với quý II/2013: 5.401.491.298 đồng, tương đương tăng 36,77%

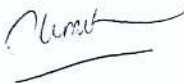
Nguyên nhân:

Doanh thu hoạt động tài chính (lãi tiền gửi ngân hàng) Quý 2 năm 2014: 7.979.456.613 đồng, quý 2 năm 2013: 4.077.548.089 đồng chênh lệch tăng 3.901.908.524 đồng. Năm 2014 thuế suất thuế TNDN giảm còn 22% làm cho lợi nhuận sau thuế tăng 1.999.541.749 đồng so với năm 2013 tính theo thuế suất 25%

Đây là khoản chênh lệch lợi nhuận chủ yếu làm cho lợi nhuận quý II năm 2014 tăng 36,77% so với quý II năm 2013.

Ngày 12 tháng 08 năm 2014

Người lập biểu



Trần Thị Kim Thu

Kế toán trưởng



Trương Lưu



Tổng giám đốc

Nguyễn Xuân Đình